

**AGENCIA NACIONAL DE INFRAESTRUCTURA
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A FECHA DE CORTE ENERO 31 DE 2022**

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

NOTA 1. ACTIVOS

VARIACIONES ACTIVOS ENERO DE 2022 – ENERO DE 2021

| DESCRIPCIÓN | Activos enero de 2022 Miles (\$) | Activos enero de 2021 Miles (\$) | VARIACIONES | VARIACIONES % |
|---|-------------------------------------|-------------------------------------|----------------------|------------------|
| ACTIVO CORRIENTE | 560.302.238 | 540.231.957 | 20.070.281 | 3,72% |
| Efectivo y equivalentes al efectivo | 1.281.109 | 11.492.582 | -10.211.473 | -88,85% |
| Cuentas por cobrar (3) | 383.878.190 | 384.169.454 | -291.264 | -0,08% |
| Otros Activos (2) | 175.142.939 | 144.569.921 | 30.573.018 | 21,15% |
| ACTIVO NO CORRIENTE | 67.801.867.207 | 62.511.322.493 | 5.290.544.714 | 8,46% |
| Efectivo y equivalentes al efectivo | 112.560 | 112.560 | 0 | 0,00% |
| Cuentas por cobrar (3) | 454.400.017 | 1.402.683.551 | -948.283.534 | -67,60% |
| Propiedades, planta y equipo | 2.812.694.755 | 2.441.624.993 | 371.069.762 | 15,20% |
| Bienes de uso público e históricos y culturales (1) | 50.438.812.547 | 47.375.733.571 | 3.063.078.976 | 6,47% |
| Otros Activos (2) | 14.095.847.328 | 11.291.167.818 | 2.804.679.510 | 24,84% |
| TOTAL ACTIVOS | 68.362.169.445 | 63.051.554.450 | 5.310.614.995 | 8,42% |

Los activos a 31 de enero de 2022 presentan una variación de \$5.310.614.995 miles, con relación a los activos de enero de 2021 y un incremento del 8,42% en términos corrientes.

Las variaciones más significativas se presentan por incrementos en los grupos 1.7 *Bienes de uso público e históricos y culturales* por valor de \$3.063.078.976 miles (1), y entre el activo corriente y no corriente del grupo 1.9 *Otros activos* por valor de \$2.835.252.528 miles (2). Adicionalmente, se presenta una disminución en el activo corriente y no corriente del grupo 1.3 *Cuentas por cobrar* por \$-948.574.798 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) – Préstamo por pagar
- Cediendo al concesionario el derecho a obtener ingresos producto de la explotación del activo en concesión – Pasivo diferido
- O una combinación de las dos anteriores – Pasivo mixto

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.

Posterior al reconocimiento, los bienes de uso público se medirán por la técnica de estimación establecida menos la depreciación acumulada menos el deterioro acumulado.

Por regla general, los terrenos sobre los que se construyan los bienes de uso público se reconocerán por separado. Sin embargo, cuando se presente una alta dificultad por la antigüedad de estos proyectos y obligue a la entidad a incurrir en un costo y esfuerzo desproporcionado, aunado al hecho de que el costo de obtener dicha información pueda ser superior al beneficio que ello genere, se informará a la Contaduría General de la Nación,

todos los inconvenientes para analizar esta situación y determinar la mejor solución para cumplir la norma.

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.

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, modificada por la Resolución 228 de 2021, donde se otorgó a la entidad concedente, plazo hasta el 31 de diciembre de 2024, 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, modificada por la Resolución 228 de 2021, 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 CORTES ENERO Miles (\$) | | VARIACIÓN |
|-----------------|--|-------------------------------------|-----------------------|----------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | CONCEPTO | 2022 | 2021 | VALOR VARIACIÓN |
| 1.7 | BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES | 50.438.812.547 | 47.375.733.571 | 3.063.078.976 |
| 1.7.06 | Bienes de uso público en construcción - concesiones | 24.009.708.686 | 18.275.039.923 | 5.734.668.763 |
| 1.7.10 | Bienes de uso público en servicio | 1.754.616.639 | 1.739.790.405 | 14.826.234 |
| 1.7.11 | Bienes de uso público en servicio - concesiones | 25.484.322.366 | 28.027.892.895 | -2.543.570.529 |
| 1.7.85 | Depreciación acumulada de bienes de uso público en servicio (cr) | -692.075.859 | -666.989.652 | -25.086.207 |
| 1.7.87 | Depreciación acumulada de bienes de uso público en servicio - concesiones (cr) | -117.759.285 | 0 | -117.759.285 |
| 1.7.91 | Deterioro acumulado de bienes de uso público - concesiones (cr) | 0 | 0 | 0 |
| 1.7.85.06 | Depreciación: Red férrea | -692.075.859 | -666.989.652 | -25.086.207 |
| 1.7.87.02 | Red férrea | -117.759.285 | 0 | -117.759.285 |
| 1.7.91.01 | Deterioro: Red carretera | 0 | 0 | 0 |

El incremento neto presentado a enero de 2022 en el grupo 1.7 *Bienes de uso público e históricos y culturales* por valor de \$ 3.063.078.976 miles, con relación a enero de 2022, obedece en su mayoría a las siguientes situaciones:

- Actualización realizada, en diciembre del año 2021, 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, a 31 de diciembre de 2021.
- Para el cierre de la vigencia 2021, la Aeronáutica Civil informó las incorporaciones que realizó a sus estados financieros de Bienes de Uso Público, Propiedades, Planta y Equipo e intangibles, de los saldos contables reportados por la Agencia Nacional de Infraestructura, así como el correspondiente pasivo diferido, de los aeropuertos concesionados Alfonso Bonilla Aragón y el Aeropuerto Internacional el Dorado.

Así las cosas, las cifras relacionadas del modo aeroportuario, al cierre de la vigencia 2021, corresponden a la actualización de inversiones realizadas por los concesionarios al corte de diciembre de 2019, menos los valores retirados de los Estados Financieros de la Agencia Nacional de Infraestructura durante la vigencia 2021, de acuerdo con lo informados por la Aerocivil de:

- Bienes que ya tenía reconocidos en sus estados financieros
- Incorporación en los estados financieros de Aerocivil de los bienes reportados por la Agencia
- Bienes que ya tenía reconocidos en sus estados financieros la Aerocivil antes del año 2019
- Valor que no se tuvo en cuenta en las incorporaciones, por parte de la Aerocivil, por demoliciones y que fueron dados de baja de los estados financieros de Aerocivil.
- Reconocimiento del pasivo diferido en sus estados financieros

En la subcuenta 171105- Red aeroportuaria, de la cuenta 1711- BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO-CONCESIONES, al cierre de la vigencia 2021, se registra un valor de \$1.781.526.217 miles, que corresponde a cinco acuerdos de concesión los aeropuertos i) Aeropuerto el Dorado; ii) Aeropuertos de Centro Norte; iii) Aeropuertos de Nororiente; iv) Aeropuerto de Cartagena y v) Aeropuerto de Barranquilla. Esta cifra se mantiene al cierre de enero de 2022.

