

**AGENCIA NACIONAL DE INFRAESTRUCTURA**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A FECHA DE CORTE OCTUBRE 31 DE 2019**

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

**NOTA 1. ACTIVOS**

**VARIACIONES ACTIVOS OCTUBRE DE 2019 - OCTUBRE DE 2018**

DESCRIPCIÓN	Activos mes de octubre de 2019 Miles (\$)	Activos mes de octubre de 2018 Miles (\$)	VARIACIONES	VARIACIONES %
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>635.276.940</b>	<b>101.920.640</b>	<b>533.356.300</b>	<b>523,31%</b>
Efectivo y equivalentes al efectivo	3.504.372	1.212.472	2.291.900	189,03%
Cuentas por cobrar	447.029.500	14.016.482	433.013.018	3089,31%
Otros Activos	184.743.068	86.691.686	98.051.382	113,10%
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>46.751.097.935</b>	<b>44.651.676.839</b>	<b>2.099.421.096,00</b>	<b>4,70%</b>
Cuentas por cobrar	1.810.577.260	4.620.603.494	- 2.810.026.234	-60,82%
Propiedades, planta y equipo	1.897.964.169	7.086.859	1.890.877.310	26681,46%
Bienes de uso público e históricos y culturales	36.566.258.943	37.370.778.889	- 804.519.946	-2,15%
Otros Activos	6.476.297.563	2.653.207.597	3.823.089.966	144,09%
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>47.386.374.875</b>	<b>44.753.597.479</b>	<b>2.632.777.396</b>	<b>5,88%</b>

Los activos en el mes de octubre de 2019 presentan una variación de 2.632.777.396 miles con relación a los activos del mes de octubre de 2018 y un incremento del 5.88% en términos corrientes. Esta variación está representada principalmente por un incremento en el activo corriente y no corriente de la cuenta Otros activos por valor de \$3.921.141.348 miles (1), un incremento por valor de \$1.890.877.310 miles en la cuenta Propiedades, Planta y Equipo (2) y una disminución neta entre los rubros corriente y no corriente de la cuenta Cuentas por cobrar por valor de -\$2.377.013.216 miles (3).

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

**1. Otros activos**

El incremento en el activo corriente y no corriente de la cuenta Otros activos por valor total de \$ 3.921.141.348 miles, del mes de octubre de 2019 frente a octubre de 2018, se presenta principalmente por un incremento por valor de \$ 3.192.910.575 miles por los recursos incorporados y actualizados a la subcuenta Recursos de la entidad concedente en patrimonios autónomos constituidos por los concesionarios, resultado de la reclasificación de la subcuenta otras cuentas por cobrar e igualmente por los recursos entregados por la Agencia en virtud de las obligaciones contractuales de las concesiones del modo carretero, lo anterior en cumplimiento al numeral 2 del artículo 6 de la Resolución 602 del 13 de diciembre de 2018, mediante la cual se incorporó al Marco Normativo para Entidades de Gobierno, el procedimiento contable para el registro de los hechos económicos relacionados con los acuerdos de concesión de infraestructura de transporte.

**2. Propiedades, Planta y Equipo**

*que*

El incremento registrado del año 2019 frente al año 2018 por valor de \$1.890.877.310 miles en el grupo Propiedades, Planta y Equipo obedece principalmente a un incremento neto en la cuenta Propiedades, planta y equipo en concesión de \$ 1.892.592.121 miles, por reclasificaciones de la cuenta Bienes de Uso Público en servicio concesiones - Red marítima a la cuenta Propiedades, planta y equipo en concesión, subcuentas: Maquinaria y equipo, Equipos de comunicación y computación, Equipos de transporte, tracción y elevación y las actualizaciones de la inversión realizada por las concesiones portuarias y registradas en estas subcuentas según formato GCSP-F011 "INFORME DE INVERSIÓN DE CAPITAL PRIVADO EN BIENES DE USO PÚBLICO DEL MODO PORTUARIO SEGÚN EL MARCO NORMATIVO PARA ENTIDADES DEL GOBIERNO".

Es importante resaltar que como parte de las actividades que adelanta la Agencia Nacional de Infraestructura en observancia al Plan de Trabajo remitido a la Contaduría General de la Nación, el 1 de agosto de 2018 para dar cumplimiento al Nuevo Marco Normativo para Entidades de Gobierno – Norma de concesiones, se modificó para el reporte de información del primer semestre de 2019 el formato GCSP-F011, resultado de las mesas de trabajo efectuadas por el equipo de puertos de la Vicepresidencia de Gestión contractual y el área contable de la Vicepresidencia Administrativa y Financiera de la Agencia.

