



Agencia Nacional de
Infraestructura

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Del 1 de enero al 30 de junio de 2024

(Cifras expresadas en pesos)

Tabla de contenido

Nota 1. ACTIVOS	3
Efectivo y equivalentes al efectivo	3
Propiedades Planta y equipo.	4
Bienes de Uso Público e históricos y Culturales	5
Otros Activos.....	5
Nota 2. PASIVOS	6
Cuentas por pagar	6
Créditos Judiciales	6
Otras cuentas por pagar	9
Beneficios a empleados.....	11
Provisiones Litigios y demandas	11
Provisiones diversas	12
Otros Pasivos	12
Pasivos Diferidos.....	12
Nota 3. PATRIMONIO	13
Nota 4. INGRESOS	15
Otros Ingresos.....	21
Nota 5. GASTOS	21
Costas procesales	22
Mecanismos alternativos de solución de conflictos	22
Otros intereses de mora	22
Intereses de laudos arbitrales y conciliaciones extrajudiciales	22
Provisión Litigios y Demandas	22
Nota 6. CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	23
Nota 7. CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	23



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

Nota 1. ACTIVOS

A continuación, se presentan los principales hechos económicos no recurrentes que se registraron con corte a 30 de junio de 2024 en la Situación Financiera de la Agencia Nacional de Infraestructura:

DESCRIPCIÓN	Activos junio de 2024 (\$)	Activos marzo 2024 (\$)	Variaciones	Porcentaje
Efectivo y Equivalentes Al Efectivo	671.945.887	526.227.500	145.718.387	21,70%
Cuentas Por Cobrar	145.814.953.352	145.147.194.034	667.759.318	0,50%
Inventarios	6.615.552	0	6.615.552	100,00%
Propiedades, Planta y Equipo	3.054.206.364.947	3.041.971.569.726	12.234.795.221	0,40%
Bienes de Uso Público e Históricos y Culturales	65.295.995.475.641	64.064.375.200.517	1.231.620.275.124	1,90%
Otros Activos	17.852.614.233.129	18.801.854.900.289	-949.240.667.160	-5,30%
Total Activo	86.349.309.588.508	86.053.875.092.066	295.434.496.442	

A continuación, se presenta la información con un mayor nivel de detalle para algunas variaciones significativas:

Efectivo y equivalentes al efectivo

La variación del 21.70% en efectivo y equivalentes de efectivo corresponde a los movimientos de las cuentas bancarias de la Agencia por su giro normal en las operaciones.

Se reconocen como Efectivo y equivalentes de efectivo, los valores consignados en entidades bancarias, en las cuentas de ahorro y/o cuentas corrientes, cuyo titular es la Agencia Nacional de Infraestructura. En estas cuentas se reciben, entre otros los siguientes recursos:

- Recursos recibidos en administración de acuerdo con lo pactado en los contratos o convenios suscritos.
- Recursos para el pago de las retenciones del impuesto de industria y comercio, los descuentos efectuados a funcionarios y contratistas a ser consignados en cuentas AFC y aportes parafiscales.
- Recursos recibidos por las EPS por pago de incapacidades.
- Recursos recibidos como contraprestación por contratos de la red férrea.
- Recursos trasladados entre cuentas bancarias de la entidad.
- Recursos recibidos por concepto de rendimientos financieros.
- Recursos recibidos por la explotación de activos en concesión consignados en cuentas de la ANI.

Existen otros conceptos por los cuales la Agencia puede recibir recursos, tales como recuperaciones y devolución de costos de estructuración, entre otros.

Propiedades Planta y equipo.

Para el segundo semestre persistió la falla en el sistema auxiliar de Almacén SINFAD, sin embargo, se presentaron movimientos que serán contabilizados a corte de julio 2024 y se revelan a continuación:

- **Adquisiciones de devolutivos y consumo**

En el periodo de enero a junio de 2024 el monto de las compras realizadas es de \$220.327.256,91 que corresponden a \$95.375.828,91 elementos de consumo y \$ 124.951.428,00 de compras devolutivos en Muebles y Enseres, para ser utilizados por los funcionarios de las diferentes vicepresidencias de la agencia nacional de infraestructura.

- **Mejoras y adiciones.**

Durante periodo de enero a junio de 2024 no se incurrió en gastos relacionados con mejoras o adiciones.

- **Entrada de Bienes por Reposición de Seguros**

Se realizan entradas de almacén bajo el concepto de reposición de seguros por robo, según los comprobantes de almacén N° 972-20 a 975-21, correspondientes a dos (2) portátiles de la marca HP. Esta reposición es gestionada por la empresa HELSE REPRESENTACIONES, con NIT 900161384, El total de los bienes retirados del inventario es de \$8.988.160, relacionados así:

ENTRADA POR REPOSICION DE SEGUROS									
Fecha	comprobante	descripcion	Cantidad	Valor Unitario	Valor Total	DEBITO	CREDITO	Tercero	NIT
22/02/2024	972-20	computadopr portatil	1	3.999.160,00	3.999.160,00	163504002	480828001	HELSE REPRESENTACIONES	900161384
8/05/2024	975-21	computadopr portatil	1	4.989.000,00	4.989.000,00	163504002	480828001	HELSE REPRESENTACIONES	900161384
				TOTAL	8.988.160,00				

- **Salida baja perdida reposición**

En el período de enero a junio de 2024 se ejecutaron dos reposiciones de computadores portátiles marca HP por un valor de \$5.739.655,60, con los comprobantes de salida de almacén N° 876-26, a cargo de Mónica María Serna Medina, con cédula de ciudadanía 53.140.299, y N° 877-27, a cargo de Oswald René Santos Buitrago, con cédula de ciudadanía 11.204.676, relacionados de la siguiente manera:

SALIDA BAJA PERDIDA REPOSICION									
Fecha	comprobante	descripcion	Cantidad	Valor Unitario	Valor Total	DEBITO	CREDITO	Tercero	NIT
22/02/2024	876-26	computador portatil	1	2.869.827,80	2.869.827,80		163710002	MONICA MARIA SERNA MEDINA	53140299 PLACA 5083
22/02/2024	876-26	computador portatil	1	1.578.405,25	1.578.405,25	168515097		MONICA MARIA SERNA MEDINA	53140299 PLACA 5083
22/02/2024	876-26	computador portatil	1	1.291.422,55	1.291.422,55	589017001		MONICA MARIA SERNA MEDINA	53140299 PLACA 5083
28/05/2024	877-27	computador portatil	1	2.869.827,80	2.869.827,80		163710002	OSWALD RENE SANTOS BUITRAGO	11204676 PLACA 5103
28/05/2024	877-27	computador portatil	1	1.767.813,89	1.767.813,89	168515097		OSWALD RENE SANTOS BUITRAGO	11204676 PLACA 5103
28/05/2024	877-27	computador portatil	1	1.102.013,91	1.102.013,91	589017001		OSWALD RENE SANTOS BUITRAGO	11204676 PLACA 5103
				TOTAL	5.739.655,60				

- **Salida por Baja**

Se realizaron salidas por baja en el corte de enero a junio de 2024 por un valor de \$1.514.864.805,25, correspondientes a licencias, software, equipos de computación y muebles y enseres, según la resolución 20244010005345 con fecha 17 de mayo de 2024.