Para el año 2022, se realizará el seguimiento a los temas pendientes, y actividades prospectivas para el reporte de la información por parte de los concesionarios y entidades fiduciarias bajo los lineamientos que exija la Aeronáutica Civil, como entidad concedente. Se continuará trabajando conjuntamente con la Aeronáutica Civil para revisar las observaciones de los contratos vigentes, para que finalmente la Aeronáutica pueda finalizar su proceso de incorporación o desincorporación y se pueda realizar la desincorporación de los saldos registrados en los estados financieros de la Agencia.

Es importante observar que 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: 20211120081161 del 15-10-2021, que derogó el concepto 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, derogado posteriormente con el concepto CGN: 20211120081161 del 15-10-2021, que mantiene en términos generales lo conceptuado con fecha del 10 de febrero de 2021, a excepción de la contabilización de los procesos judiciales y arbitrales.

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.

En la vigencia 2021, la Agencia Nacional de Infraestructura entregó a la Aeronáutica Civil la información que tenía disponible de los proyectos de concesión del modo aeroportuario, que se resume así:

- Saldos contables de activos, pasivos, procesos judiciales y arbitrales e información relevante de aeropuertos concesionados y revertidos
- Políticas contables
- Información contractual de los Contratos de Concesión
- Información de fiducias
- Inversiones de los contratos de concesión
- Formatos 282, 283 y 284 que soportan los saldos contables de bienes de uso público, propiedades, planta y equipo e intangibles concesionados del modo aeroportuario.
- Base de datos solicitada por la Aeronáutica de los formatos 282, 283 y 284
- Las actas de verificación de obras suscritas
- La Información predial correspondiente a la adquisición de los predios de Centro Norte y Barranquilla

En relación con los procesos judiciales y arbitrales, mediante el citado radicado CGN 20211100002041 del 10-02-2021, la Contaduría General de la Nación da respuesta al interrogante que plantea la ANI y la AEROCIVIL, (...) 5. *En los procesos judiciales relacionados con el modo aeroportuario ¿Cuál entidad debe registrar los tribunales y procesos jurídicos de Aeropuertos que se encuentran activos y que hoy son reconocidos por la Agencia? ¿Cuál entidad deberá reconocer las controversias futuras? (...), incluyendo respuesta a los interrogantes 1,2,3,5 y 7, en los siguientes términos:*

“(...) En relación con el proceso de reconocimiento de los activos entregados en concesión de infraestructura de transporte, la Resolución 602 de 2018 estableció que las entidades concedentes tendrán 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. Para ello, las entidades concedentes diseñarán un plan de trabajo aprobado por la alta dirección en el cual, a partir del inventario de actividades, se defina la incorporación gradual de activos y pasivos, priorizando aquellos de mayor impacto en la información financiera. La documentación de dicho plan, así como de su ejecución, deberá estar disponible para las autoridades y organismos de control que la requieran.

Por su parte, las entidades titulares que tengan reconocidos activos de infraestructura de transporte que hayan sido entregados con anterioridad al 1 de enero de 2018 a una entidad concedente tendrán hasta el 31 de diciembre de 2021 para identificar y desincorporar los activos y remitir a la entidad concedente la información para la respectiva incorporación. Para ello, las entidades titulares diseñarán un plan de trabajo aprobado por la alta dirección en el cual, a partir del

inventario de actividades, se defina la desincorporación gradual de activos, priorizando aquellos de mayor impacto en la información financiera. La documentación de dicho plan, así como de su ejecución, deberá estar disponible para las autoridades y organismos de control que la requieran.

*En ese sentido, **la Aerocivil podrá realizar el reconocimiento de los activos y de los pasivos, incluyendo los procesos judiciales**, de forma gradual en los términos señalados en la Resolución 602 de 2018, para lo cual desarrollará en conjunto con la ANI un plan de trabajo en el que se definan el inventario de actividades, así como lo demás señalado en la Resolución. Es preciso señalar que dicho plan de trabajo también abordará lo relacionado con depreciaciones, deterioros y bajas de los activos entregados en concesión con base en los lineamientos señalados en las normas de Bienes de uso público, Propiedades, planta y equipo y Activos intangibles, según corresponda. (Subrayado y negrilla fuera de texto)*

Una vez finalizado el plan de trabajo, la Aerocivil aplicará integralmente lo establecido en la Norma de acuerdos de concesión desde la perspectiva de la entidad concedente y el Procedimiento señalado en el artículo 6 de la Resolución 602 de 2018.”

Pese al concepto emitido por la CGN, en las mesas de trabajo del plan conjunto entre la Aeronáutica y la Agencia se presentaron diferencias de interpretación de cuál entidad debe contabilizar los procesos judiciales y arbitrales. Así las cosas, la ANI solicita aclarar a la CGN el concepto radicado CGN: 20211100002041 del 10-02-2021, en cuanto a:

- ¿Cuál entidad (ANI o AEROCIVIL) debe contabilizar los procesos judiciales y arbitrales?
- ¿En qué casos será una de las entidades o las dos entidades?
- ¿Se requiere revelar información adicional en los estados financieros por parte de las entidades?

Mediante radicado CGN 20211120081161 del 15 de octubre de 2021, la Contaduría General de la Nación da respuesta a la solicitud de la Agencia y deroga el precitado concepto CGN 20211100002041 del 10-02-2021. El nuevo concepto la CGN mantiene en términos generales lo conceptuado con fecha 10-02-2021, a excepción del tema relacionado con procesos judiciales, considerando los interrogantes expuestos por la Agencia y la expedición de la Resolución 080 de 2021 “Por la cual se modifica el Procedimiento contable para el registro de los procesos judiciales, arbitrajes, conciliaciones extrajudiciales y embargos sobre cuentas bancarias, del Marco Normativo para Entidades de Gobierno”.

Bajo este aspecto, del nuevo concepto de la CGN se resalta:

- *“los derechos u obligaciones que se deriven de un proceso judicial serán reconocidos por la entidad demandante o demandada, según corresponda”*

- *“Cuando existan múltiples entidades demandadas frente a un mismo proceso, cada entidad evaluará la probabilidad de pérdida en la parte que estime le corresponda, con independencia de la probabilidad de pérdida de todo el proceso y de que se espere el reembolso parcial o total por parte de un tercero”*
- *“en caso de que alguna de las entidades espere el reembolso parcial o total por parte de la otra, o de un tercero, les corresponderá reconocer dichos derechos de reembolso de conformidad con lo establecido en el numeral 3 del Procedimiento contable para el registro de los procesos judiciales, arbitrajes, conciliaciones extrajudiciales y embargos sobre cuentas bancarias.”*