### **3. Cuentas por cobrar**

La disminución neta presentada en este grupo de activos, de octubre de 2018 a octubre de 2019, por valor de -\$2.377.013.216 miles, se debe en gran parte a la actualización y reclasificación de la subcuenta Otras cuentas por cobrar a la subcuenta Recursos de la entidad concedente en patrimonios autónomos constituidos por los concesionarios de los recursos en efectivo que controla la Agencia en patrimonios autónomos constituidos por los concesionarios, que provienen de recursos entregados por la Agencia en virtud de las obligaciones contractuales de las concesiones del modo carretero cuarta generación, lo anterior en cumplimiento al numeral 2 del artículo 6 de la Resolución 602 del 13 de diciembre de 2018, mediante la cual se incorporó al Marco Normativo para Entidades de Gobierno, el Procedimiento contable para el registro de los hechos económicos relacionados con los acuerdos de concesión de infraestructura de transporte.

#### **SITUACIONES PARTICULARES EN EL MES DE OCTUBRE DE 2019 DE LOS ACTIVOS**

- En la Cuenta Contribuciones Tasas e Ingresos no tributarios, subcuentas tasas y sanciones se registró para el mes de octubre de 2019, entre otros:
  - En la subcuenta tasas se registró las cuentas por cobrar y recaudo de los ingresos que se perciben por la tarifa básica por tonelada de carbón transportada, para dar acceso al uso de la infraestructura férrea de conformidad con el contrato suscrito entre Fenoco y los operadores Drummond, Prodeco, Comercializadora Internacional Colombian Natural Resources S.A.S y Consorcio Ibines Férreo, que para el año 2018 se contabilizó en la cuenta Otras cuentas por cobrar. Este cambio obedece a los cambios del catálogo presupuestal y el análisis realizado a los rubros presupuestales, su comportamiento comparativo es el siguiente:

OPERADOR	Octubre 2019 1311 Contri tasas e Ing no trib. Miles (\$)	Octubre 2018 1384 Otras Ctas por Cobrar Miles (\$)
Drummond Ltda	10.622.764	8.474.905
Ferrocarriles Del Norte De Colombia S.A.-Fenoco S.A.	2.085	0
C.I. Prodeco S.A.	5.603.633	3.826.054
Comercializadora Internacional Colombian Natural Resources I S.A.S.	2.024.618	1.315.371
Consorcio Ibines Ferreo	5.942	0
Consorcio Ibines	1.000	0
<b>Total</b>	<b>18.260.042</b>	<b>13.616.330</b>

Es importante precisar que su incremento obedece a la actualización de acuerdo con las cláusulas contractuales de la concesión Red Férrea del Atlántico, y su saldo presenta una antigüedad menor a dos (2) meses, razones por la cuales se considera una cartera de fácil recuperación y no hay indicios de deterioro para el mes de octubre de 2019.

- En la subcuenta sanciones se incorporó un valor de \$36.978 miles, que corresponde a: (i) sanción por valor de \$31.208 miles impuesta a la Sociedad Portuaria la Península PENSOPORT, según Resoluciones No. 770 y No. 1461 de 2019, por concepto de Incumplimiento de las obligaciones contractuales asumidas por la Sociedad Portuaria la Península; "...Incumplimiento del pago de la contraprestaciones portuarias de la anualidades 2014-2015 y 2015-2016 establecidas en el numeral 9.1 "Contraprestación por el uso y goce temporal y exclusivo de las playas, terrenos de bajamar y zonas accesorias de uso público" y 9.2 "Contraprestación por Infraestructura" de la Cláusula Novena " Valor del contrato y las Contraprestaciones" y el numeral 16.1 de la Cláusula Décimo Sexta del Contrato de Concesión Portuaria No. 009 de 2009..." Valor en dólares US\$8.999.97- TRM \$3.467,60 del día 4 de octubre de 2019, y (ii) sanción impuesta a GENESIS CONSTRUCCIONES SAS por valor de \$5.770 miles, según Resoluciones No. 1201 y No. 1422 de 2019, según las consideraciones por concepto del incumplimiento "de las obligaciones contractuales pactadas en el contrato de prestación de servicios 468 de 2018 por el no suministro de los insumos (materiales) enlistado en el escrito de citación, en las condiciones establecidas en el contrato, así como la no realización de las actividades de mantenimiento con la mano de obra especializada, puntualmente el mantenimiento de la cubierta de la bodega de la Agencia ubicada en Fontibón".
- El grupo Propiedades, planta y equipo presenta para el cierre del mes de octubre de 2019 un saldo por valor de \$1.897.964.169 miles, conformados por las Propiedades Planta y Equipo en Concesión por valor de \$ 1.894.342.121 miles, los bienes muebles para el uso administrativo de la Agencia por valor de \$14.003.107 miles y la depreciación acumulada de este grupo de activos por valor de -\$10.381.059 miles.