- **Bienes entregados en comodato**

En el periodo de enero a junio de 2024 no se realizaron salidas de bienes entregados en comodato.

Bienes de Uso Público e históricos y Culturales

El incremento del 1,90% frente al trimestre anterior, corresponde al reconocimiento del formato GCSP-F-301 que informa la actualización semestral de la Propiedad, Planta y Equipo, así como los Bienes de Uso Público e históricos y Culturales. Se indica que se efectuaron registros del proyecto Santana – Neiva - Mocoa, Contrato No.012 2015 que corresponde al corte diciembre 2023, pero se recibió posterior al cierre contables.

De igual manera, se realizó incorporaciones de saldos recibidos del INVIAS, por concepto de Infraestructura vial recibida en administración en el grupo contable 17 Bienes de Uso Público, teniendo en cuenta lo estipulado en la Resolución 602 de diciembre de 2018 y atendiendo la ampliación del plazo definido en la Resolución 228 del 15-12-2021, dando cumplimiento al plan de trabajo suscrito con la CGN y concertado previamente con el INVIAS.

A continuación, se relacionan los proyectos con el valor de los saldos contable incorporado en los estados financieros de la ANI:

ACTA / PROYECTO	Valor Inversión Incorporada Cuentas 1706 - 1711	Valor Terrenos Incorporados Cuentas 1706-1711
0011 APP Rumichaca – Pasto	0,00	3.591.000,00
0032 Autopista al Rio Magdalena 2	55.416.193.471,50	39.965.000,00
0033 Siberia El Vino Villeta	40.417.842.741,14	1.335.797.684,00
0034 Transversal del Sisga	109.348.346.553,34	580.855.281,93
TOTAL	205.182.382.765,98	1.960.208.965,93

Otros Activos

Dentro del grupo Otros Activos, se informa un aumento frente al cierre contable de diciembre 2023 de la cuenta 1989-Recursos de la entidad concedente en patrimonios autónomos constituidos por los concesionarios privados, en lo relacionado con los pagos de los faltantes de los aportes estatales del año 2023 que se originaron por los deltas existentes entre las variables proyectadas y las variables reales del IPC y TRM para los siguientes contratos de concesión del modo de transporte carretero:

Contrato	Proyecto	Valor
004 de 2014	Cartagena - Barranquilla y Circunvalar de la Prosperidad	287.443.834,00
009 de 2014	Concesión Vial Conexión Norte	489.806.742,00
001 de 2015	Mulaló - Loboguerrero.	614.082.856,00
002 de 2016	Bucaramanga Pamplona.	926.203.131,00
Total		2.317.536.563,00

Adicionalmente, frente al trimestre de marzo 2024, se visualiza una disminución en consideración al reconocimiento de las ejecuciones de los recursos de los proyectos de transporte informadas por las áreas en el formato GCSP-F-007.

Nota 2. PASIVOS

DESCRIPCIÓN	Pasivos junio de 2024 (\$)	Pasivos marzo 2024 (\$)	Variaciones	Porcentaje
Préstamos Por Pagar	20.186.216.536.343	20.995.067.099.962	-808.850.563.619	-4,00%
Cuentas Por Pagar	1.922.447.643.055	1.778.002.065.654	144.445.577.402	7,50%
Beneficios A Los Empleados	9.310.006.259	6.199.333.966	3.110.672.293	33,40%
Provisiones	2.879.360.053.655	2.210.262.583.110	669.097.470.544	23,20%
Otros Pasivos	25.524.564.193.313	25.481.736.790.486	42.827.402.826	0,20%
Total Pasivo	50.521.898.432.625	50.471.267.873.179	50.630.559.446	

Cuentas por pagar

Créditos Judiciales

En el segundo trimestre del 2024, entre otros, se presentaron los siguientes movimientos en el grupo 24 Cuentas por pagar, cuenta 2460 Créditos judiciales, subcuenta contable 246003001 Laudos arbitrales, por los siguientes conceptos:

- Actualización de deudas reconocidas
 - Un valor de \$592.169.293, por concepto de la actualización del capital de la deuda reconocida y a favor de la Concesionaria Vial de los Andes S.A.S. – COVIANDES, del proyecto de concesión Vial Bogotá-Villavicencio, en el marco del contrato de concesión No. 444 de 1994, por el concepto de liquidación Diseños Etapa 4 (Sector 1A), reportado por la Vicepresidencia Ejecutiva en el formato GCSP-F-006 Liquidación de la deuda con corte a 30 de junio de 2024. Su contrapartida se produjo en la subcuenta contable 580490001 Otros gastos financieros.
 - Un valor de \$141.433.014, por la actualización del capital de la deuda reconocida y a favor de la Concesionaria Vial de los Andes S.A.S. – COVIANDES S.A.S., del proyecto de concesión Vial Bogotá-Villavicencio en el marco del contrato de concesión No. 444 de 1994, por el concepto de liquidación Diseños Etapa 6A (Puente la Quiña), reportado por la Vicepresidencia Ejecutiva en el formato GCSP-F-006 Liquidación de la deuda con corte a 30 de junio de 2024. Su contrapartida se produjo en la subcuenta contable 580490001 Otros gastos financieros.
 - Un valor de \$2.759.005.757, por la actualización del capital de la deuda reconocida y a favor de la Concesionaria Vial de los Andes S.A.S. COVIANDES S.A.S. del proyecto Vial Bogotá-Villavicencio, en el marco del contrato de concesión No. 444 de 1994, por el concepto del Laudo Arbitral No. 128411 del 20 de diciembre de 2022- Riesgo Geológico, reportado por la Vicepresidencia Ejecutiva en el formato GCSP-F-006-Liquidación de la deuda con corte a 30 de junio de 2024. Su contrapartida se produjo en la subcuenta contable 580490001 Otros gastos financieros.

