

**AGENCIA NACIONAL DE INFRAESTRUCTURA  
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
A FECHA DE CORTE AGOSTO 31 DE 2021**

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

**NOTA 1. ACTIVOS**

**VARIACIONES ACTIVOS AGOSTO DE 2021 – AGOSTO DE 2020**

DESCRIPCIÓN	Activos agosto de 2021 Miles (\$)	Activos agosto de 2020 Miles (\$)	VARIACIONES	VARIACIONES %
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>575.313.034</b>	<b>620.162.436</b>	<b>-44.849.402</b>	<b>-7,23%</b>
Efectivo y equivalentes al efectivo	799.771	1.005.108	-205.337	-20,43%
Cuentas por cobrar (3)	383.587.882	421.882.621	-38.294.739	-9,08%
Otros Activos (2)	190.925.381	197.274.707	-6.349.326	-3,22%
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>61.026.415.772</b>	<b>53.010.764.860</b>	<b>8.015.650.912</b>	<b>15,12%</b>
Efectivo y equivalentes al efectivo	112.560	112.560	0	0,00%
Cuentas por cobrar (3)	476.847.348	1.358.800.211	-881.952.863	-64,91%
Propiedades, planta y equipo	2.560.257.820	2.562.962.445	-2.704.625	-0,11%
Bienes de uso público e históricos y culturales (1)	47.386.406.382	41.078.554.663	6.307.851.719	15,36%
Otros Activos (2)	10.602.791.662	8.010.334.981	2.592.456.681	32,36%
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>61.601.728.806</b>	<b>53.630.927.296</b>	<b>7.970.801.510</b>	<b>14,86%</b>

Los activos a 31 de agosto de 2021 presentan una variación de \$7.970.801.510 miles, respecto a los activos de agosto de 2020 y un incremento del 14,86% 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 \$6.307.851.719 miles (1), un incremento neto entre el activo corriente y no corriente del grupo 1.9 *Otros activos* por valor de \$2.586.107.355 miles (2) y una disminución entre el activo corriente y no corriente del grupo 1.3 *Cuentas por cobrar* por \$-920.247.602 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 AGOSTO Miles (\$)		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
<b>1.7</b>	<b>BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES</b>	<b>47.386.406.382</b>	<b>41.078.554.663</b>	<b>6.307.851.719</b>
1.7.06	Bienes de uso público en construcción - concesiones	18.128.026.767	13.496.676.908	4.631.349.859
1.7.10	Bienes de uso público en servicio	1.743.583.245	1.723.632.213	19.951.032
1.7.11	Bienes de uso público en servicio - concesiones	28.196.413.218	26.527.532.071	1.668.881.147
1.7.85	Depreciación acumulada de bienes de uso público en servicio (cr)	-681.616.848	-656.787.529	-24.829.319
1.7.91	Deterioro acumulado de bienes de uso público - concesiones (cr)	0	-12.499.000	12.499.000
1.7.85.06	Depreciación: Red férrea	-681.616.848	-656.787.529	-24.829.319
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 \$6.307.851.719 miles, a agosto de 2021 con relación a agosto 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:

Aeropuerto El Dorado
Aeropuertos de Centro Norte
Aeropuertos de Nororiente
Aeropuertos de Cartagena
Aeropuertos de Cali
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 AGOSTO - 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
	<b>OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS - SUBCUENTAS OTROS</b>	<b>190.925.381</b>	<b>10.374.972.043</b>	<b>10.565.897.424</b>	<b>197.274.707</b>	<b>7.909.892.137</b>	<b>8.107.166.844</b>	<b>2.458.730.580</b>
1.9.05	Bienes y servicios pagados por anticipado	1.298.056	0	1.298.056	587.663	0	587.663	710.393
1.9.08	Recursos entregados en administración	189.627.325	4.363.537.204	4.553.164.529	196.687.044	3.765.564.964	3.962.252.008	590.912.521
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	6.004.423.866	6.004.423.866	0	4.139.167.128	4.139.167.128	1.865.256.738

## ACTIVOS INTANGIBLES – COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTE AGOSTO ACTIVO NO CORRIENTE- Miles (\$)		
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2021	2020	VARIACIÓN
	<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>227.819.619</b>	<b>100.442.844</b>	<b>127.376.775</b>
1.9.70	Activos intangibles	228.669.546	100.808.399	127.861.147
1.9.75	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-849.927	-365.555	-484.372

El incremento neto presentado, en agosto de 2021 respecto a agosto de 2020, en el grupo 1.9 *Otros activos* por valor total de \$2.586.107.355 miles, se debe principalmente a:

- El aumento en la cuenta 1.9.89 *Recursos de la entidad concedente en patrimonios autónomos constituidos por concesionarios privados* por valor de \$1.865.256.738 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.
- La variación neta presentada en la cuenta 1.9.08 *Recursos entregados en administración* por valor de \$590.912.521 miles, principalmente por el incremento en la subcuenta *Encargo Fiduciario- fiducia de administración y pagos* por valor de \$598.768.442 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.