Por otra parte, el grupo de Propiedades, planta y equipo presenta en el mes de septiembre de 2019 un saldo de \$1.898.145.004 miles, presentando una disminución neta para el mes de octubre de 2019 por valor de -\$180.835 miles. Esta variación se debe a: (i) un aumento en la cuenta de Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo por valor de \$938.231 miles resultado de la depreciación mensual y la baja de un vehículo entregado en comodato, (ii) una disminución por valor de -\$934.066

*Quo*

miles por baja de elementos realizada el 31 de octubre de 2019 en el formato Salida por Baja Inservibles No. 000145, y (iii) una disminución por valor de -\$185.000 miles por la entrega en comodato de una camioneta Toyota al Ministerio de Transporte conforme al contrato Interadministrativo de Comodato CI-017-2019, celebrado entre la Agencia Nacional de Infraestructura y el Ministerio de Transporte. Este vehículo, se entregó en préstamo y uso por un periodo de tres años, se controla en cuentas de orden deudoras de control y sus especificaciones son:

Vehículo	Marca	Placa	Motor	Costo Histórico Miles\$	Depreciación Acumulada Miles\$	Valor Libros Miles\$
Camioneta Toyota Prado 3.0 Diesel Blindada Modelo 2014	Toyota	KGG848	IKD2314236	\$185.000	-\$177.398	\$7.602

- En el grupo Bienes de uso público e históricos y culturales se registró principalmente:
  - En la cuenta Bienes de uso público en servicio, Red Férrea se registra para el mes de octubre de 2019 un incremento de \$4.015.221 miles, con respecto al mes de septiembre de la misma vigencia, por el valor facturado por el Consorcio Ibines Férreo del contrato cuyo objeto es "La reparación y atención de puntos críticos que presenta la Vía Férrea en los tramos La Dorada Chiriguana y Bogotá Belencito, según lo establecen los apéndices técnicos, así como su administración, mantenimiento, vigilancia, operación y control de tráfico entre otras actividades". Por valor de mantenimiento el Consorcio facturó un valor de \$2.997.473 miles que se registró en la cuenta de gasto respectiva.
  - En la cuenta Bienes de Uso Público en Servicio – Concesiones, subcuenta Red Carretera, se registró en el mes de octubre de 2019, la ordenación del pago de las Resoluciones por medio de las cuales se declara y reconoce la ocurrencia de contingencias de acuerdo con la información suministrada por el Coordinador Grupo Interno de Trabajo de Riesgos, comunicación No. 2019-602-017608-3 del 18/11/2019, por valor de \$26.639.123 miles. A continuación, se relaciona los proyectos afectados:

Resoluciones	Concesión	Riesgo materializado	Miles (\$)
No. 1390 del 13/09/2019	Metropolitana de Cúcuta	Diferencial tarifario	3.137.053
No. 1421 del 19/09/2019	Bogotá Villavicencio	Predial	49.003
No. 1435 del 24/09/2019	Bogotá Villavicencio	Inestabilidades en tramos 4,5 y 6	16.883.617
No. 1494 del 09/10/2019	Cartagena - B/quilla Circunvalar de la Prosperidad	Predial	4.233.881
No. 1441 del 25/09/2019	Cartagena - B/quilla Circunvalar de la Prosperidad	Predial	619.788
No. 1419 del 19/09/2019	Ruta del sol - Sector III	Predial	1.715.781
<b>Total</b>			<b>26.639.123</b>

- En el grupo Otros activos se registró, entre otros, en el mes de octubre de 2019:

- La subcuenta en administración DTN – SCUN, de la cuenta Recursos entregados en administración, presenta a 31 de octubre de 2019 un saldo por valor de \$ 171.465.320 miles. Esta subcuenta mensualmente se concilia con la Dirección del Tesoro Nacional en el formato establecido para ello, debido a que esta cuenta genera una operación recíproca.