- 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.
- Reclasificación desde Bienes de Uso Público – Red carretera hacia Propiedades, Planta y Equipo e intangibles, para el modo carretero, de conformidad con las actividades señaladas en el plan de trabajo suscrito con la Contaduría General de la Nación, en el marco de la Resolución No. 602 de 2018, modificada por la Resolución 228 de 2021, la Agencia realizó al corte del 31 de diciembre de 2021 la incorporación inicial de las Propiedades, planta y equipo y, activos intangibles en concesión, de acuerdo con el formato GCSP-F-301 “PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN LOS ACUERDOS DE CONCESIÓN DE INFRAESTRUCTURA DE TRANSPORTE DEL MODO CARRETERO BAJO EL NUEVO MARCO NORMATIVO PARA ENTIDADES DE GOBIERNO”

2. Otros activos

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

OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS – COMPOSICIÓN

| CÓDIGO CONTA | DESCRIPCIÓN CONCEPTO | SALDOS A CORTE SALDOS A CORTE DE ENERO - Miles (\$) | | | | | | VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN |
|-----------------|---|---|-----------------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------------------|
| | | SALDO CTE 2022 | SALDO NO CTE 2022 | SALDO FINAL 2022 | SALDO CTE 2021 | SALDO NO CTE 2021 | SALDO FINAL 2021 | |
| | OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS - SUBCUENTAS OTROS | 175.142.939 | 13.866.857.080 | 14.042.000.019 | 144.569.921 | 11.064.038.319 | 11.208.608.240 | 2.833.391.779 |
| 1.9.05 | Bienes y servicios pagados por anticipado | 1.897.546 | 0 | 1.897.546 | 0 | 0 | 0 | 1.897.546 |
| 1.9.08 | Recursos entregados en administración | 173.245.393 | 4.638.615.272 | 4.811.860.665 | 144.569.921 | 3.882.871.474 | 4.027.441.395 | 784.419.270 |
| 1.9.09 | Depósitos entregados en garantía | 0 | 9.291.235 | 9.291.235 | 0 | 7.010.973 | 7.010.973 | 2.280.262 |
| 1.9.89 | Recursos de la entidad concedente en patrimonios autónomos constituidos por los concesionarios | 0 | 9.218.950.573 | 9.218.950.573 | | 7.174.155.872 | 7.174.155.872 | 2.044.794.701 |

ACTIVOS INTANGIBLES – COMPOSICIÓN

| CÓD | DESCRIPCIÓN CONCEPTO | SALDOS AL CORTE ENERO ACTIVO NO CORRIENTE- Miles (\$) | | |
|--------|--|--|--------------------|------------------|
| | | 2022 | 2021 | VARIACIÓN |
| | ACTIVOS INTANGIBLES | 228.990.248 | 227.129.499 | 1.860.749 |
| 1.9.70 | Activos intangibles | 238.965.203 | 227.538.519 | 11.426.684 |
| 1.9.75 | Amortización acumulada de activos intangibles (cr) | -9.974.955 | -409.020 | -9.565.935 |

El incremento neto en enero de 2022 respecto a enero de 2021, en el grupo 1.9 *Otros activos* por valor total de \$2.835.252.528 miles, se debe principalmente a:

- La variación presentada en la cuenta 1.9.08 *Recursos entregados en administración* por valor de \$784.419.270 miles, debido a:
 - a) Incremento en la subcuenta *Encargo Fiduciario- fiducia de administración y pagos* por valor de \$750.383.420 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.
 - b) Aumento en el código auxiliar *En administración dtn – scun* por valor de \$27.004.656 miles, obedece al comportamiento presentado por los recursos propios de la entidad a corte enero de 2022, y que serán utilizados para los pagos en virtud de la ejecución de los contratos para el funcionamiento misional de la Agencia.
 - c) Aumento en el código auxiliar *En Administración* por valor de \$7.031.194 miles, en virtud de los convenios y contratos interadministrativos suscritos entre la Agencia y otras entidades estatales para la consecución de los fines y cometidos del Estado.
- El aumento en la cuenta 1.9.89 *Recursos de la entidad concedente en patrimonios autónomos constituidos por concesionarios privados* por valor de \$2.044.794.701 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 neto presentado en la cuenta *1.9.70 Activos intangibles*, por valor de \$11.426.684 miles, obedece esencialmente a los activos concesionados. Esta variación corresponde a la actualización de las inversiones del modo portuario en el año 2021, la reclasificación de Bienes de Uso Público – Red Carretera a Intangibles para el modo carretero, de acuerdo con el Plan de Trabajo que se viene realizando para el cumplimiento de la Resolución 602 de 2018, modificada por la Resolución 228 de 2021, y la desincorporación de \$-1.969.602 miles, del Aeropuerto Internacional el Dorado, conforme a las incorporaciones informadas por la Aerocivil del Aeropuerto Internacional el Dorado.

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 presentada a enero de 2022, respecto a enero de 2021, en el grupo 1.3 *Cuentas por cobrar* por valor total de \$-948.574.798 miles, se debe principalmente a una disminución neta en la subcuenta 1.3.84.90 *Otras cuentas por cobrar*, por valor de \$-932.835.741 miles, y obedece al retiro de derechos de la Agencia que afectó el patrimonio en el año 2021, entre ellos:

- 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 ENERO DE 2022

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 julio de 2021, 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 enero de 2022 Miles (\$) | Cuentas por cobrar enero de 2021 Miles (\$) | VARIACIONES | VARIACIONES % |
|-----------|----------------------|---|---|-----------------|------------------|
| 1.3.11.16 | Derechos de tránsito | 13.221.489 | 0 | 13.221.489 | 100,00% |
| 1.3.11.01 | Tasas | 0 | 13.692.181 | -13.692.181 | -100,00% |
| | Total | 13.221.489 | 13.692.181 | -470.692 | -3,44% |

Cuentas por cobrar

| NIT | OPERADOR | Valor a enero 2022 \$Miles | Valor a enero 2021 \$Miles | Variaciones |
|-----------|---|----------------------------------|----------------------------------|-----------------|
| 800021308 | DRUMMOND LTD | 11.790.993 | 13.551.504 | -1.760.511 |
| 830061724 | FERROCARRILES DEL NORTE DE COLOMBIA S.A.-FENOCO S.A. | 0 | 27.833 | -27.833 |
| 860041312 | C.I. PRODECO S.A. | 192.551 | 41.996 | 150.555 |
| 900333530 | C I COLOMBIAN NATURAL RESOURCES I SAS | 1.233.274 | 70.848 | 1.162.426 |
| 901292799 | CONSORCIO IBINES | 0 | 0 | 0 |
| 819004116 | ELOGIA SOLUCIONES LOGÍSTICAS S.A.S. | 4.671 | 0 | 4.671 |
| | TOTAL | 13.221.489 | 13.692.181 | -470.692 |

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

En enero de 2022, se registra en la cuenta 1.6.75 EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN, subcuenta 1.6.75.02 *Terrestre* un valor \$13.274 miles, por la entrada del reintegro efectuado por el Ministerio de Transporte de una camioneta Fortuner Station Wagon Diesel modelo 2009, marca Toyota, que se había entregado a ese Ministerio con contrato interadministrativo de comodato N°CI-003-2019 del 28 de febrero de 2019, como contrapartida se afectó la cuenta 4.4.28 OTRAS TRANSFERENCIAS. Adicionalmente, se retiró de las cuentas de orden 8.3.47 BIENES ENTREGADOS A TERCEROS y 8.9.15 DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA.