Es preciso indicar que, en años anteriores, la actualización del capital por el IPC de las deudas reconocidas por la entidad y a favor de los concesionarios privados, se estaban registrando como mayor valor del activo, en consideración a que correspondían a una actualización del mismo capital, no obstante, el concepto de la Contaduría General de la Nación - CGN No. 20241100023481 del 10 de julio de 2024, entre otras, concluye

que la actualización del capital de las deudas reconocidas, "no podrá ser reconocido como mayor valor del activo construido o en construcción, por cuanto no son desembolsos que realiza la entidad para la generación de bienes y, por ende, corresponderá a un gasto para la ANI, por lo cual este valor se registrará en la subcuenta 580490- Otros gastos financieros de la cuenta 5804-FINANCIEROS."

- Reclasificaciones realizadas

El concepto de la Contaduría General de la Nación - CGN No. 20241100023481 del 10 de julio de 2024, con el subtema "Reconocimiento contable del capital, actualización de capital, intereses corrientes e intereses moratorios, que se desprenden de un laudo arbitral o amigable componedor, y que el hecho económico corresponde a un mayor valor del activo.", entre otras, concluye que las condenas impuestas a la entidad en laudos arbitrales y amigables componedores, se deben reconocer en la subcuenta 246003-Laudos arbitrales y conciliaciones extrajudiciales de la cuenta 2460-CRÉDITOS JUDICIALES.

Teniendo en cuenta que, se tenían registradas dos condenas en contra de la ANI, en la subcuenta contable 240102001-Proyectos de inversión, y que fueron producto de fallos en laudos arbitrales y amigables componedores, se hizo necesario su reclasificación contable a la subcuenta contable 246003001 Laudos arbitrales, los cuales corresponden a los siguientes conceptos y valores:

- Un valor de \$8.793.749.541, que corresponde al valor del capital y su actualización a fecha de corte 31 de diciembre de 2023, de la deuda reconocida y a favor de la Concesionaria Vial de los Andes S.A.S. – COVIANDES, del proyecto de concesión Vial Bogotá-Villavicencio, en el marco del contrato de concesión No. 444 de 1994, por el concepto de liquidación Diseños Etapa 4 (Sector 1A), condena producto de un fallo de Amigable Componedor del 23 de enero de 2015.
- Un valor de \$2.098.966.450, que corresponde al valor del capital y su actualización a fecha de corte 31 de diciembre de 2023, de la deuda reconocida y a favor de la Concesionaria Vial de los Andes S.A.S. – COVIANDES S.A.S., del proyecto de concesión Vial Bogotá-Villavicencio en el marco del contrato de concesión No. 444 de 1994, por el concepto de liquidación Diseños Etapa 6A (Puente la Quiña), condena producto de un fallo de Amigable Componedor del 23 de enero de 2015.
- Un valor de \$709.885.437, que corresponde al valor del capital y su actualización a fecha de corte 31 de diciembre de 2023, de la deuda reconocida y a favor de Autopistas del Nordeste S.A.S., del proyecto de concesión Conexión Norte, contrato No. 009 de 2014, por concepto al reconocimiento de los costos por los estudios y diseños realizados para el mejoramiento del puente sobre el río Cauca Carlos Lleras Restrepo, conforme a lo dispuesto en la decisión adoptada por el Amigable Componedor del 31 de octubre de 2018 y del laudo del Tribunal de arbitramento emitido el 11 de mayo de 2022.

- Causación y pago

En el mes de mayo de 2024, se causó y pago a nombre de la Concesionaria Vial de los Andes S.A.S. – COVIANDES S.A.S., el valor de \$571.343.800, por concepto del reembolso del 50% que le correspondía a la ANI pagar por los honorarios de árbitros, de la secretaria y los gastos administrativos y de funcionamiento, fijados por el tribunal de arbitramento No. 144059 convocado por COVIANDES S.A.S., para dirimir controversias con la ANI, y fijados mediante Acta 7 del 13 de marzo de 2024. Su contrapartida se produjo en la subcuenta contable 511166001 Costas procesales.

- Abono realizado a deuda reconocida, por compensaciones DIAN

- En el mes de junio de 2024, se registraron dos compensaciones realizadas por la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales - DIAN en las Resoluciones No. 726 del 07 de junio de 2024 y 727 del 11 de junio de 2024, por valor de \$111.090.000 y \$103.064.000, respectivamente, teniendo en cuenta que dos de los integrantes de la Unión Temporal, contaban con un estado de deuda fiscal con la DIAN por concepto impuesto al patrimonio del año 2024.

Los valores de estas compensaciones fueron descontados del capital inicial de la deuda reconocida a favor de la Unión Temporal Desarrollo Vial del Valle del Cauca y Cauca, del proyecto de Concesión Malla Vial del Valle del Cauca y Cauca, por el Laudo Arbitral No. 15811 del 25 de septiembre de 2020, corregido mediante Auto 43 del 7 de octubre de 2020, ejecutoriado el 9 de octubre de 2020, por medio del cual se liquida el Adicional No. 13 al Contrato de concesión No. 005 de 1999 y sus Otrosíes, el cual fue declarado Nulo de oficio en 2016.

A nivel contable, se debitó la subcuenta contable 246003001 Laudos arbitrales por valor total de \$214.154.000, y se acreditó la subcuenta contable 472201Cruce de cuentas.

En el mes de junio de 2024, entre otros, se presentaron los siguientes movimientos en el grupo 24 Cuentas por pagar, cuenta 2460 Créditos judiciales, subcuenta contable 246092001 Intereses de laudos arbitrales y conciliaciones extrajudiciales, por los siguientes conceptos:

- Actualización de intereses corrientes por las deudas reconocidas

- Un valor de \$788.478.601, por concepto de la actualización de los intereses corrientes de la deuda reconocida y a favor de la Concesionaria Vial de los Andes S.A.S. – COVIANDES, del proyecto de concesión Vial Bogotá-Villavicencio, en el marco del contrato de concesión No. 444 de 1994, por el concepto de liquidación Diseños Etapa 4 (Sector 1A), reportado por la Vicepresidencia Ejecutiva en el formato GCSP-F-006 Liquidación de la deuda con corte a 30 de junio de 2024. Su contrapartida se produjo en la subcuenta contable 580453001 Intereses de laudos arbitrales y conciliaciones extrajudiciales.