El sistema de cuenta única nacional – SCUN 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”

A continuación, se detallan los pagos más representativos realizados, en el mes de octubre, por la CUN:

AGENCIA NACIONAL DE INFRAESTRUCTURA		
PAGOS REPRESENTATIVOS EN EL MES DE OCTUBRE DE 2019		
Nombre-Razon Social	Objeto del Compromiso	pagos mes de octubre de 2019 Miles (\$)
CONSORCIO IBINES FERREO	MODIFICACION CONTRACTUAL N° 3 CONTRATO DE OBRA N° 313 DE 25 MAYO 2017, SUSCRITO ENTRE CONSORCIO IBINES FERREO Y LA ANI OBJETO: "REPARACION Y ATENCION PUNTS CRITICOS VIA FERREA: LA DORADA-CHIRIGUANA-BOG-BELENITO." A PROBAACION DE VIGENCIAS FUTURAS VGC 441. VIGESIMO SEPTIMO PAGO CAN FRA No.70/76/68/75.	6.296.773
CONSORCIO IBINES	OBRAS DE MANTENIMIENTO Y CONSERVACION DE LA VIA FERREA EN LOS TRAMOS LA DORADA-CHIRIGUANA Y BOGOTA -BELENITO, ASI COMO SU ADMINISTRACION, VIGILANCIA, SEÑALIZACION, CONTROL DE TRAFICO, OPERACION Y DEMAS ACTIVIDADES COMPLEMENTARIAS VE 10936-3. PRIMER PAGO CAN FRA No.1 Y 2	6.149.268
CONSORCIO TRENES DEL PACIFICO	CONTRATO DE INTERVENTORIA N° 181 DE 2016 "INTERVENTORIA INTEGRAL QUE INCLUYE PERO NO SE LIMITA A LA INTERVENTORIA TEC, ECONO, FINANCIERA... DEL CONTRATO DE CONCESION N° 09-CONP-98 DE LA RED FERREA DEL PACIFICO" V EJ 9531-3 - TRIGESIMO OCTAVO Y NOVENO PAGO CAN FRA No.P49- P50.	456.908
CONSORCIO CORREDORES FERREOS 2019	INTERVENTORIA INTEGRAL DEL CONTRATO DE EJECUCION DE OBRAS DE MANTENIMIENTO Y CONSERVACION DE LA VIA FERREA EN LOS TRAMOS: LA DORADA-CHIRIGUANA Y BTA-BELENITO... ASI COMO SU ADMINISTRACION VIGILANCIA, SEÑALIZACION CONTROL DE TRAFICO, OPERACION VE3763. PRIMER PAGO CAN FRA No.1	369.174
FONDO DE CAPITAL PRIVADO FONDO INMOBILIARIO COLOMBIA	ARRENDAMIENTO DE LA SEDE DE LA AGENCIA NACIONAL DE INFRAESTRUCTURA EN LA CALLE 24 A N° 59-42 TORRE 4 PISOS 2,6 Y 7..VIG FUTURA 2019 VAF 214-3. UNDECIMO PAGO CANON DE ARRENDAMIENTO CAN FRA No.866.	316.919
CONSORCIO ESTRUCTURACION ICEA CSA - BONUS	CTO CONSULT VE 490 27/11/2017 ESPEC ESTRUCT INTEGRAL TECNICA, ADTIVA, SOCIAL, FREDIAL, AMBTAL, FINANC, CONTABLE Y JURID PROY DE APP DE INIC PUB NUEVA MALLA VIAL DEL VALLE DEL CAUCA. A PROB DE VIG FUTURA N° 2-2017-025128 MHOP. VE M 00075-3. VIGESIMO SEGUNDO PAGO CAN FRA No.36 ; VIGESIMO TERCER PAGO CAN FRA No.34.	296.225
FONDO NACIONAL DEL AHORRO - CARLOS LLERAS RESTREPO	PAGAR A PORTE CESANTIAS CORRESPONDIENTE A LA NÓMINA DEL MES DE OCTUBRE DE 2019 - PAGAR A PORTE CESANTIAS LIQUIDACIONES DEFINITIVAS DE PERSONAL RETIRADO.	229.828
PATRIMONIOS AUTONOMOS FIDUCIARIA BANCOLOMBIA S A SOCIEDAD FIDUCIARIA	ARRENDAMIENTO DE LA SEDE DE LA AGENCIA NACIONAL DE INFRAESTRUCTURA EN LA CALLE 24 N° 59-42 TORRE 3 PIS.O 8. VIG FUTURA 2019 VAF 213-3 - DECIMO PAGO CAN FRA No:9141452 CAN ARRIENDO MES DE OCT/2019	176.782
ADMINISTRADORA COLOMBIANA DE PENSIONES COLPENSIONES	PAGAR A PORTE PENSION CORRESPONDIENTE A LA NÓMINA DEL MES DE OCTUBRE DE 2019	153.334
DIGICOM SYSTEM CORPORATION SA	CONTRATAR SERVICIOS ESPECIALIZADOS EN ADMINISTRACION DE GESTION DOCUMENTAL QUE INCLUYE BODEGAJE, CUSTODIA, TRASLADO DE DOCUMENTOS, DIGITALIZACION, CONSULTA, PERSONAL, INSUMOS Y ESPACIOS DE TRABAJO PARA EL ARCHIVO.VAF M. 11432	141.477
<b>TOTAL</b>		<b>14.586.688</b>