Este bien fue puesto en servicio para los funcionarios de la Agencia.

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*, se registra en enero de 2022 un valor de \$3.442.852 miles, por la ordenación del pago de la Resoluciones por medio de las cuales se declara y reconoce la ocurrencia de contingencias de Riesgo Predial, así:

| Resoluciones | Concesión | Riesgo materializado | Miles (\$) |
|-------------------------------|---|----------------------|------------------|
| 20213060019415 del 29/11/2021 | Concesión Sabana de Occidente | Predial | 340.510 |
| 20213060020135 del 14/12/2021 | Concesionaria Vial Unión del Sur S.A.S. | Predial | 3.102.342 |
| Total | | | 3.442.852 |

Esta información es suministrada por la Coordinadora del Grupo Interno de Trabajo de Riesgos de la Agencia, mediante memorando No. 20226020038493 del 24/02/2022.

OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

Recursos entregados en administración

En el grupo 1.9 Otros activos, se registra entre otros:

- En la cuenta 1.9.05 *Bienes y servicios pagados por anticipado* se registra en el código contable 1.9.05.01.001 *Seguros*, un saldo por valor de \$1.897.546 miles. Para el mes de enero de 2022, se registró un valor \$939.198 miles, por la adquisición de póliza de seguros a Unión Temporal Axa Colpatria Seguros S.A, de acuerdo con el Contrato VAF- 507-2021, cuyo objeto es: “Contratar con una o varias compañías de seguros legalmente autorizadas para funcionar en Colombia, la póliza de Responsabilidad Civil Servidores Públicos de LA AGENCIA NACIONAL DE INFRAESTRUCTURA”, con vigencia del 1 de enero de 2022 al 1 de enero de 2023. Adicionalmente, se registró las amortizaciones de las pólizas de seguros.

- En la cuenta 1.9.08 *Recursos entregados en administración*, se registra en el código contable 1.9.08.01.002 *En administración DTN – SCUN* un saldo por valor de \$165.313.887 miles, al 31 de enero de 2022, 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 enero de 2022, por la CUN:

| AGENCIA NACIONAL DE INFRAESTRUCTURA | | |
|--|---|--------------------------|
| PAGOS REPRESENTATIVOS ENERO DE 2022 | | |
| Nombre Razón Social | Objeto del Compromiso | ENERO de 2022 Miles (\$) |
| SOCIEDAD PORTUARIA REGIONAL DE BUENAVENTURA S.A. S.P.R. BUN | ACTA 10 DEL 18/DIC/2020,FIJÓ VALOR HONORARIOS ÁRBITROS, SECRETARIA, GTOS DE ADMIN Y FUNCIONAMIENTO FIJADOS POR EL TRIBUNAL DE ARBITRAMIENTO CONV POR SOCD PORTUARIA REG DE B/VENTURA S.A., DIRIMIR CONTROVERSIAS CON ANI [RAD CCB 121660]. VJ 177003 | 2.090.171 |
| UNION TEMPORAL AXA COLPATRIA SEGUROS S.A. - ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA - JUNIO 2021 | REC VIG 2022 CTO 507 CONTRATAR CON UNA O VARIAS COMPAÑÍAS DE SEGUROS LEGALMENTE AUTORIZADAS PARA FUNCIONAR EN COLOMBIA, LA PÓLIZA DE RESPONSABILIDAD CIVIL SERVIDORES PÚBLICOS DE LA AGENCIA NACIONAL DE INFRAESTRUCTURA-ANI. CTO AUT VIG FUTURA M 0493 | 939.198 |
| 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 INMUEBLES,DESCRIP.CONTENIDA EN ANEXO NO.1(EN ADELANTE LOS“INMUEBLES”)A CAMBIO DEL PAGO DE LOS CÁNONES...CTO SUSCRITO CON APROB.DE V.F.VAF 363/18893 | 340.977 |
| FONDO NACIONAL DEL AHORRO - CARLOS LLERAS RESTREPO | PAGAR APORTE CESANTIAS CORRESPONDIENTE A LA NÓMINA DEL MES DE ENERO DE 2022. M-1930-3 | 195.599 |

| AGENCIA NACIONAL DE INFRAESTRUCTURA | | |
|---|--|--------------------------|
| PAGOS REPRESENTATIVOS ENERO DE 2022 | | |
| Nombre Razón Social | Objeto del Compromiso | ENERO de 2022 Miles (\$) |
| MTS CONSULTORÍA + GESTIÓN S.A.S | EL ARRENDADOR CONCEDE A TÍTULO DE ARRENDAMIENTO A EL ARRENDATARIO EL USO Y GOCE COMO CUERPO CIERTO DE INMUEBLES,DESCRIP.CONTENIDA EN ANEXO NO.1 (EN ADELANTE LOS "INMUEBLES")A CAMBIO DEL PAGO DE LOS CÁNONES....CTO SUSCRITO CON APROB.V F.VAF 353/18893 | 190.547 |
| ADMINISTRADORA COLOMBIANA DE PENSIONES COLPENSIONES | PAGAR APORTE PENSIÓN CORRESPONDIENTE A LA NÓMINA DEL MES DE ENERO DE 2022. M-1930-3 | 146.006 |
| CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR | PAGAR APORTES PARAFISCALES CAJA COMPENSACIÓN CORRESPONDIENTE A LA NÓMINA DE ENERO DE 2022. M-1930-3 | 141.700 |
| SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A | PRESTAR SERV MENSAJERIA Y CORRESP OFICIAL INCLUYA RECOLECC,DEVOLUC,ADMISIÓN,CURSO Y ENTREGA DE CORRESP Y DEMÁS ENVÍOS POSTALES Q GENEREN EN LAS DEPENDENC...SEGÚN LA PROPUESTA PRESENTADA POR LA EMP SERV POSTALES NLES. COMP AMPARADO CON VIG FUT. M. 513 | 86.041 |
| INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR | PAGAR APORTES PARAFISCALES ICBF CORRESPONDIENTE A LA NÓMINA DEL MES DE ENERO DE 2022. M-1930-3 | 67.726 |
| ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS SAS | PAGAR APORTE SALUD CORRESPONDIENTE A LA NÓMINA DEL MES DE ENERO DE 2022. M-1930-3 | 65.226 |
| TOTAL | | 4.263.190 |