Adicionalmente, se presentó variaciones por aumento en el código auxiliar *En administración dtn – scun* por valor de \$727.526 miles y disminución en el código auxiliar *En Administración* por valor de \$-8.583.447 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.

- 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 agosto de 2021 respecto a agosto de 2020, en el grupo 1.3 *Cuentas por cobrar* por valor total de \$-921.021.664 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 AGOSTO 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 agosto de 2021 Miles (\$)	Cuentas por cobrar agosto de 2020 Miles (\$)	VARIACIONES	VARIACIONES %
1.3.11.16	Derechos de tránsito	11.437.468	0	11.437.468	100,00%
1.3.11.01	Tasas	0	12.534.756	-12.534.756	-100,00%
	<b>Total</b>	<b>11.437.468</b>	<b>12.534.756</b>	<b>-1.097.288</b>	<b>-8,75%</b>

### Cuentas por cobrar

NIT	OPERADOR	Valor a agosto 2021 \$Miles	Valor a agosto 2020 \$Miles	Variaciones
800021308	DRUMMOND LTD	11.252.924	10.216.165	1.036.759
830061724	FERROCARRILES DEL NORTE DE COLOMBIA S.A.-FENOCO S.A.	24	14.061	-14.037
860041312	C.I. PRODECO S.A.	0	0	0
900333530	C I COLOMBIAN NATURAL RESOURCES I SAS	178.678	2.303.530	-2.124.852
901292799	CONSORCIO IBINES	0	1.000	-1.000
900447982	SERVICIOS ARCOM SAS	5.842	0	5.842
	<b>TOTAL</b>	<b>11.437.468</b>	<b>12.534.756</b>	<b>-1.097.288</b>

## PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

En el mes de agosto de 2021, el valor total de las adquisiciones por devolutivos es de \$55.229 miles, que corresponde a compra de una UPS y teléfono celular. Estos bienes se registraron



en las cuentas 1.6.55 *Maquinaria y Equipo* 1.6.65 *Muebles, enseres y equipo de oficina*, y son para uso administrativo de la Agencia.

A continuación, se relaciona los bienes adquiridos:

Descripción de los elementos	Cantidad	Valor En miles (\$)
UNIDAD DE POTENCIA INTERRUMPIDA - UPS	1	49.850
TELEFONO CELULAR SAMSUNG GALAXI S21	1	5.379
<b>TOTAL</b>		<b>55.229</b>

## 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 agosto de 2021 una variación de \$10.064.331miles, 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. 20216020127373 del 18/09/2021.

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 (\$)
20215000099113 del 15/07/2021	Malla Vial del Valle del Cauca y Cauca	Predial	60.452
20215000012285 del 22/07/2021	Autopista Concesión Pacifico 3	Predial	10.003.879
<b>Total</b>			<b>10.064.331</b>

## 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 \$ 184.714.217 miles, a 31 de agosto de 2021, que corresponde a los recursos en el sistema de cuenta única nacional – SCUN, el cual es definido, en el artículo 1º 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 agosto de 2021, por la CUN:

PAGOS REPRESENTATIVOS EN AGOSTO DE 2021		
Nombre Razón Social	Objeto del Compromiso	pagos agosto de 2021 Miles (\$)
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 108053 octavo pago correspondiente al canon de arrendamiento de agosto de 2021, FACTURA FIC 3176.	340.977
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.	289.703
BENAVIDES SANSEVIERO SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA	SERV. PROF.ESPEC.PARA EJERCER LA REPRES.,ASESORAR Y ACOMPAÑAR A LA ANI DENTRO DEL TRIB. DE ARBITRAM. CONVOC POR LA SOC. PORTUARIA REGIONAL DE B/VENTURA S.A., IDENT. RAD.CÁMARA CIO DE BOGOTÁ N.121660 PARA DIRIMIR CONTROVER. EXISTENTES CON LA ANI.32943. - SEGUNDO PAGO, CONTRATO VJ 391, FACTURA 228, RADICADO ORFEO 245861. - TERCER PAGO, CONTRATO VJ 391, FACTURA 231, RADICADO ORFEO 245871. - CTO VJ 407 - 2021 PRIMER PAGO FAC 232.	214.068
FONDO NACIONAL DEL AHORRO - CARLOS LLERAS RESTREPO	PAGAR APORTE CESANTIAS CORRESPONDIENTE A LA NÓMINA DEL MES DE AGOSTO DE 2021. M-11476-3	198.373
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. ORFEO 107413 octavo pago correspondiente al canon de arrendamiento de agosto de 2021, FACTURA DP 2886.	190.547
PARRA RODRIGUEZ ABOGADOS CONSULTORES SAS	PRESTAR SUS SERVICIOS PROFESIONALES ESPECIALIZADOS PARA EJERCER LA REPRESENTACIÓN, ASESORAR Y ACOMPAÑAR A LA ANI DENTRO DEL T.A CONVOCADO POR LA SOCIEDAD CONCESIONARIA RUTA DEL CACAO S.A.S., IDENTIFICADO CON RADICADO DE LA CCB N. 127211..VJ 60663. - PRIMER PAGO CONTRATO VJ-469 FACTURA 10.	177.918
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR	PAGAR APORTES PARA FISCALES CAJA COMPENSACIÓN CORRESPONDIENTE A LA NÓMINA AGOSTO 2021. M-11476-3. - PAGAR APORTE SALUD CORRESPONDIENTE A LA NÓMINA DEL MES DE AGOSTO DE 2021. M-11476-3. - CONTRATO VAF 458, FACTURAS CCB1 671241, CCB1 670635, CCB1 670828.	152.758
ADMINISTRADORA COLOMBIANA DE PENSIONES COLPENSIONES	PAGAR APORTE PENSIÓN CORRESPONDIENTE A LA NÓMINA DEL MES DE AGOSTO DE 2021. M11476-3	151.275
CASTELLANOS RUEDA ALONSO FERNANDO	SERV.PROF.ESPEC.COMO EXPERT PARA ELAB.UN DICTAMEN FINAN.DE CONTRADICC.AL DICTAMEN PRESENT.POR U.T MALLA VIAL DEL VALLE DEL CAUCA Y CAUCA EN MARCO DE T.ARBIT.CONVOCADO POR U.T. MALLA VIAL DEL VALLE DEL CAUCA Y CAUCA.CONTRA LA ANI RAD.CCB 121886. 91803. - RADICADO ORFEO 238461, PRIMER PAGO CONTRATO VJ 509, FACTURA ACR 220.	127.765
INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR	PAGAR APORTES PARA FISCALES ICBF CORRESPONDIENTE A LA NÓMINA DEL MES DE AGOSTO DE 2021. M-11476-3	68.931
<b>TOTAL</b>		<b>1.912.314</b>

## NOTA 2. PASIVOS

### VARIACIONES PASIVOS AGOSTO DE 2021 - AGOSTO DE 2020

DESCRIPCIÓN	Pasivos agosto de 2021 Miles (\$)	Pasivos agosto de 2020 Miles (\$)	VARIACIONES	VARIACIONES %
<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>1.399.003.387</b>	<b>753.956.387</b>	<b>645.047.000</b>	<b>85,55%</b>
Préstamos por pagar (2)	142.754.711	123.815.269	18.939.442	15,30%
Cuentas por pagar (3)	1.246.797.940	621.263.144	625.534.796	100,69%
Beneficios a los empleados	9.450.736	8.877.974	572.762	6,45%
Provisiones	0	0	0	0,00%
Otros pasivos	0	0	0	0,00%
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>30.645.992.832</b>	<b>25.946.710.439</b>	<b>4.699.282.393</b>	<b>18,11%</b>
Préstamos por pagar (2)	8.738.817.222	7.252.499.844	1.486.317.378	20,49%
Provisiones	381.552.238	273.485.935	108.066.303	39,51%
Otros pasivos (1)	21.525.623.372	18.420.724.660	3.104.898.712	16,86%
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>32.044.996.219</b>	<b>26.700.666.826</b>	<b>5.344.329.393</b>	<b>20,02%</b>

Los pasivos a 31 de agosto de 2021 presentan un incremento del 20.02% en términos corrientes y una variación por valor de \$5.344.329.393 miles, con relación a los pasivos de agosto de 2020. Esta variación se explica principalmente por incrementos de los grupos: 2.9 *Otros pasivos* (1) por valor de \$3.104.898.712 miles, 2.3 *Préstamos por pagar* (2) por valor de \$1.505.256.820, entre el pasivo corriente y no corriente del grupo, y 2.4 *Cuentas por pagar* por \$625.534.796 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 \$3.104.898.712 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 31 de agosto 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 agosto de 2021 Miles (\$)	Pasivos agosto de 2020 Miles (\$)	VARIACIONES	VARIACIONES %
<b>PASIVO CORRIENTE</b>					
Préstamos por pagar					
2.3.14.07	Préstamos del gobierno general	142.754.711	123.815.269	18.939.442	15,30%
	Total corriente	<b>142.754.711</b>	<b>123.815.269</b>	<b>18.939.442</b>	15,30%
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>					
Préstamos por pagar					
2.3.14.07	Préstamos del gobierno general	548.925.736	497.842.418	51.083.318	10,26%
2.3.14.13	Pasivo financiero por acuerdos de concesión (concedente)	8.189.891.486	6.754.657.426	1.435.234.060	21,25%
	Total no corriente	<b>8.738.817.222</b>	<b>7.252.499.844</b>	<b>1.486.317.378</b>	20,49%
	<b>Total préstamos por pagar</b>	<b>8.881.571.933</b>	<b>7.376.315.113</b>	<b>1.505.256.820</b>	20,41%