## NOTA 2. PASIVOS

### VARIACIONES PASIVOS OCTUBRE DE 2019 - OCTUBRE DE 2018

DESCRIPCIÓN	Pasivos mes de octubre de 2019 Miles (\$)	Pasivos mes de octubre de 2018 Miles (\$)	VARIACIONES	VARIACIONES %
<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>653.840.512</b>	<b>485.000.674</b>	<b>168.839.838</b>	<b>34,81%</b>
Préstamos por pagar	174.206.979	51.900.417	122.306.562	235,66%
Cuentas por pagar	454.284.791	406.795.069	47.489.722	11,67%
Beneficios a los empleados	7.455.943	8.412.389	956.446	-11,37%
Provisiones	0	0	0	0,00%
Otros pasivos	17.892.799	17.892.799	0	0,00%
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>24.785.968.477</b>	<b>23.686.401.663</b>	<b>1.099.566.814</b>	<b>4,64%</b>
Préstamos por pagar	5.434.318.073	5.726.830.841	292.512.768	-5,11%
Provisiones	1.008.615.035	944.850.745	63.764.290	6,75%
Otros pasivos	18.343.035.369	17.014.720.077	1.328.315.292	7,81%
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>25.439.808.989</b>	<b>24.171.402.337</b>	<b>1.268.406.652</b>	<b>5,25%</b>

Los pasivos en el mes de octubre de 2019 presentan un incremento del 5,25% en términos corrientes y una variación neta de \$1.268.406.652 miles con relación a los pasivos del mes de octubre de 2018. Este incremento obedece principalmente a un incremento en la cuenta Otros pasivos por valor de \$1.328.315.292 miles.

El incremento de \$1.328.315.292 miles, en el grupo Otros pasivos, se presenta por el incremento en la Cuenta Otros pasivos diferidos, subcuenta Ingreso diferido por concesiones – concedente, por la técnica de estimación utilizada en el modelo financiero para propósitos contables para reconocer el activo y el pasivo asociado, a los proyectos carreteros, a una fecha determinada, dependiendo del tipo de pasivo. La información de la determinación de los conceptos de Capex, Opex, ingresos, etc. fue suministrada por las áreas técnicas y financieras de cada proyecto de concesión. Otra situación que modifica esta cuenta es el reconocimiento de la actualización efectuada a los proyectos de concesión del modo portuario de acuerdo con la información suministrada en el formato para tal fin, con fecha de corte 30 de junio de 2019.

Es importante resaltar que como parte de las actividades que adelanta la Agencia Nacional de Infraestructura en observancia al Plan de Trabajo remitido a la Contaduría General de la Nación el 1 de agosto de 2018, para dar cumplimiento al Nuevo Marco Normativo para Entidades de Gobierno – Norma de concesiones, se modificó para el reporte de información del primer semestre de 2019 el formato GCSP-F011 "INFORME DE INVERSIÓN DE CAPITAL PRIVADO EN BIENES DE USO PÚBLICO DEL MODO PORTUARIO SEGÚN EL MARCO NORMATIVO PARA ENTIDADES DEL GOBIERNO"., resultado de las mesas de trabajo efectuadas por el equipo de puertos de la Vicepresidencia de Gestión contractual y el área contable de la Vicepresidencia Administrativa y Financiera de la Agencia.