NOTA 2. PASIVOS

VARIACIONES PASIVOS ENERO DE 2022 - ENERO DE 2021

| DESCRIPCIÓN | Pasivos enero de 2022 Miles (\$) | Pasivos enero de 2021 Miles (\$) | VARIACIONES | VARIACIONES % |
|----------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------|---------------|
| PASIVO CORRIENTE | 1.156.130.418 | 1.246.094.503 | -89.964.085 | -7,22% |
| Préstamos por pagar (1) | 139.786.580 | 80.034.953 | 59.751.627 | 74,66% |
| Cuentas por pagar (3) | 1.008.392.710 | 1.158.179.746 | -149.787.036 | -12,93% |
| Beneficios a los empleados | 7.951.128 | 7.879.804 | 71.324 | 0,91% |
| Provisiones | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| Otros pasivos | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| PASIVO NO CORRIENTE | 35.466.134.175 | 31.846.504.349 | 3.619.629.826 | 11,37% |
| Préstamos por pagar (1) | 12.599.457.859 | 9.996.646.459 | 2.602.811.400 | 26,04% |
| Provisiones | 360.502.715 | 287.048.036 | 73.454.679 | 25,59% |
| Otros pasivos (2) | 22.506.173.601 | 21.562.809.854 | 943.363.747 | 4,37% |
| TOTAL PASIVOS | 36.622.264.593 | 33.092.598.852 | 3.529.665.741 | 10,67% |

Los pasivos a 31 de enero de 2022 presentan un incremento del 10,67% en términos corrientes y una variación por valor de \$3.529.665.741 miles, con relación a los pasivos de enero de 2021. Esta variación se explica principalmente por incrementos de los grupos: 2.3 *Préstamos por pagar* por valor de \$2.662.563.027 miles, entre el pasivo corriente y no corriente del grupo (1), 2.9 *Otros pasivos* por valor de \$943.363.747 miles (2), y una disminución del grupo 2.4 *Cuentas por pagar* por \$-149.787.036 miles (3).

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

1. 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 2021, 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 2021, 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 31 de enero de 2022, 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 enero de 2022 Miles (\$) | Pasivos enero de 2021 Miles (\$) | VARIACIONES | VARIACIONES % |
|----------------------------|--|-------------------------------------|-------------------------------------|----------------------|------------------|
| PASIVO CORRIENTE | | | | | |
| Préstamos por pagar | | | | | |
| 2.3.14.07 | Préstamos del gobierno general | 139.786.580 | 80.034.953 | -43.780.316 | 74,66% |
| | Total corriente | 139.786.580 | 80.034.953 | -43.780.316 | 74,66% |
| PASIVO NO CORRIENTE | | | | | |
| Préstamos por pagar | | | | | |
| 2.3.14.07 | Préstamos del gobierno general | 478.401.600 | 611.645.494 | 113.803.075 | -21,78% |
| 2.3.14.13 | Pasivo financiero por acuerdos de concesión (concedente) | 12.121.056.259 | 9.385.000.965 | 1.889.030.190 | 29,15% |
| | Total no corriente | 12.599.457.859 | 9.996.646.459 | 2.002.833.265 | 26,04% |
| | Total préstamos por pagar | 12.739.244.439 | 10.076.681.412 | 1.959.052.949 | 26,42% |

2. Otros pasivos

El incremento en el grupo 2.9 *Otros pasivos* por valor de \$943.363.747 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 2021, 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 la vigencia 2021.
- (iii) En la vigencia 2021, producto del trabajo conjunto con la Aeronáutica Civil, se desincorporó el pasivo diferido del Aeropuerto Internacional el Dorado y el Aeropuerto Alfonso Bonilla Aragón, conforme a las incorporaciones informadas por la Aerocivil.

Así las cosas, las cifras reflejadas en el pasivo diferido de la Agencia Nacional de Infraestructura, para este modo, corresponde a la información remitida por los concesionarios, de los activos concesionados hasta el año 2019, incluida la amortización calculada del pasivo hasta ese año, menos la información desincorporada en el año 2021, de acuerdo con la información reportada por la Aeronáutica Civil.

Es importante mencionar que 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 conceptualizado 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, y portuario.

3. Cuentas por pagar

La disminución neta en el grupo 2.4 *Cuentas por pagar*, al corte enero de 2022 por valor de \$-149.787.036 miles, con relación a enero de 2021, obedece principalmente a disminuciones en cuentas por pagar de aportes estatales- vigencias futuras por valor de \$ -73.375.401 miles y de Laudos arbitrales y conciliaciones extrajudiciales por valor de \$-102.806.462 miles.

SITUACIONES PARTICULARES DE LOS PASIVOS EN ENERO DE 2022

Créditos judiciales

En el grupo 2.4 Cuentas por pagar, cuenta 2.4.60 Créditos judiciales, subcuenta 2.4.60.03 *Laudos arbitrales y conciliaciones extrajudiciales*, se realizó para enero de 2022 el pago de la cuenta por pagar constituida, a diciembre de 2021, a favor de SOCIEDAD PORTUARIA REGIONAL DE BUENAVENTURA S.A. S.P.R. BUN, por valor de \$2.090.171 miles, correspondiente al reembolso del 50% de los gastos que le correspondía pagar a la Agencia por la instalación del Tribunal de Arbitramento convocado por la Sociedad portuaria, para dirimir las controversias con la Agencia Nacional de Infraestructura, Radicado CCB No. 121660, mediante Acta 10 del 18 de diciembre de 2020.

NOTA 3. INGRESOS

VARIACIONES INGRESOS ENERO DE 2022 – ENERO DE 2021

| DESCRIPCIÓN | Ingresos enero de 2022 Miles (\$) | Ingresos enero de 2021 Miles (\$) | VARIACIONES | VARIACIONES % |
|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------|------------------|
| INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN | 339.677.364 | 202.804.284 | 136.873.080 | 67,49% |
| Operaciones Interinstitucionales (1) | 326.249.575 | 177.629.086 | 148.620.489 | 83,67% |
| Ingresos fiscales (3) | 13.414.515 | 25.175.198 | -11.760.683 | -46,72% |
| Transferencias y subvenciones | 13.274 | 0 | 13.274 | 100,00% |
| INGRESOS CON CONTRAPRESTACIÓN | 11.857.186 | 6.058.752 | 5.798.434 | 95,70% |
| Otros ingresos (2) | 11.857.186 | 6.058.752 | 5.798.434 | 95,70% |
| TOTAL | 351.534.550 | 208.863.036 | 142.671.514 | 68,31% |

Los ingresos de enero de 2022 presentan un incremento del 68,31%, en términos corrientes, con respecto a enero de 2021, y una variación por valor de \$142.671.514 miles. Este aumento neto en los ingresos se genera principalmente por el incremento en los grupos 4.7 *Operaciones interinstitucionales* (1) por valor de \$148.620.489 miles, 4.8 *Otros ingresos* (2) por valor de \$5.798.434 miles, y a una disminución del grupo 4.1 *Ingresos fiscales* (3) por valor de \$-11.760.683 miles.

Las variaciones presentadas se explican como sigue:

1. Operaciones interinstitucionales

Una vez analizadas las cuentas que conforman el grupo 4.7 *Operaciones interinstitucionales* se establece que esta variación corresponde principalmente al incremento en la subcuenta 4.7.05.10 *Inversión*, por valor de \$148.383.259 miles.