- Un valor de \$188.319.297, por la actualización de los intereses corrientes de la deuda reconocida y a favor del tercero Concesionaria Vial de los Andes S.A.S. – COVIANDES S.A.S., del proyecto de concesión Vial Bogotá-Villavicencio en el marco del contrato de concesión No. 444 de 1994, por el concepto de liquidación Diseños Etapa 6A (Puente la Quiña), reportado por la Vicepresidencia Ejecutiva en el formato GCSP-F-006 Liquidación de la deuda con corte a 30 de junio de 2024. Su contrapartida se produjo en la subcuenta contable 580453001 Intereses de laudos arbitrales y conciliaciones extrajudiciales.

- Un valor de \$3.673.640.333, por la actualización de los intereses corrientes de la deuda reconocida y a favor de la Concesionaria Vial de los Andes S.A.S. COVIANDES S.A.S. del proyecto Vial Bogotá-Villavicencio, en el marco del contrato de concesión No. 444 de 1994, por el concepto del Laudo Arbitral No. 128411 del 20 de diciembre de 2022- Riesgo Geológico, reportado por la Vicepresidencia Ejecutiva en el formato GCSP-F-006-Liquidación de la deuda con corte a 30 de junio de 2024. Su contrapartida se produjo en la subcuenta contable 580453001 Intereses de laudos arbitrales y conciliaciones extrajudiciales.

- Reclasificaciones realizadas

El concepto de la Contaduría General de la Nación - CGN No. 20241100023481 del 10 de julio de 2024, con el subtema *"Reconocimiento contable del capital, actualización de capital, intereses corrientes e intereses moratorios, que se desprenden de un laudo arbitral o amigable componedor, y que el hecho económico corresponde a un mayor valor del activo."*, entre otras, concluye que los intereses moratorios de

X

las deudas reconocidas por la entidad deben ser registrados en la subcuenta contable 249044001-Otros intereses de mora.

Teniendo en cuenta que, los intereses moratorios reportados por la Vicepresidencia Ejecutiva al área de contabilidad, mediante el formato GCSP-F-006-Liquidación de la deuda, se habían venido registrando en la subcuenta contable 246092001-Intereses de laudos arbitrales y conciliaciones extrajudiciales, se hizo necesario reclasificar el valor de estos intereses, a la subcuenta contable 249044001-Otros intereses de mora, los cuales corresponden a los siguientes conceptos y valores:

- Un valor de \$10.311.406.693, que corresponde al valor de los intereses moratorios a fecha de corte 31 de diciembre de 2023, de la deuda reconocida a nombre de Vía Pacífico S.A.S-En liquidación, del proyecto de concesión IP VIA AL PUERTO, Contrato No. 003 del 6 de julio de 2016, por el Laudo Arbitral No. 123019 proferido el 8 de junio de 2022, corregido de oficio mediante Acta No. 30, Auto 51 del 6 de julio de 2022, en el que condena a la Agencia Nacional de Infraestructura a pagar a favor del Concesionario por concepto de ajuste de la liquidación del Contrato.
- Un valor de \$457.470.017.731, que corresponde al valor de los intereses moratorios a fecha de corte 31 de diciembre de 2023, de la deuda reconocida a favor de la Unión Temporal Desarrollo Vial del Valle del Cauca y Cauca, del proyecto de Concesión Malla Vial del Valle del Cauca y Cauca, por el Laudo Arbitral No. 15811 del 25 de septiembre de 2020, corregido mediante Auto 43 del 7 de octubre de 2020, ejecutoriado el 9 de octubre de 2020, por medio del cual se liquida el Adicional No. 13 al Contrato de concesión No. 005 de 1999 y sus Otrosíes, el cual fue declarado Nulo de oficio en 2016.
- Un valor de \$30.254.419, que corresponde al valor de los intereses moratorios a fecha de corte 31 de diciembre de 2023, por la deuda reconocida a nombre de la Concesionaria Ruta del Cacao S.A.S., del proyecto de Concesión Bucaramanga Barrancabermeja Yondo, por el Laudo Arbitral No. 127211 del 17 de junio de 2022.

Dentro de los procesos judiciales:

- Se realizó el pago de la condena proferida el 21 de abril de 2023 por el tribunal de Cundinamarca, revocando la sentencia del 29/04/2022 proferida por el juzgado tercero oral del Circuito Girardot a nombre de Jairo Pachón Moreno.
- Contabilización como sentencia del proceso Ekogui 1278154 por corrección de errores teniendo en cuenta que para el mes de diciembre de 2023 se realizó la exclusión del proceso del formato GEJU de acuerdo con el memorando 20247010125333 remitido por el GIT de Defensa Judicial

Otras cuentas por pagar

En el mes de junio del 2024, adicional a las reclasificaciones realizadas a la subcuenta contable 249044001-Otros intereses de mora, y detalladas en el título "*Reclasificaciones realizadas*" de la subcuenta contable 246092001-Intereses de laudos arbitrales y conciliaciones extrajudiciales, se presentaron los siguientes movimientos por el registro y actualización de los intereses moratorios, por los siguientes valores y conceptos:

- Un valor de \$113.528.253.116, correspondiente a la actualización de los intereses moratorios reportados por la Vicepresidencia Ejecutiva en el formato GCSP-F-006-Liquidación de la deuda a 30 de junio de 2024, de la deuda reconocida a favor de la Unión Temporal Desarrollo Vial del Valle del Cauca y Cauca, del proyecto de Concesión Malla Vial del Valle del Cauca y Cauca, por el

Laudo Arbitral No. 15811 del 25 de septiembre de 2020, corregido mediante Auto 43 del 7 de octubre de 2020, ejecutoriado el 9 de octubre de 2020, por medio del cual se liquida el Adicional No. 13 al Contrato de concesión No. 005 de 1999 y sus Otrosíes, el cual fue declarado Nulo de oficio en 2016. Su contrapartida se produjo en la subcuenta contable 580439001 Otros intereses de mora.