#### SITUACIONES PARTICULARES EN EL MES DE OCTUBRE DE 2019 DE LOS PASIVOS

- En el mes de octubre de 2019 se realizó un pago por valor de \$83.783 miles por la condena impuesta a la Agencia Nacional de Infraestructura y a la Sociedad CSS Constructores S.A, mediante sentencia del 2 de marzo de 2017, proferida por el Juzgado Segundo Administrativo Oral del Circuito de Duitama, ejecutoriada el día 6 de abril de 2018, dentro del medio de control de Reparación Directa con radicado 15238333300220130038100 interpuesta por Luis Eduardo Ayala Herrera y otros. El pago corresponde

a la parte que le atañe a la Agencia, de los valores decretados, más los intereses de mora, una vez deducidos los impuestos correspondientes.

### NOTA 3. INGRESOS

#### VARIACIONES INGRESOS OCTUBRE DE 2019 - OCTUBRE DE 2018

DESCRIPCIÓN	Ingresos mes de octubre de 2019 Miles (\$)	Ingresos mes de octubre de 2018 Miles (\$)	VARIACIONES	VARIACIONES %
<b>INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN</b>	<b>946.885.384</b>	<b>623.059.182</b>	<b>323.826.202</b>	<b>51,97%</b>
Operaciones Interinstitucionales	946.301.115	519.059.862	427.241.253	82,31%
Otros ingresos	584.269	103.997.271	- 103.413.002	-99,44%
Transferencias y subvenciones	0	2.049	- 2.049	-100,00%
<b>INGRESOS CON CONTRAPRESTACIÓN</b>	<b>538.611.249</b>	<b>313.994.549</b>	<b>224.616.700</b>	<b>71,54%</b>
Otros ingresos	356.579.199	306.654.267	49.924.932	16,28%
Ingresos fiscales	182.032.050	7.340.282	174.691.768	2379,91%
<b>TOTAL</b>	<b>1.485.496.633</b>	<b>937.053.731</b>	<b>548.442.902</b>	<b>58,53%</b>

Los ingresos en el mes de octubre de 2019 presentan, con relación al mes de octubre de la vigencia anterior, un incremento del 58,53% en términos corrientes y una variación por valor de \$548.442.902 miles, este incremento obedece principalmente a:

- **Operaciones interinstitucionales**

Este grupo presenta para el mes de octubre de 2019 un incremento de \$ 427.241.253 miles con respecto a los ingresos del mes de octubre de 2018. Analizando las subcuentas que conforman el grupo de Operaciones Interinstitucionales se establece que este incremento se debe principalmente a que las subcuentas inversión y servicio de la deuda presentan un incremento de \$547.511.260 miles y una disminución de \$121.165.469 miles en la subcuenta de funcionamiento.

El incremento de \$547.511.260 miles de la subcuenta de Inversión por valor de \$453.297.725 miles, obedece esencialmente a los pagos realizados en el 2019 por concepto de aportes estatales de las vigencias futuras de algunos de los proyectos de concesión del modo carretero con recursos Nación con situación de fondos y el incremento por valor de \$94.213.535 miles de la subcuenta de Servicio de la deuda corresponde a recursos recibidos de la Dirección del Tesoro Nacional para giros al Fondo de Contingencias por los riesgos de tipo predial, ambiental, comercial, de redes, geológico, falla coluviones y no instalación de peajes, en los proyectos de concesión del modo carretero. Por otro lado, la disminución de -\$121.165.469 miles, en la subcuenta de funcionamiento, corresponde a la disminución en pagos para el año 2019 por conceptos de demandas, procesos, honorarios, árbitros, entre otros.

- **Ingresos fiscales**

Para el mes de octubre del 2019 se presenta un aumento en el ingreso del 2.379,91% en términos corrientes, frente a octubre de 2018, con una variación de \$174.691.768 miles. Una vez analizadas las subcuentas que conforman este grupo se observa que las subcuentas más representativas son tasas con un incremento de \$174.471.327 miles.

*Quo*

El incremento en la subcuenta Tasas para el año 2019 se debe a que los conceptos de ingresos que se perciben por la tarifa básica por tonelada de carbón transportada, para dar acceso al uso de la infraestructura férrea de conformidad con el contrato suscrito entre Fenoco y los operadores Drummond, Prodeco y Comercializadora Internacional Colombian Natural Resources S.A.S. se reflejaban en la vigencia 2018 en Otros Ingresos y para la vigencia 2019 se registran en Tasas. Este cambio obedece a la implementación del nuevo Catálogo de Clasificación Presupuestal (CCP) en armonía con estándares internacionales de acuerdo con las directrices de la Dirección General del Presupuesto Público Nacional – DGPPN y al análisis realizado para el registro de estos ingresos.