La variación positiva de la subcuenta de inversión obedece a que en enero de 2022 a diferencia del mismo mes de la vigencia anterior, se pagó mayores valores con recursos nación por vigencias futuras de los proyectos de concesión que administra la Agencia, aporte estatal faltante de la vigencia 2021, 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 los contratos suscritos.

2. Otros ingresos

El incremento neto del grupo 4.8 *Otros ingresos*, en enero de 2022 con relación a la vigencia 2021, por valor de \$5.798.434 miles, se debe principalmente al incremento neto en la subcuenta 4.8.02.32 *Rendimientos sobre recursos entregados en administración* por valor de \$6.074.645 miles. Este incremento se registra principalmente por los rendimientos generados sobre los aportes realizados por la Agencia en virtud del contrato de encargo fiduciario No 1519 entre la Nación – Ministerio de Hacienda y Crédito Público y Fiduprevisora para la administración del Fondo de Contingencia Contractuales de las Entidades del Estado, con un incremento de un año a otro por valor de \$6.084.949 miles.

El incremento de los rendimientos en términos generales obedece a:

- Un comportamiento positivo del mercado para enero de 2022, con relación a enero de 2021, generando una mayor tasa en el portafolio del encargo fiduciario No 1519 entre la Nación – Ministerio de Hacienda y Crédito Público y Fiduprevisora para la administración del Fondo de Contingencia Contractuales de las Entidades del Estado.
- Al cierre de enero de 2022 se presenta mayores aportes en el Fondo de Contingencias, con relación al año 2021, lo que llevó a un incremento en los rendimientos.
- y a la reactivación económica que se presentó posterior a los efectos de la emergencia sanitaria declarada a nivel nacional durante el año 2021.

3. Ingresos fiscales

La disminución en el año 2022 frente al año 2021, en este grupo, obedece a un efecto neto entre las subcuentas de peajes, derechos de tránsito y tasas, así:

- En la subcuenta peajes se presenta una disminución por valor de \$-10.827.028 miles, porque para la presente vigencia no se ha registrado ingresos por este concepto. En el año 2021 se registró \$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.
- Para 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 a partir de julio del 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 corte de enero de 2022-2021. Adicionalmente, se presenta los ingresos y las cuentas por cobrar por operador:

| CÓDIGO | DESCRIPCIÓN | Ingresos enero de 2022 Miles (\$) | Ingresos enero de 2021 Miles (\$) | VARIACIONES | VARIACIONES % |
|-----------|----------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|-----------------|------------------|
| 4.1.10.34 | Derechos de tránsito | 13.414.514 | 0 | 13.414.514 | 100,00% |
| 4.1.10.01 | Tasas | 0 | 14.348.169 | -14.348.169 | -100,00% |
| | Total | 13.414.514 | 14.348.169 | -933.655 | -6,51% |

| Ingresos | | | | |
|-----------------|--|-----------------------------------|-----------------------------------|--------------------|
| NIT | OPERADOR | Valor a enero 2022 \$Miles | Valor a enero 2021 \$Miles | Variaciones |
| 800021308 | DRUMMOND LTD | 12.171.527 | 14.202.774 | -2.031.247 |
| 830061724 | FERROCARRILES DEL NORTE DE COLOMBIA S.A.-FENOCO S.A. | 0 | 13.659 | -13.659 |
| 860041312 | C.I. PRODECO S.A. | 145.508 | 41.996 | 103.512 |
| 900333530 | C I COLOMBIAN NATURAL RESOURCES I SAS | 1.092.808 | 70.848 | 1.021.960 |
| 901292799 | CONSORCIO IBINES | 0 | 18.892 | -18.892 |
| 819004116 | ELOGIA SOLUCIONES LOGÍSTICAS S.A.S. | 4.671 | 0 | 4.671 |
| TOTAL | | 13.414.514 | 14.348.169 | -933.655 |

| CÓDIGO | DESCRIPCIÓN | Cuentas por cobrar enero de 2022 Miles (\$) | Cuentas por cobrar enero de 2021 Miles (\$) | VARIACIONES | VARIACIONES % |
|---------------|----------------------|--|--|--------------------|----------------------|
| 1.3.11.16 | Derechos de tránsito | 13.221.489 | 0 | 13.221.489 | 100,00% |
| 1.3.11.01 | Tasas | 0 | 13.692.181 | -13.692.181 | -100,00% |
| Total | | 13.221.489 | 13.692.181 | -470.692 | -3,44% |

| Cuentas por cobrar | | | | |
|---------------------------|--|-----------------------------------|-----------------------------------|--------------------|
| NIT | OPERADOR | Valor a enero 2022 \$Miles | Valor a enero 2021 \$Miles | Variaciones |
| 800021308 | DRUMMOND LTD | 11.790.993 | 13.551.504 | -1.760.511 |
| 830061724 | FERROCARRILES DEL NORTE DE COLOMBIA S.A.-FENOCO S.A. | 0 | 27.833 | -27.833 |
| 860041312 | C.I. PRODECO S.A. | 192.551 | 41.996 | 150.555 |
| 900333530 | C I COLOMBIAN NATURAL RESOURCES I SAS | 1.233.274 | 70.848 | 1.162.426 |
| 901292799 | CONSORCIO IBINES | 0 | 0 | 0 |
| 819004116 | ELOGIA SOLUCIONES LOGÍSTICAS S.A.S. | 4.671 | 0 | 4.671 |
| TOTAL | | 13.221.489 | 13.692.181 | -470.692 |

En el cuadro de ingresos, se observa un decremento por valor de \$-933.655 miles, que obedece principalmente a la disminución en las operaciones de Drummond, Consorcio Ibines y Fenoco.