## 3. Cuentas por pagar

El incremento en el grupo 2.4 *Cuentas por pagar*, obedece principalmente a un incremento por 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 AGOSTO DE 2021

### Provisiones

Las provisiones son pasivos a cargo de la entidad que estén sujetos a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento. Son ejemplos de hechos que pueden ser objeto de reconocimiento como provisiones: los litigios y demandas en contra de la entidad, las garantías otorgadas por la entidad, la devolución de bienes aprehendidos o incautados, los contratos onerosos, las reestructuraciones y los desmantelamientos.

El grupo 2.7 Provisiones, cuenta 2.7.01 Litigios y demandas, subcuenta 2.7.01.03 *Administrativas*, presenta para el mes de agosto de 2021, una variación por valor de \$2.279.702 miles, frente a julio de la misma vigencia, por efecto de la actualización del proceso judicial aeroportuario identificado con Radicado No. 25000233600020180117300, demandante María Teresa Duque. Esta cuenta se afectó para atender posibles obligaciones a cargo de la entidad por demandas en contra, informadas con calificación del riesgo Alto.

Dicho proceso fue informado por el Grupo Interno de Trabajo de Defensa Judicial, mediante el formato GEJU-F-010 - “Reporte Procesos Judiciales”, con corte a julio de 2021.

### NOTA 3. INGRESOS

#### VARIACIONES INGRESOS AGOSTO DE 2021 – AGOSTO DE 2020

DESCRIPCIÓN	Ingresos agosto de 2021 Miles (\$)	Ingresos agosto de 2020 Miles (\$)	VARIACIONES	VARIACIONES %
<b>INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN</b>	<b>793.983.368</b>	<b>684.102.211</b>	<b>109.881.157</b>	<b>16,06%</b>
Operaciones Interinstitucionales (3)	612.424.861	557.865.428	54.559.433	9,78%
Ingresos fiscales (2)	181.558.507	125.736.783	55.821.724	44,40%
Transferencias y subvenciones	0	500.000	-500.000	-100,00%
<b>INGRESOS CON CONTRAPRESTACIÓN</b>	<b>379.932.416</b>	<b>286.408.065</b>	<b>93.524.351</b>	<b>32,65%</b>
Otros ingresos (1)	379.932.416	286.408.065	93.524.351	32,65%
<b>TOTAL</b>	<b>1.173.915.784</b>	<b>970.510.276</b>	<b>203.405.508</b>	<b>20,96%</b>

En agosto de 2021, los ingresos presentan un incremento del 20,96%, en términos corrientes, con respecto a agosto de 2020, y una variación por valor de \$203.405.508 miles. Este aumento neto en los ingresos se genera principalmente por el incremento en los grupos 4.8 *Otros ingresos* (1) por valor de \$93.524.351 miles, 4.1 *Ingresos fiscales* (2) por valor de \$55.821.724 miles, y 4.7 *Operaciones interinstitucionales* (3) por valor de \$54.559.433 miles.

Las variaciones presentadas se explican como sigue:

## 1. Otros ingresos

La variación positiva del grupo 4.8 *Otros ingresos*, por valor de \$93.524.351 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 \$-26.620.618 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 \$10.028.881 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 Pro 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 \$ 134.825.610 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 \$51.167.362 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”.

- (ii) En la subcuenta Multas y sanciones se presenta un incremento neto entre las subcuentas *Multas y sanciones* y *Sanciones* por valor de \$23.136.838 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 agosto de 2021-2020. Adicionalmente, se presenta los ingresos y las cuentas por cobrar por operador:

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	Ingresos agosto de 2021 Miles (\$)	Ingresos agosto de 2020 Miles (\$)	VARIACIONES	VARIACIONES %
4.1.10.34	Derechos de tránsito	106.573.163	0	106.573.163	100,00%
4.1.10.01	Tasas	0	125.055.639	-125.055.639	-100,00%
	<b>Total</b>	<b>106.573.163</b>	<b>125.055.639</b>	<b>-18.482.476</b>	<b>-14,78%</b>