- Un valor de \$4.014.331.361, correspondiente a la actualización de los intereses moratorios reportados por la Vicepresidencia Ejecutiva en el formato GCSP-F-006-Liquidación de la deuda a 30 de junio de 2024, de la deuda reconocida a nombre de Vía Pacifico S.A.S-En liquidación, del proyecto de concesión IP VIA AL PUERTO, Contrato No. 003 del 6 de julio de 2016, por el Laudo Arbitral No. 123019 proferido el 8 de junio de 2022, corregido de oficio mediante Acta No. 30, Auto 51 del 6 de julio de 2022, en el que condena a la Agencia Nacional de Infraestructura a pagar a favor del Concesionario por concepto de ajuste de la liquidación del Contrato. Su contrapartida se produjo en la subcuenta contable 580439001 Otros intereses de mora.
- Un valor de \$9.102.207.005, que corresponde al registro de los intereses moratorios del año 2023, reportados por la Vicepresidencia Ejecutiva en el formato GCSP-F-006-Liquidación de la deuda a 30 de junio de 2024, y a favor del Consorcio Vial Helios, del proyecto de concesión Ruta del Sol Sector 1, Contrato No. 002 de 2010, por la deuda reconocida por el Laudo Arbitral No. 131704 del 25 de mayo de 2023. Su contrapartida se produjo en la subcuenta contable 310901002 Corrección de errores de un periodo contable anterior.
- Un valor de \$9.986.877.387, que corresponde a la actualización de los intereses moratorios, reportados por la Vicepresidencia Ejecutiva en el formato GCSP-F-006-Liquidación de la deuda a 30 de junio de 2024, y a favor del Consorcio Vial Helios, del proyecto de concesión Ruta del Sol Sector 1, Contrato No. 002 de 2010, por la deuda reconocida por el Laudo Arbitral No. 131704 del 25 de mayo de 2023. Su contrapartida se produjo en la subcuenta contable 580439001 Otros intereses de mora.
- Mediante Resolución No. 20237010018795 del 29 de diciembre de 2023, se reconocieron intereses moratorios hasta el 28 de diciembre de 2023 por valor de \$15.127.209, por la deuda reconocida y a favor de la Concesionaria Ruta del Cacao S.A.S., del proyecto de Concesión Bucaramanga Barrancabermeja Yondó, por el Laudo Arbitral No. 127211 del 17 de junio de 2022.

Así mismo, mediante el formato GCSP-F-006-Liquidación de la deuda, la Vicepresidencia Ejecutiva, actualizó los intereses moratorios del 29 al 31 de diciembre de 2023, para un total acumulado de \$30.254.419 por este concepto.

Teniendo en cuenta que, el pago por el abono a la deuda se hizo efectivo hasta el 31 de enero de 2024, en atención a la resolución antes mencionada, se debieron reconocer intereses moratorios adicionales del 01 al 30 de enero de 2024 por valor de \$142.286.872, para llegar a un valor total de intereses moratorios de \$172.541.291.

Por lo anterior, se constituyó la cuenta por pagar por valor de \$142.286.872 en la subcuenta contable 249044001 Otros intereses de mora, contra la subcuenta contable 580439001 Otros intereses de mora.

- Un valor de \$145.395.463, correspondiente a la actualización de los intereses moratorios, por la deuda reconocida y a favor de la Concesionaria Ruta del Cacao S.A.S., del proyecto de Concesión Bucaramanga Barrancabermeja Yondó, por el Laudo Arbitral No. 127211 del 17 de junio de 2022,

X

reportados por la Vicepresidencia Ejecutiva en el formato GCSP-F-006-Liquidación de la deuda a 30 de junio de 2024.

Así mismo, en el mes de junio del 2024, se registró en la subcuenta contable 249090001 Otras cuentas por pagar, la deuda reconocida por valor de \$ 937.799.436 a favor del Consorcio Vial Helios, del proyecto de concesión Ruta del Sol Sector 1, Contrato 002 de 2010, por el concepto de liquidación de los valores por costos ociosos por efectos de las medidas de contingencia implementadas para mitigar el COVID-19, informada por la Vicepresidencia Ejecutiva en el formato GCSP-F-006-Liquidación de la deuda a 30 de junio de 2024. Por consiguiente, se canceló la provisión contable constituida a 31 de diciembre de 2023, en la subcuenta contable 279090001 Otras provisiones diversas.

Beneficios a empleados

En el segundo trimestre, se efectuó el reconocimiento contable pendiente por realizar en el grupo 25 a causa de las dificultades presentadas en el sistema de información auxiliar que administra el talento Humano de la Agencia, el SINFAD.

Provisiones Litigios y demandas

De acuerdo con reporte Ekogui enviado por el GIT de Defensa Judicial se realizó la provisión de aquellos procesos que tienen probabilidad de pérdida alta así:

1. Civiles: Se registra provisión contable a 5 terceros por valor de \$ 7.262.111.811
2. Administrativos: Se registra provisión contable a 102 terceros por valor de \$ 22.803.658.340,08
3. Laborales: Se registra provisión contable a 5 terceros por valor de \$ 986.325.342

Con relación a los procesos arbitrales reportados por el Grupo Interno de Trabajo de Defensa Judicial de la Vicepresidencia Jurídica, a reconocer como provisión contable, se venían registrando en la subcuenta contable 270190001 Otros litigios y demandas de la cuenta contable 2701 LITIGIOS Y DEMANDAS, sin embargo, se desarrolló mesa de trabajo interna en el área de contabilidad, para revisar el concepto de la Contaduría General de la Nación - CGN No. 20241100023481 del 10 de julio de 2024, con el subtema "*Reconocimiento contable del capital, actualización de capital, intereses corrientes e intereses moratorios, que se desprenden de un laudo arbitral o amigable componedor, y que el hecho económico corresponde a un mayor valor del activo.*", con el objetivo, y entre otros, de establecer criterios para el reconocimiento de los procesos arbitrales, determinando que la subcuenta contable adecuada para registrar estos procesos a reconocer como provisión contable, corresponde a la subcuenta contable 279015001 Mecanismos alternativos de solución de conflictos, por cuanto los mismos, corresponden a procesos arbitrales que se enmarcan en la definición jurídica de un mecanismo alternativo de solución de conflictos.

Por lo anterior, en el mes de junio de 2024, se trasladaron los saldos de los terceros, de la subcuenta contable 270190001 Otros litigios y demandas, a la subcuenta contable 279015001 Mecanismos alternativos de solución de conflictos, por valor total de \$ 897.244.281.431.