OPERADOR	Octubre 2019 4110 Tasas Miles (\$)	Octubre 2018 4802 Ingresos financieros Miles (\$)
Drummond Ltda	107.337.974	93.870.488
Ferrocarriles Del Norte De Colombia S.A.-Fenoco S.A.	2.085	0
C.I. Prodeco S.A.	52.196.584	37.908.641
Comercializadora Internacional Colombian Natural Resources I S.A.S.	14.586.307	13.392.288
Consorcio Ibines Ferreo	263.730	0
Consorcio Ibines	84.647	0
<b>Total</b>	<b>174.471.327</b>	<b>145.171.417</b>

#### SITUACIONES PARTICULARES EN EL MES DE OCTUBRE DE 2019 DE LOS INGRESOS

- En el grupo Ingresos fiscales, cuenta contable No Tributarios, Subcuenta Sanciones, se registró un incremento por valor de \$36.978 miles, en el mes de octubre de 2019 frente a septiembre del mismo año, con ocasión de las sanciones impuestas por la Agencia, que corresponde a: (i) sanción por valor de \$31.208 miles, impuesta a la Sociedad Portuaria la Península PENSOPORT, según Resoluciones No. 770 y No. 1461 de 2019, por concepto de Incumplimiento de las obligaciones contractuales asumidas por la Sociedad Portuaria la Península; "...*Incumplimiento del pago de la contraprestaciones portuarias de la anualidades 2014-2015 y 2015-2016 establecidas en el numeral 9.1 "Contraprestación por el uso y goce temporal y exclusivo de las playas, terrenos de bajamar y zonas accesorias de uso público" y 9.2 "Contraprestación por Infraestructura" de la Cláusula Novena " Valor del contrato y las Contraprestaciones" y el numeral 16.1 de la Cláusula Décimo Sexta del Contrato de Concesión Portuaria No. 009 de 2009...*". El valor registrado y recaudado por la sanción corresponde a USD \$8.999,97 liquidada a la TRM del día 4 de octubre por valor de \$3.467,60 y (ii) sanción impuesta a GENESIS CONSTRUCCIONES SAS, según Resoluciones No. 1201 y No. 1422 de 2019, según las consideraciones por concepto del incumplimiento "*de las obligaciones contractuales pactadas en el contrato de prestación de servicios 468 de 2018 por el no suministro de los insumos (materiales) enlistado en el escrito de citación, en las condiciones establecidas en el contrato, así como la no realización de las actividades de mantenimiento con la mano de obra especializada, puntualmente el mantenimiento de la cubierta de la bodega de la Agencia ubicada en Fontibón*".

- En el grupo Otros Ingresos, cuenta ingresos diversos, subcuenta recuperaciones se registró un valor de \$1.095.712 miles por efecto de la actualización de procesos judiciales según el formato GEJU-F-010-Informe de Procesos Judiciales, remitido por el Grupo Interno de Trabajo de Defensa Judicial de la Vicepresidencia Jurídica. El valor registrado corresponde a: (i) un valor de \$1.094.747 miles por el retiro de la provisión contable a nombre de Unión Temporal Desarrollo Vial del Valle del Cauca y Cauca dentro del proceso arbitral No. 15811, por cambio en la calificación del riesgo incorporándose en cuentas de orden acreedoras, y (ii) un valor de \$965 miles, por el valor liquidado, al momento del pago, de la condena impuesta a la Agencia Nacional de Infraestructura y a la Sociedad CSS Constructores S.A, mediante sentencia del 2 de marzo de 2017, proferida por el Juzgado Segundo Administrativo Oral del Circuito de Duitama, ejecutoriada el día 6 de abril de 2018, dentro del medio de control de Reparación Directa con radicado 15238333300220130038100 interpuesta por Luis Eduardo Ayala Herrera y otros.