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	Cuentas por cobrar agosto de 2021 Miles (\$)	Cuentas por cobrar agosto de 2020 Miles (\$)	VARIACIONES	VARIACIONES %
1.3.11.16	Derechos de tránsito	11.437.468	0	11.437.468	100,00%
1.3.11.01	Tasas	0	12.534.756	-12.534.756	-100,00%
	<b>Total</b>	<b>11.437.468</b>	<b>12.534.756</b>	<b>-1.097.288</b>	<b>-8,75%</b>

### Ingresos

NIT	OPERADOR	Valor a agosto 2021 \$Miles	Valor a agosto 2020 \$Miles	Variaciones
800021308	DRUMMOND LTD	104.250.201	95.185.608	9.064.593
830061724	FERROCARRILES DEL NORTE DE COLOMBIA S.A.-FENOCO S.A.	48.511	69.164	-20.653
860041312	C.I. PRODECO S.A.	1.041.020	21.439.169	-20.398.149
900333530	C I COLOMBIAN NATURAL RESOURCES I SAS	1.140.180	8.181.854	-7.041.674
901292799	CONSORCIO IBINES	79.711	179.844	-100.133
900447982	SERVICIOS ARCOM SAS	13.540	0	13.540
	<b>TOTAL</b>	<b>106.573.163</b>	<b>125.055.639</b>	<b>-18.482.476</b>

### Cuentas por cobrar

NIT	OPERADOR	Valor a agosto 2021 \$Miles	Valor a agosto 2020 \$Miles	Variaciones
800021308	DRUMMOND LTD	11.252.924	10.216.165	1.036.759
830061724	FERROCARRILES DEL NORTE DE COLOMBIA S.A.-FENOCO S.A.	24	14.061	-14.037
860041312	C.I. PRODECO S.A.	0	0	0
900333530	C I COLOMBIAN NATURAL RESOURCES I SAS	178.678	2.303.530	-2.124.852
901292799	CONSORCIO IBINES	0	1.000	-1.000
900447982	SERVICIOS ARCOM SAS	5.842	0	5.842
	<b>TOTAL</b>	<b>11.437.468</b>	<b>12.534.756</b>	<b>-1.097.288</b>

En el cuadro de ingresos, se observa un decremento por valor de \$-18.482.476 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 agosto de 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:

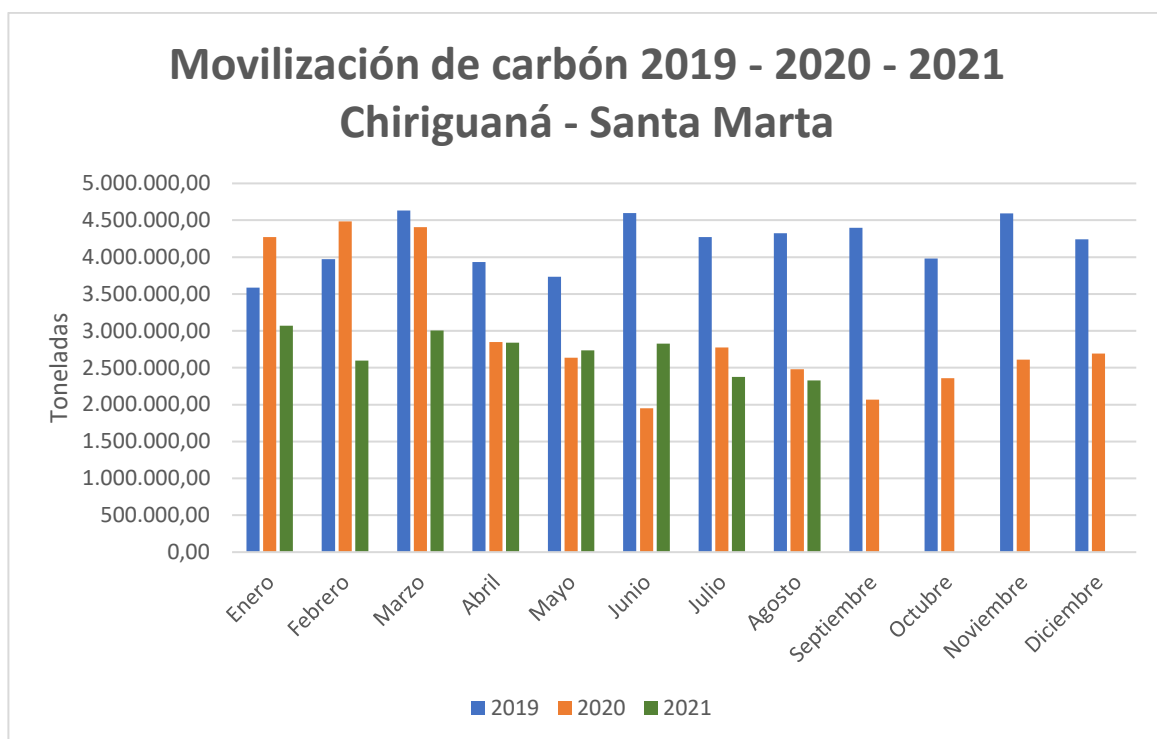
#### FENOCO (DRUMMOND – PRODECO - CNR)

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. Mientras continúa el proceso en la ANM, PRODECO y CNR no han realizado 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 agosto 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 acometía el operador Coopsercol en el corredor La Dorada- Chiriguaná y Turistren como operador de pasajeros en el corredor Bogotá-Zipaquirá.