Contexto Ingresos Modo Férreo enero 2022

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

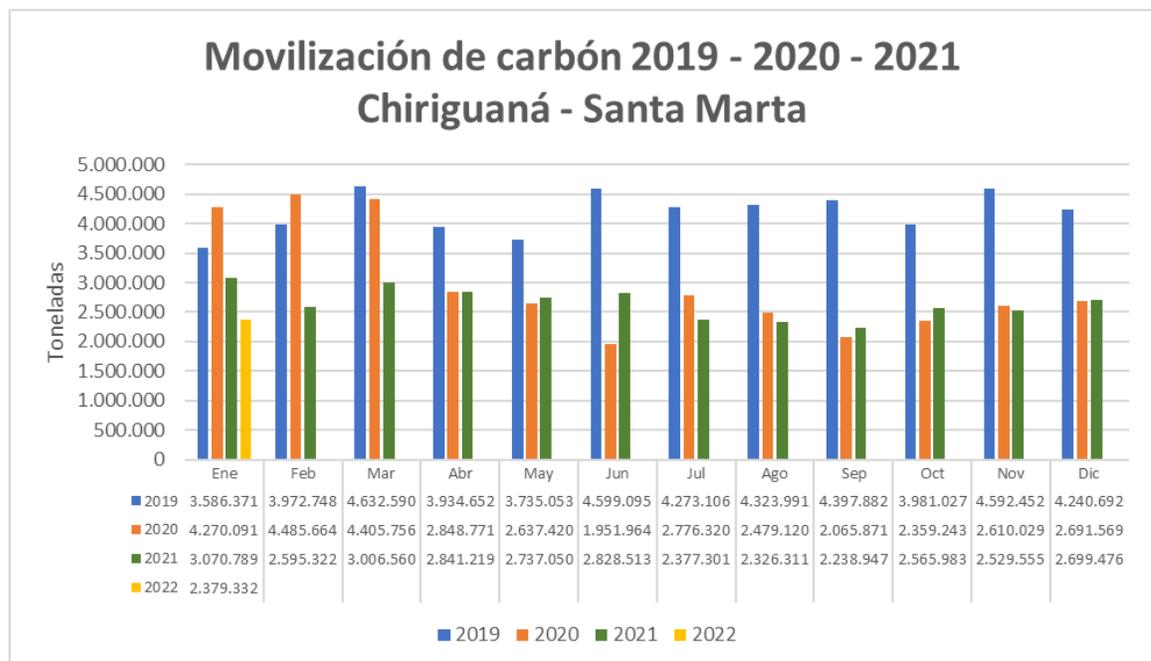
ocasionó la disminución de la carga transportada y por ende en los ingresos de Fenoco y de la Agencia Nacional de Infraestructura.

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 debido a la situación causada por la pandemia, a inconvenientes sociales en la zona y a los precios actuales del carbón.

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, y para el año 2021 teniendo en cuenta la situación antes mencionada de Prodeco y CNR, se tuvo 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. Finalmente, a diciembre 31 de 2021, se movilizaron 31.871.248 toneladas, cumpliendo con la expectativa indicada por el Concesionario.

Ahora bien, para el año 2022, en el anteproyecto de presupuesto de la Entidad se tiene una proyección conservadora de 30.000.000 de toneladas, de los cuales, para el mes de enero se movilizó un total de 2.379.332,82 toneladas de carbón. A continuación, se presenta el histórico de movilización de carbón desde enero de 2019 a enero de 2022.



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 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.

Pasajeros Bogotá – Belencito

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 31 de enero de 2022

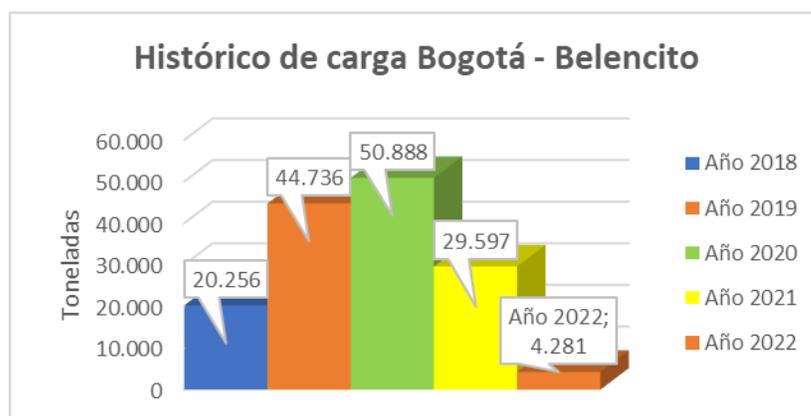
| MES | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|---------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|-------|--------|
| enero | 15.565 | 29.464 | 28.036 | 27.360 | 20.812 | 25.448 | 31.230 | 40.920 | 1.556 | 27.873 |
| febrero | 18.520 | 42.358 | 40.694 | 34.208 | 41.972 | 59.580 | 67.978 | 73.392 | 702 | |

| MES | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| marzo | 18.351 | 39.728 | 38.112 | 41.860 | 48.148 | 57.772 | 70.492 | 34.316 | 2.706 | |
| abril | 18.246 | 35.864 | 40.490 | 39.378 | 39.746 | 61.674 | 61.256 | 0 | 1.784 | |
| mayo | 11.901 | 26.183 | 31.876 | 31.158 | 43.518 | 52.124 | 60.890 | 0 | 253 | |
| junio | 6.505 | 11.902 | 10.738 | 10.630 | 9.388 | 17.346 | 22.088 | 0 | 1.452 | |
| julio | 14.428 | 24.244 | 22.500 | 22.214 | 15.194 | 20.978 | 13.396 | 239 | 2.684 | |
| agosto | 19.485 | 42.024 | 42.338 | 46.105 | 51.616 | 64.200 | 71.926 | 0 | 6.701 | |
| septiembre | 19.985 | 41.728 | 42.728 | 43.043 | 43.997 | 65.734 | 73.102 | 84 | 6.820 | |
| octubre | 25.492 | 36.024 | 35.448 | 41.974 | 51.277 | 64.406 | 71.207 | 2.037 | 14.797 | |
| noviembre | 14.684 | 24.450 | 21.320 | 28.578 | 47.480 | 53.790 | 51.027 | 2.168 | 12.801 | |
| diciembre | 33.348 | 34.928 | 31.512 | 39.142 | 43.678 | 47.252 | 37.062 | 3.150 | 27.913 | |
| TOTALES | 216.510 | 388.897 | 385.792 | 405.650 | 456.826 | 590.304 | 631.654 | 156.306 | 80.169 | 27.873 |

Para el año 2021 se movilizaron 80.169 pasajeros. Para enero de 2022, se movilizaron 27.873 pasajeros.

Operación carga 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 enero de 2022 se logró una movilización de carga de 4.284 toneladas, con una meta para este año de 20.000 toneladas, logrando al corte un total del 21% de la meta.

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.

La Dorada-Chiriguaná

El 22 de junio de 2021 La Vicepresidencia de Estructuración adjudicó el proceso licitatorio VJ-VE-LP-001-2021 al Consorcio San Felipe, con el fin de continuar con las labores de administración y operación que desarrolló el Consorcio Ibines hasta el día 15 de abril de 2021 en el corredor La Dorada - Chiriguaná. Esto garantizará la operación de Carga. El contrato VE-508-2021, suscrito el 6 de julio de 2021 entre la ANI y el Consorcio San Felipe, inició el 13 de agosto de 2021, conforme al acta de inicio.