#### NOTA 4. GASTOS

##### VARIACIONES GASTOS OCTUBRE DE 2019 – OCTUBRE DE 2018

DESCRIPCIÓN	Gastos mes de octubre de 2019 Miles (\$)	Gastos mes de octubre de 2018 Miles (\$)	VARIACIONES	VARIACIONES %
<b>GASTOS</b>				
De Administración y operación	119.303.293	123.068.393	- 3.765.100	-3,06%
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	234.084.712	126.286.455	107.798.257	85,36%
Transferencias y subvenciones	301.137	19.720	281.417	1427,06%
Operaciones Interinstitucionales	2.133.101	5.028.200	- 2.895.099	-57,58%
Otros Gastos	27.068.407	2.225.380	24.843.027	1116,35%
<b>TOTAL</b>	<b>382.890.650</b>	<b>256.628.148</b>	<b>126.262.502</b>	<b>49,20%</b>

Los gastos del mes de octubre de 2019 presentan un incremento de 49,20% en términos corrientes, con respecto a los gastos del mes de octubre de 2018, y una variación de \$126.262.502 miles. Al analizar el comportamiento se determina que los rubros más representativos son un incremento en el grupo Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones por valor de \$107.798.257 miles (1) y un incremento en el grupo de Otros gastos por \$24.843.027 miles (2).

A continuación, se detallan las explicaciones generales por concepto:

#### 1. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

El grupo de Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones presenta un incremento en el mes de octubre de 2019 con relación a octubre de 2018 de \$107.798.257 miles principalmente por el incremento en la subcuenta Provisión, litigios y demandas por \$107.624.638 miles, producto de la actualización de los procesos judiciales informados por el Grupo de Defensa Judicial.

#### 2. Otros gastos

El grupo Otros gastos presenta un incremento de \$24.843.027 miles que se debe principalmente a: (i) un incremento por valor de \$11.591.698 miles en la subcuenta Garantías contractuales – concesiones por diferenciales tarifarios, informadas por el Grupo Interno de Trabajo de Riesgos correspondiente a la materialización de riesgos por estos conceptos y por las actualizaciones a las deudas informadas por la

*Quo*

Vicepresidencia Ejecutiva de los proyectos carreteros y (ii) un incremento en la subcuenta de Intereses sobre créditos judiciales por valor de \$ 10.669.176 miles por intereses generados dentro de los proceso judiciales que lleva la Agencia.

#### **SITUACIONES PARTICULARES EN EL MES DE OCTUBRE DE 2019 DE LOS GASTOS**

- En el grupo Transferencias y subvenciones, subcuenta Bienes entregados sin contraprestación se registró un valor de \$7.602 miles por el recurso transferido sin contraprestación al Ministerio de Transporte consistente en una camioneta Toyota Prado 3.0 Diesel blindada, conforme al contrato Interadministrativo de Comodato CI-017-2019 celebrado entre la Agencia Nacional de Infraestructura y el Ministerio. Este vehículo se entregó en préstamo y uso por un periodo de tres años mediante Acta de Entrega Vehículos en Comodato con fecha del 4 de octubre de 2019, genera una operación recíproca con el Ministerio de Transporte y se controla en cuentas de orden deudoras de control.
- En el mes de octubre de 2019; en el grupo Otros gastos, subcuenta Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros, se registró un valor de \$19.673 miles por baja inservibles realizada el 31 de octubre de 20169 comprobante de salida No. 000145.

#### **NOTA 5. CUENTAS DE ORDEN**

#### **SITUACIONES PARTICULARES EN EL MES DE OCTUBRE DE 2019 DE LAS CUENTAS DE ORDEN**

- En las cuentas de orden deudoras de control, Bienes entregados a terceros, subcuenta Propiedades, planta y equipo se registró un incremento en el mes de octubre de 2019, con relación al mes de septiembre de la misma vigencia, por valor de \$7.602 miles, por el bien entregado en comodato al Ministerio de Transporte, camioneta Toyota prado 3.0 Diesel blindada, mediante contrato Interadministrativo de Comodato CI-017-2019. Este vehículo se entregó en préstamo y uso por un periodo de tres años mediante Acta de Entrega Vehículos en Comodato con fecha del 4 de octubre de 2019.
- En las cuentas de orden acreedoras, subcuenta Otros litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos se registra un incremento por valor de \$ 1.133.468.060 miles, correspondiente a la incorporación en cuentas de orden y retiro de las cuentas de provisión del proceso arbitral No. 15811 en contra de la Agencia Nacional de Infraestructura cuyo demandante es la Unión Temporal Desarrollo Vial del Valle del Cauca y Cauca, por cambio en la calificación del riesgo, según lo informado en el formato GEJU-F-010-Informe de Procesos Judiciales, remitido por el Grupo Interno de Trabajo de Defensa Judicial de la Vicepresidencia Jurídica.



**MIREYI VARGAS OLIVEROS**

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