Una vez se decreta la emergencia sanitaria estos operadores a partir del 16 de marzo de 2020, se vieron obligados a interrumpir operaciones en cumplimiento de las directrices emanadas en su momento por el Gobierno Nacional.

A continuación, la situación de cada corredor:

##### 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, se encuentran en ejecución el Contrato de Vigilancia No. 3-1-98431-01 de 2021 suscrito con HELAM SEGURIDAD LTDA y el Contrato de Control de Tráfico 3-1-98431-02 de 2021 suscrito con SERVICIOS ARCOM S.A.S, permitiéndose así la movilización de pasajeros por parte del operador Turistren en el corredor Bogotá-Zipacquirá, y el reinicio de la operación comercial de carga.

De igual forma, en virtud del Contrato Interadministrativo No. VEJ-VE-477 DE 2021, el 19 de julio de 2021 se adjudica al CONSORCIO RAED FÉRREO la administración del Corredor Bogotá Belencito y el 23 de julio de 2021 se adjudica a la firma ARREDONDO MADRID INGENIEROS CIVILES S.A.S. - AIM la respectiva interventoría.

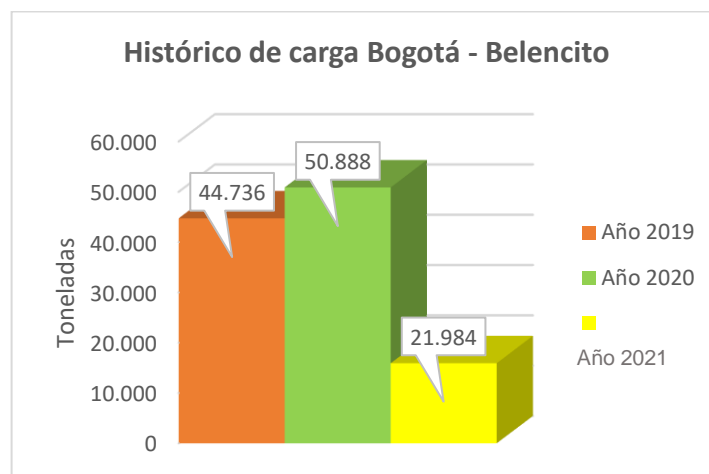
En seguida, se presenta el comportamiento histórico de la movilización de pasajeros:

Cantidad Pasajeros movilizados Turistren Bogotá- Zipacquirá, con corte 31 de agosto 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	
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	
<b>TOTALES</b>	<b>216.510</b>	<b>388.897</b>	<b>385.792</b>	<b>405.650</b>	<b>456.826</b>	<b>590.304</b>	<b>631.654</b>	<b>156.306</b>	<b>17.838</b>

El operador Turistren informa la activación de los protocolos de bioseguridad dando inicio al servicio tanto de turismo como de transporte público, a partir del 27 de septiembre de 2020. Para el año 2020 se movilizaron 156.306 pasajeros. Para el mes de agosto de 2021, se movilizaron 6.701 pasajeros, sólo trenes de turismos fines de semana teniendo un total de 17.838 pasajeros en lo corrido del 2021.

## Operación carga Bogotá-Belencito



En cuanto a la operación de carga, para el año 2020, se tenía una meta de 51.000 toneladas, logrando una movilización de 50.888 toneladas, correspondiente a un 99.8% del total de la meta.

En el mes de agosto de 2021 no se tuvo movilización de carga. En lo corrido del año 2021 se ha logrado una movilización de 21.984 toneladas con una meta para este año de 33.600 toneladas, logrando al corte un total del 65% del total de la meta.

### La Dorada- Chiriguaná

El 22 de junio de 2021, la Entidad adjudicó licitación pública No. VJ-VE-LP-001-2021 al Consorcio San Felipe mediante el Contrato No. VE-508-2021 suscrito el 6 de julio de 2021, el cual realizará las actividades de mantenimiento, conservación, mejoramiento y control de tráfico del corredor férreo La Dorada (Caldas) - Chiriguaná (Cesar) y ramales.