Pasajeros La Dorada – Chiriguaná

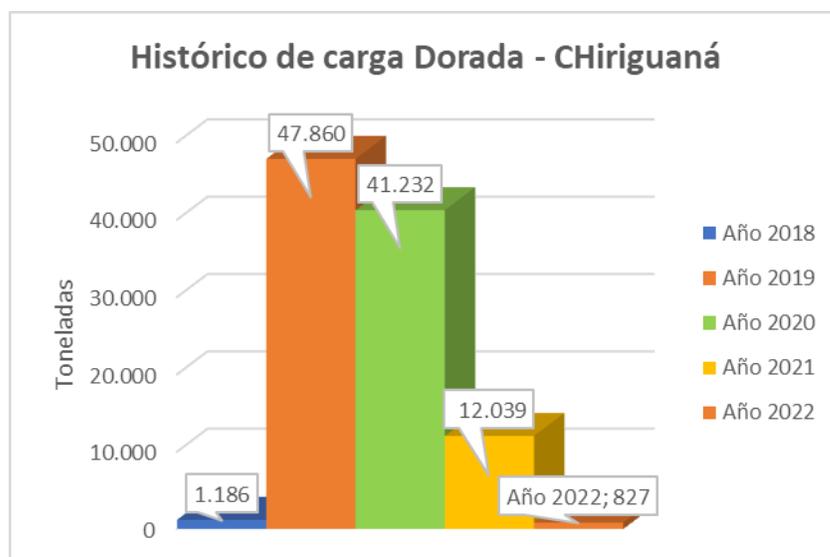
El servicio de pasajeros en este corredor lo presta el operador Coopsercol. A continuación, se presenta el comportamiento histórico de la movilización de pasajeros por parte de dicho operador:

Cantidad Pasajeros movilizados Coopsercol La Dorada-Chiriguaná con corte al 31 de enero de 2022

| CANTIDAD PASAJEROS MOVILIZADOS TRAMO LA DORADA - CHIRIGUANÁ | | | | | | | | | | |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| MES | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
| enero | 6.130 | 6.696 | 6.895 | 6.591 | 7.234 | 6.524 | 6.548 | 6.408 | 3.515 | 5.735 |
| 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 | 4.286 | |
| noviembre | 4.717 | 6.306 | 6.248 | 6.745 | 7.013 | 6.132 | 5.457 | 2.038 | 4.693 | |
| diciembre | 6.830 | 7.662 | 8.070 | 8.138 | 6.758 | 8.880 | 6.900 | 3.567 | 5.498 | |
| TOTALES | 74.256 | 75.561 | 72.827 | 73.475 | 80.867 | 76.803 | 74.713 | 22.358 | 27.525 | 5.735 |

El servicio de transporte de pasajeros se reactivó en septiembre de 2021 con 522 pasajeros, y se tuvo un total para este año de 27.525 pasajeros. En enero de 2022 se movilizaron 5.735 pasajeros.

Operación de Carga La Dorada-Chiriguaná:



En diciembre de 2021 se logró el retorno de la operación y se tuvo un total de 12.039 toneladas. En enero de 2022 se movilizaron 827 toneladas para un total del 14% con relación a la meta de este año de 6.000 toneladas.

SITUACIONES PARTICULARES DE LOS INGRESOS EN ENERO DE 2022

Ingresos de transacciones sin contraprestación

- En enero de 2022, se registra en la cuenta 4.4.28 OTRAS TRANSFERENCIAS, subcuenta 4.4.28.07 *Otros bienes, derechos y recursos en efectivo recibidos de entidades de gobierno* la entrada del reintegro efectuado por el Ministerio de Transporte de una camioneta Fortuner Station Wagon Diesel modelo 2009, marca Toyota, por valor de \$13.274 miles, que se había entregado a ese Ministerio con contrato interadministrativo de comodato N°CI-003-2019 del 28 de febrero de 2019, como contrapartida se afectó la cuenta 1.6.75 EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN.
- En el siguiente cuadro, se muestra los valores por subcuenta y por tercero del grupo 4.7 Operaciones interinstitucionales, de enero de 2022:

| CÓDIGO | DESCRIPCIÓN | Nit | Tercero | Ingresos enero 2022 Miles (\$) |
|---|------------------|-----------|--|--------------------------------|
| INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN | | | | |
| Operaciones Interinstitucionales | | | | |
| 4.7.05.08 | Funcionamiento | 899999090 | Ministerio de Hacienda y Crédito Público | 78.345 |
| 4.7.05.10 | Inversión | 899999090 | Ministerio de Hacienda y Crédito Público | 325.751.067 |
| 4.7.22.01 | Cruce de cuentas | 800197268 | Ministerio de Hacienda y Crédito Público | 420.163 |
| Total Operaciones interinstitucionales | | | | 326.249.575 |

El grupo 4.7 Operaciones interinstitucionales presenta a enero de 2022 un saldo por valor de \$326.249.575 miles, por saldos en las cuentas 4.7.0.5 *Fondos recibidos* por valor de \$325.829.412 miles, y 4.7.22 *Operaciones sin flujo de efectivo* por valor de \$420.163 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 \$78.345 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 en la subcuenta *Inversión* con un saldo de \$325.751.067 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*, por valor de \$420.163 miles, 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.

NOTA 4. GASTOS

VARIACIONES GASTOS ENERO DE 2022 – ENERO DE 2021

| DESCRIPCIÓN | Gastos enero de 2022 Miles (\$) | Gastos enero de 2021 Miles (\$) | VARIACIONES | VARIACIONES % |
|---|------------------------------------|------------------------------------|-------------------|------------------|
| GASTOS | | | | |
| De Administración y operación | 8.721.143 | 4.908.615 | 3.812.528 | 77,67% |
| Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones | 2.272.599 | 2.199.318 | 73.281 | 3,33% |
| Transferencias y subvenciones | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| Operaciones Interinstitucionales | 38.314 | 31.983 | 6.331 | 19,79% |
| Otros Gastos (1) | 27.703.565 | 0 | 27.703.565 | 100,00% |
| TOTAL | 38.735.621 | 7.139.916 | 31.595.705 | 442,52% |

Los gastos a enero del 2022 presentan un incremento por valor de \$31.595.705 miles, con respecto al mismo periodo del 2021, y un incremento en términos corrientes del 442,52%. Al observar el comportamiento de los grupos se determina que esta variación corresponde principalmente al incremento del grupo 5.8 *Otros gastos* por valor de

\$ 27.703.565 miles y se debe a que en enero del año 2021 no se registró retiros del Fondo de Contingencias por la activación de riesgos.

SITUACIONES PARTICULARES DE LOS GASTOS EN ENERO DE 2022

En la cuenta 5.8.90 Gastos diversos, subcuenta 5.8.90.36 *Garantías contractuales - concesiones* se registró un valor de \$23.703.427 miles, por retiros del Fondo de Contingencias por la activación de los riesgos: i) No operación de peajes por valor de \$15.679.172 miles y ii) Demoras entregas de peajes por valor de \$12.024.255 miles; Resolución 20213120020485 del 16 de diciembre de 2021 del Proyecto Autopistas Urabá S.A.S. Como contrapartida se afecta la subcuenta 2.4.90.19 *Garantías contractuales – concesiones* y su pago disminuyó la subcuenta 1.9.08.03 *Encargo fiduciario - fiducia de administración y pagos*.

La información registrada es suministrada por la Coordinación del Grupo Interno de Trabajo de Riesgos mediante memorando No 20226020038493 del 24 de febrero 2022.



WILLIAM OLARTE SAAVEDRA
Experto G3 – 06 con Funciones de Contador
C.C. No. 79.540.825
T.P. No 89765-T