Así mismo, la Agencia suscribió el Contrato Interadministrativo No. 503 de 2021, el pasado 17 de junio de 2021 con la Financiera de Desarrollo Territorial con el fin de contar con Contrataciones derivadas que permitan contar con la vigilancia en el corredor férreo La Dorada-Chiriguaná por el término de 2.5 meses contados a partir de la firma del acta de inicio del respectivo Contrato, así como la de garantizar la Interventoría Integral por el término de un mes, para el inicio del Contrato No. VE-508-2021 suscrito por la ANI y el Consorcio San Felipe.

Esto permitirá retomar cuanto antes las operaciones comerciales de carga que se venían desarrollando en el tramo La Dorada-Santa Marta, así como permitir reiniciar con la operación de pasajeros que se realiza en el tramo Puerto Berrio-Barrancabermeja- García Cadena.

En seguida, se presenta el comportamiento histórico de la movilización de pasajeros:

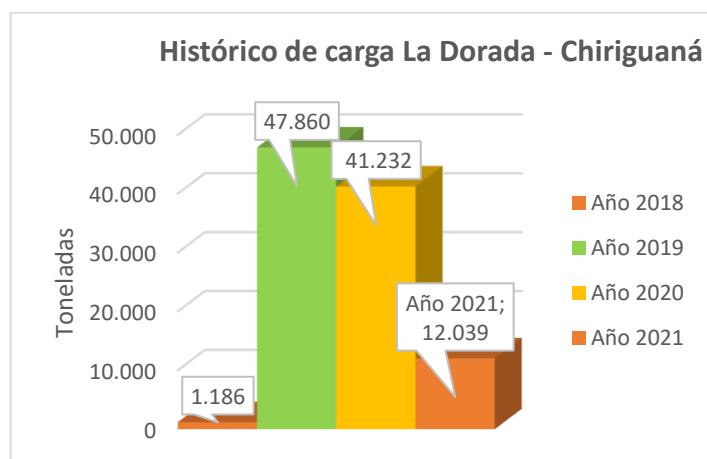
Cantidad Pasajeros movilizados Coopsercol La Dorada-Chiriguaná con corte al 31 de agosto de 2021

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	
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	
<b>TOTALES</b>	<b>74.256</b>	<b>75.561</b>	<b>72.827</b>	<b>73.475</b>	<b>80.867</b>	<b>76.803</b>	<b>74.713</b>	<b>22.358</b>	<b>12.526</b>

Para el mes de agosto de 2021 no se movilizaron pasajeros y se tiene un total de 12.526 pasajeros en lo corrido del 2021. El servicio de transporte de pasajeros se encuentra suspendido desde el 16 de abril de 2021 por finalización del contrato con el Consorcio Ibines.

Finalmente, en promedio se están dejando de percibir alrededor de \$ 26.000.000 mes, situación asociada a la pandemia que hoy se afronta y que ha generado restricción de actividades en muchos sectores de la economía del país, donde el transporte terrestre de pasajeros no ha sido la excepción.

### Operación carga La Dorada-Chiriguaná



Para el año 2020, se tenía una meta de 55.000 toneladas, logrando una movilización de carga de 41.232 toneladas, correspondiente a un 75% del total de la meta.

En el mes de agosto de 2021 no se tuvo movilización de carga. En lo corrido de 2021, se ha logrado una movilización de carga de 12.039 toneladas, con una meta para el 2021 de 24.000 toneladas, logrando al corte un total del 50% del total de la meta.

## SITUACIONES PARTICULARES DE LOS INGRESOS EN AGOSTO 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 31 de agosto de 2021:

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	Nit	Tercero	Ingresos agosto de 2021 Miles (\$)
<b>INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN</b>				
Operaciones Interinstitucionales				
4.7.05.08	Funcionamiento	899999090	Minsiterio de Hacienda y Crédito Público	1.677.156
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	193.113.365
4.7.22.01	Cruce de cuentas	800197268	Dirección de Impuestos y Aduanas Nales	918.074
Total Operaciones interinstintucionales				<b>612.424.861</b>

El grupo 4.7 Operaciones interinstitucionales presenta a agosto de 2021 un saldo por valor de \$612.424.861 miles, por saldos en las cuentas 4.7.0.5 *Fondos recibidos*, por valor de \$611.506.787 miles, y 4.7.22 *Operaciones sin flujo de efectivo* por valor de \$ 918.074 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 \$1.677.156 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 por aportados:



Mes	Riesgos	Concesión	Valor en Miles (\$)
Marzo	Riesgo Tarifario	Autopista al Mar 1	195.567
Total marzo 2021			<b>195.567</b>
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			<b>63.970.681</b>
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			<b>285.167.564</b>
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			<b>67.382.454</b>
<b>Total acumulado al 31/08/2021</b>			<b>416.716.266</b>

Los ingresos en la subcuenta *Inversión* con un saldo de \$193.113.365 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-07 “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.

- En la subcuenta 4.8.08.26 *Recuperaciones*, se presenta incremento por valor de \$52.518 miles, con relación a de julio de 2021, por el registro de recursos entregados en exceso a favor de la masa concursal de la Concesionaria Ruta del Sol S.A.S. en Liquidación Judicial que, a su vez, fueron consignados a la Agencia Nacional de

Infraestructura para su posterior devolución a la Dirección del Tesoro Nacional del Ministerio de Hacienda y Crédito Público. Por tanto, se afectó la subcuenta 5.7.20.80 *Recaudos*, la cual genera una operación recíproca con la Dirección del Tesoro Nacional.

## NOTA 7. GASTOS

### VARIACIONES GASTOS AGOSTO DE 2021 – AGOSTO DE 2020

DESCRIPCIÓN	Gastos agosto de 2021 Miles (\$)	Gastos agosto de 2020 Miles (\$)	VARIACIONES	VARIACIONES %
<b>GASTOS</b>				
De Administración y operación (2)	83.430.235	94.947.902	-11.517.667	-12,13%
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones (1)	316.535.782	62.789.387	253.746.395	404,12%
Transferencias y subvenciones	0	0	0	0,00%
Operaciones Interinstitucionales	340.212	984.887	-644.675	-65,46%
Otros Gastos	25.487.906	14.767.749	10.720.157	72,59%
<b>TOTAL</b>	<b>425.794.135</b>	<b>173.489.925</b>	<b>252.304.210</b>	<b>145,43%</b>

Los gastos de enero a agosto de 2021 presentan un incremento por valor de \$ 252.304.210 miles, con respecto al mismo periodo de agosto de 2020, y un incremento del 145,43% 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 \$253.746.395 miles (1), y una disminución por valor de \$-11.517.667 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 \$253.746.395 miles, en agosto de 2021 con relación a agosto 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 \$-11.517.667 miles, en agosto de 2021 frente a agosto de 2020, especialmente por la cuenta 5.1.11 *Generales*, que presenta una disminución de \$-10.832.776 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 \$-7.932.278 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 \$-5.429.110 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 \$-2.279.500 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 \$-4.461.977 miles, debido que, al corte de agosto 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 AGOSTO DE 2021**

En la cuenta 5.3.68 Provisión litigios y demandas, subcuenta 53.38.03 *Administrativas* se registró por valor de \$2.279.702 miles, la actualización del proceso judicial aeroportuario identificado con Radicado No. 25000233600020180117300, demandante María Teresa Duque. Esta cuenta se afectó para atender posibles obligaciones a cargo de la entidad por demandas en contra, informadas con calificación del riesgo Alto.

Dicho proceso fue informado por el Grupo Interno de Trabajo de Defensa Judicial, mediante el formato GEJU-F-010 - “Reporte Procesos Judiciales”, con corte julio de 2021.

#### **SITUACIONES PARTICULARES DE CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS EN AGOSTO DE 2021**

- En el grupo 9.1 Pasivos Contingentes, cuenta 9.1.20 Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos, subcuenta, 9.1.20.04 *Administrativas*, se registró y canceló por valor de \$2.279.702 miles, el proceso judicial aeroportuario identificado con Radicado No. 25000233600020180117300, demandante María Teresa Duque identificada con cedula de ciudadanía No. 42.087.642, informado con

calificación del riesgo Alto. Por tanto, se causó su provisión en la subcuenta 53.38.03 *Administrativas* y en 2.7.01.03 *Administrativas*.

También se registró, la actualización del proceso judicial aeroportuario identificado con Radicado No. 68001233300020150078900, demandante AEROPUERTOS DE ORIENTE S.A.S. identificado con NIT 900.373.778, por valor de \$ 464.826 miles, informado con calificación del riesgo Medio Bajo.

Dichos procesos fueron informados por el Grupo Interno de Trabajo de Defensa Judicial, mediante el formato GEJU-F-010 - “Reporte Procesos Judiciales”, con corte julio de 2021.

- En el grupo 9.1 Pasivos Contingentes, cuenta 9.1.20 Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos, subcuenta 9.1.20.90 *Otros litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos*, se presenta un aumento por valor de \$374.195.564 miles, por el registro contable del proceso arbitral No. 128836 a nombre de GRUPO AEROPORTUARIO DEL CARIBE S.A.S., del proyecto AEROPUERTO BARRANQUILLA, informado con calificación de riesgo media, en el formato GEJU-F-010 - “Reporte Procesos Judiciales”, con corte julio de 2021, por el Grupo Interno de Trabajo de Defensa Judicial de la Vicepresidencia Jurídica al área de contabilidad de la Vicepresidencia Administrativa y Financiera.



**MIREYI VARGAS OLIVEROS**

Experto G3 – 06 con funciones de Contador

T.P. No 73619-T