X

Provisiones diversas

En el mes de junio del 2024, adicional al traslado de saldos por tercero, realizado a la subcuenta contable 279015001 Mecanismos alternativos de solución de conflictos, y detallado en "Litigios y demandas", se registró la actualización por valor total de \$654.000.560.780, de los procesos arbitrales con corte a 30 de junio de 2024, reportados en el formato GEJU-F-010 y remitido por la Coordinadora del Grupo Interno de Trabajo de Defensa Judicial de la Vicepresidencia Jurídica, mediante el Radicado ANI No.: 20247010126023 del 26-07-2024. La contrapartida de la actualización de los procesos arbitrales se produjo en le subcuenta contable 537302001 Mecanismos alternativos de solución de conflictos.

Esta cuenta, se afectó para atender posibles obligaciones a cargo de la entidad por demandas en contra, informadas con calificación del riesgo Alto en el formato mencionado.

Otros Pasivos

Pasivos Diferidos

Durante el segundo trimestre de 2024 se presentaron las siguientes particularidades:

La subcuenta contable 2.9.90.04 Ingreso diferido por concesiones – concedente presentó un aumento por \$204.098'416.454,90 que corresponde al registro de la inversión informada mediante los formatos GCSP-F-011 Informe de Inversión de Capital Privado en Bienes de Uso Público del Modo Portuario según el Marco Normativo para Entidades de Gobierno reportada por la Gerencia del Grupo Interno de Trabajo Financiero de la Vicepresidencia de Gestión Contractual así:

Contrato	Proyecto	Valor
003/2008	TERMINAL DE CONTENEDORES DE CARTAGENA S.A.	8.788.401.677,00
003/2008	TERMINAL DE CONTENEDORES DE CARTAGENA S.A.	57.988.130,00
006/1993	SOCIEDAD PORTUARIA REGIONAL DE SANTA MARTA S.A	762.795.043,00
006/1993	SOCIEDAD PORTUARIA REGIONAL DE SANTA MARTA S.A	222.821.823,00
006/1993	SOCIEDAD PORTUARIA REGIONAL DE SANTA MARTA S.A	7.036.441.884,00
007/1993	SOCIEDAD PORTUARIA REGIONAL DE CARTAGENA S.A.	55.184.641,90
007/1993	SOCIEDAD PORTUARIA REGIONAL DE CARTAGENA S.A.	103.968.867,93
009/1994	SOCIEDAD PORTUARIA REGIONAL DE BUENAVENTURA S.A. S.P.R.	118.515.015,00
016/1996	OLEODUCTO CENTRAL S.A.	2.814.661,00
016/1996	OLEODUCTO CENTRAL S.A.	1.252.493.394,00
016/1996	OLEODUCTO CENTRAL S.A.	15.617.958,00
003/2007	SOCIEDAD PORTUARIA OLEFINAS Y DERIVADOS S.A.	4.898.920,00
010/2007	SOCIEDAD PUERTO INDUSTRIAL AGUADULCE S.A.	856.821.415,00
29/2005	YOPAK COLOMBIA S.A	1.061.080.010,00
010/1994	ALGRANEL S.A.	1.294.239.702,00
010(A) de 2010, Otro Sí No. 001-2015	ECOPEPETROL S.A	19.250.032.358,98
010(A) de 2010, Otro Sí No. 001-2015	SOCIEDAD PORTUARIA BAVARIA S.A.	78.190.996,80
001/2007	SOCIEDAD PORTUARIA BAVARIA S.A.	480.835.469,37
003/2010	ZONA FRANCA ARGOS S.A.S.	4.868.274.968,00
003/2010	ZONA FRANCA ARGOS S.A.S.	14.169.609.227,00
001 del 20 marzo 2019	PUERTO BAHIA COLOMBIA DE URABA SA	130.424.165.088,16
021 de 1997 otro si 2	OILTANKING COLOMBIA S.A.	782.190.424,00
021 de 1997 otro si 2	OILTANKING COLOMBIA S.A.	782.190.424,00
021 de 1997 otro si 2	OILTANKING COLOMBIA S.A.	10.371.959.442,40
005/2010	CENIT TRANSPORTE Y LOGÍSTICA DE HIDROCARBUROS S.A.S.	961.557.810,00
002/2015	COREMAR SHORE BASE SA	62.125.033,36
164/1994	NUEVA SOCIEDAD PORTUARIA ZONA ATLANTICA S A	233.202.071,00
TOTAL		204.098.416.454,90

Y las disminuciones que se presentaron por \$ 161.271.416.479,92 corresponde al registro de las amortizaciones registradas de las siguientes sociedades portuarias:

Contrato	Proyecto	Valor
001 de 2015	SOCIEDAD PORTUARIA EL CAYAO S.A E.S.P	3.921.197.596,50
005 de 200	SOCIEDAD PORTUARIA TERMINAL DE CONTENEDORES DE BUENAVENTURA S.A.	10.144.679.494,78
088 de 2004 Otrosí 1	PUERTO DE MAMONAL S.A.	1.447.627.741,86
003-2008	TERMINAL DE CONTENEDORES DE CARTAGENA S.A.	12.481.951.683,69
002/1992	AMERICAN PORT COMPANY INC	9.056.153.973,19
001-1992 Otrosí NR 05 de 2016	COMPANIA DE PUERTOS A SOCIADOS S.A.	610.524.360,54
015 de 1996	COMPANIA DE PUERTOS A SOCIADOS S.A.	2.917.944.288,63
024 de 1992	COMPANIA DE PUERTOS A SOCIADOS S.A.	2.994.642.468,42
006/1993	SOCIEDAD PORTUARIA REGIONAL DE SANTA MARTA S.A	7.063.054.923,41
004/2010	SOCIEDAD PORTUARIA REGIONAL DE CARTAGENA S.A. - MUELLE 9	2.392.664.788,60
007/1993	SOCIEDAD PORTUARIA REGIONAL DE CARTAGENA S.A.	6.935.637.040,56
20/1997	PUERTO BUENA VISTA S.A	242.058.541,15
009/1994	SOCIEDAD PORTUARIA REGIONAL DE BUENAVENTURA S.A. S.P.R. BUN	9.555.607.766,84
016/1996	OLEODUCTO CENTRAL S.A.	7.744.847.735,77
025/2023	SOCIEDAD PORTUARIA DEL DIQUE S.A.	219.851.430,59
003/2007	SOCIEDAD PORTUARIA OLEFINAS Y DERIVADOS S.A.	516.059.738,94
003/2007	SOCIEDAD PORTUARIA OLEFINAS Y DERIVADOS S.A.	515.447.373,94
001/2016	SOCIEDAD PORTUARIA TRANSMARSYP S.A.	57.943.344,36
018/1997	GRUPO PORTUARIO S.A.	112.375.094,16
002/2005	GRUPO PORTUARIO S.A.	165.738.852,44
001/2008	GRUPO PORTUARIO S.A.	555.127.502,02
001/2005	SOCIEDAD PORTUARIA PALERMO S.A	10.900.656,20
010/2007	SOCIEDAD PUERTO INDUSTRIAL AGUADULCE S.A.	20.377.345.631,96
001/2009	SOCIEDAD PORTUARIA DE LA PENINSULA	19.019.547,67
001/2009	SOCIEDAD PORTUARIA DE LA PENINSULA	19.019.547,67
002/2008.	PORTUARIA PUNTA DE VACA S.A.	8.635.877,42
002/2011	SOCIEDAD PORTUARIA PUERTO BAHIA S.A	7.354.456.581,25
29/2005	VOPAK COLOMBIA S.A	688.174.542,61
010/1994	ALGRANEL S.A.	1.085.358.541,90
001/2012	TRANSPETROL LTDA.	3.476.157,29
003/2014	SOCIEDAD PORTUARIA OPERADORA INTERNACIONAL S.A..	129.966.117,75
010 (A) de 2010, Otro Sí No. 001-2015	ECOPETROL S A	6.760.217.130,44
004/1994	AGENCIA LOGISTICA DE LAS FUERZAS MILITARES	28.716.835,61
009/2010	PUERTO BRISA S.A.	2.604.693.894,28
001/2007	SOCIEDAD PORTUARIA BAVARIA S.A.	838.070.317,85
010 del 2010	REFINERIA DE CARTAGENA S.A.S	311.229.062,16
004 del 2015	PETROLEOS Y DERIVADOS DE COLOMBIA S.A.	20.002.437,25
001/2005	SOCIEDAD PORTUARIA DEXTON S.A.	117.288.052,65
003 de 2010	ZONA FRANCA ARGOS S.A.S	9.126.604.404,99
001/2019	PUERTO BAHIA COLOMBIA DE URABA SA	18.058.950.671,18
004/2011	SOCIEDAD PORTUARIA PUERTO HONDO S.A.	37.873.673,07
021/1997 otro sí 2	OILTANKING COLOMBIA S.A.	794.707.808,43
001/2011	SOCIEDAD PORTUARIA PUERTO NUEVO S.A.	8.477.594.276,29
006/2010	SOCIEDAD PORTUARIA CENTRAL CARTAGENA S.A	230.609.275,88
001/2013	CENIT TRANSPORTE Y LOGISTICA DE HIDROCARBUROS S.A.S.	731.909.102,03
005/2010	CENIT TRANSPORTE Y LOGISTICA DE HIDROCARBUROS S.A.S.	1.544.563.415,88
001/2013	CENIT TRANSPORTE Y LOGISTICA DE HIDROCARBUROS S.A.S.	584.150.379,00
001/2013	CENIT TRANSPORTE Y LOGISTICA DE HIDROCARBUROS S.A.S.	584.150.379,00
001/2013	CENIT TRANSPORTE Y LOGISTICA DE HIDROCARBUROS S.A.S.	584.150.379,00
003/2014	SOCIEDAD PORTUARIA TERMINAL DE IFOS S.A.	63.253.254,38
002/2015	COREMAR SHORE BASE SA	76.329.034,21
009/2007	NUEVA SOCIEDAD PORTUARIA ZONA ATLANTICA S A	16.223.227,71
001/2017	PUERTOS DEL CARIBE SOCIEDAD PORTUARIA S A	11.880.290,82
002/2017	SOCIEDAD PORTUARIA REGIONAL TUMACO PACIFIC PORT S.A	292.277.965,01
002/2021	SOCIEDAD PORTUARIA BITA RM S.A.	28.482.270,69
TOTAL		161.271.416.479,92

Nota 3. PATRIMONIO

DESCRIPCIÓN	Patrimonio junio de 2024 (\$)	Patrimonio marzo 2024 (\$)	Variaciones	Porcentaje
Capital Fiscal	13.090.486.611.979	13.090.486.611.979	0	0,00%
Resultados de ejercicios anteriores	21.290.866.916.089	20.817.989.572.666	472.877.343.423	2,20%
Resultado del ejercicio	1.446.057.627.816	1.674.131.034.242	-228.073.406.426	-15,77%
Total Patrimonio	35.827.411.155.883	35.582.607.218.887	244.803.936.997	

A continuación, se presenta los movimientos que dan cuenta de las Correcciones de errores de un periodo contable anterior, así como la subcuenta de utilidades acumuladas para las incorporaciones del Invias:

- En el modo carretero durante el segundo trimestre del 2024 se incorporaron los saldos iniciales contables de los proyectos carreteros Autopista al Rio Magdalena 2, Rumichaca Pasto y Transversal del Sisga con cargue debito a las cuentas 170601001 y 170606001, y en cuanto al proyecto Siberia El Vino Villeta con cargue debito a las cuentas 171101001 y 171106001, y todos los registros anteriores con su contrapartida en el crédito a la cuenta de patrimonio 310901001 Utilidades o excedentes acumulados, por inversión se contabilizó \$205.182.382.765, y por terreno la suma de \$1.960.208.965.
- Contrato de concesión No. 001 del 2013 CENIT TRANSPORTE Y LOGÍSTICA DE HIDROCARBUROS S.A.S. - Terminal Marítimo Tumaco, amortización del primer semestre y segundo semestre del 2023 por valor total de \$1.168.300.758, de acuerdo con Formato GCSP-F-011 "Informe de inversión de capital privado de bienes de uso público del modo portuario según el marco normativo para entidades de gobierno", memorandos 20243080026443 del 09-02-2024 y 20243080027623 del 12-02-2024 del segundo semestre de 2023. En lo que respecta a la información del primer semestre de 2023 no se tiene radicado que se haya remitido la información, sin embargo, se amortiza con la información reportada a corte 31 de diciembre de 2023 al observarse que no hubo inversión privada durante el año.
- Contrato de concesión No. 003 de 2007 SOCIEDAD PORTUARIA OLEFINAS Y DERIVADOS S.A., amortización del segundo semestre del 2023 por valor de \$515.447.374, de acuerdo con Formato GCSP-F-011, memorando 20243080120143 del 17-07-2024 del corte de junio de 2024 porque según la información que se tiene no fue allegado el formato de diciembre 2023 y se puede observar en el formato de junio 2024, para el cálculo de la amortización, que la inversión acumulada al anterior reporte no varió con respecto a junio de 2023.
- Contrato de concesión No. 001 de 2009 SOCIEDAD PORTUARIA DE LA PENINSULA - PENSOPORT, amortización del segundo semestre del 2023 por valor de \$19.019.548 de acuerdo con Formato GCSP-F-011, memorando 20243080026443 del 9-02-2024, información allegada para el cierre y registrada posterior a ello.
- Por \$ 963'202.234,04 por la desincorporación saldos contables del proyecto de concesión revertido Malla Vial del Cauca y Cauca, saldos con corte al 31/12/2023, de conformidad con el Acta No. 007 del 31 de mayo de 2024 suscrita por la Agencia, saldos que corresponden a Inversión (CAPEX) producto de la materialización de riesgos con cargo al Fondo de Contingencias de las Entidades Estatales (Vigencias 2023) administrado por la Fiduciaria la Previsora S.A.
- Por \$ 561'704.208 por la desincorporación saldos contables del proyecto de concesión revertido Zona Metropolitana de Bucaramanga, saldos con corte al 31/12/2023, de conformidad con el Acta No. 008 del 31 de mayo de 2024 suscrita por la Agencia, saldos que corresponden a Inversión (CAPEX) producto de la materialización de riesgos con cargo al Fondo de Contingencias de las Entidades Estatales (Vigencias 2023) administrado por la Fiduciaria la Previsora S.A.
- Por valor de \$ 43'976.547 por reclasificación parcial de los documentos contables ING016 21824 y ING016 21724, por cuanto los valores reintegrados corresponden a mayores valores pagados en nómina de 2023 por sueldo y prima técnica.

A

- Por valor de \$13.484'407.2696 Traslado al Fondo de Contingencias de las Entidades estatales del Plan de Aportes Malla Vial del Valle del Cauca y Cauca, Accesos Cali y Palmira- Riesgo Predial: 152099 y Redes: 152100, según lo establecido en Contrato de Concesión APP N° 001 de 2021 – Parte General 3.14 (h)(iv) y Parte Especial 4.7 (i)(i) y el Plan de Aportes con Radicado 2-2020-041473 de 26/08/2020 e Instrucción de traslado a Fiduprevisora desde la subcuenta Contingencias.
- Por valor de \$ 1.379'048.885 Traslado al Fondo de Contingencias de las Entidades estatales del Plan de Aportes Malla Vial del Valle del Cauca y Cauca, Accesos Cali y Palmira- Riesgo Predial: 152099 y Redes: 152100, según lo establecido en Contrato de Concesión APP N° 001 de 2021 – Parte General 3.14 (h)(iv) y Parte Especial 4.7 (i)(i) y el Plan de Aportes con Radicado 2-2020-041473 de 26/08/2020 e Instrucción de traslado a Fiduprevisora desde la subcuenta Contingencias.
- Por valor de \$105.648'675.689 Traslado al Fondo de Contingencias de las Entidades estatales del Plan de Aportes Malla Vial del Valle del Cauca y Cauca, Accesos Cali y Palmira- Riesgo Predial: 152099 y Redes: 152100, según lo establecido en Contrato de Concesión APP N° 001 de 2021 – Parte General 3.14 (h)(iv) y Parte Especial 4.7 (i)(i) y el Plan de Aportes con Radicado 2-2020-041473 de 26/08/2020 e Instrucción de traslado a Fiduprevisora desde la subcuenta Contingencias.
- En el mes de junio de 2024, se registró *Corrección de errores de un periodo contable anterior* por valor de \$9.102.207.005, por concepto de intereses moratorios del año 2023 y a favor del Consorcio Vial Helios, del proyecto de concesión Ruta del Sol Sector 1, Contrato No. 002 de 2010, por el Laudo Arbitral No. 131704 del 25 de mayo de 2023, reportado por la Vicepresidencia Ejecutiva en el formato GCSP-F-006 Liquidación de la deuda con corte a 30 de junio de 2024, y remitido mediante el Radicado ANI No.: 20243100121993 del 22-07-2024.
- Contabilización como sentencia del proceso Ekogui 1278154 por corrección de errores teniendo en cuenta que para el mes de diciembre de 2023 se realizó la exclusión del proceso del formato GEJU de acuerdo con el memorando 20247010125333 remitido por el GIT de Defensa Judicial.

Nota 4. INGRESOS

DESCRIPCIÓN	Ingresos junio de 2024 (\$)	Ingresos junio 2023 (\$)	Variaciones	Porcentaje
INGRESOS CONTRAPRESTACIÓN SIN	3.017.963.314.321	2.204.041.280.613	813.922.033.707	27,00%
INGRESOS FISCALES	105.093.631.894	108.664.705.135	-3.571.073.242	-3,40%
OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	2.912.869.682.427	2.095.376.575.478	817.493.106.949	28,10%
INGRESOS CONTRAPRESTACIÓN CON	575.025.614.168	162.491.732.557	412.533.881.611	71,70%
OTROS INGRESOS	575.025.614.168	162.491.732.557	412.533.881.611	71,70%
TOTAL	3.592.988.928.488	2.366.533.013.170	1.226.455.915.318	

A

Contexto Ingresos Modo Férreo

Desde el Gobierno Nacional se ha tenido el firme propósito de reactivar y consolidar el modo férreo como parte del sistema de transporte. En lo que respecta a la Red Férrea del Atlántico (Chiriguana – Santa Marta), en los años 2020 y 2021 se presentó una reducción en la movilización de la carga de la carga, ocasionada por la pandemia y principalmente por la interrupción en la operación por parte de PRODECO y CNR, debido a la solicitud de entrega de licencias de explotación de carbón por parte del primero y a inconvenientes internos del segundo operador mencionado.

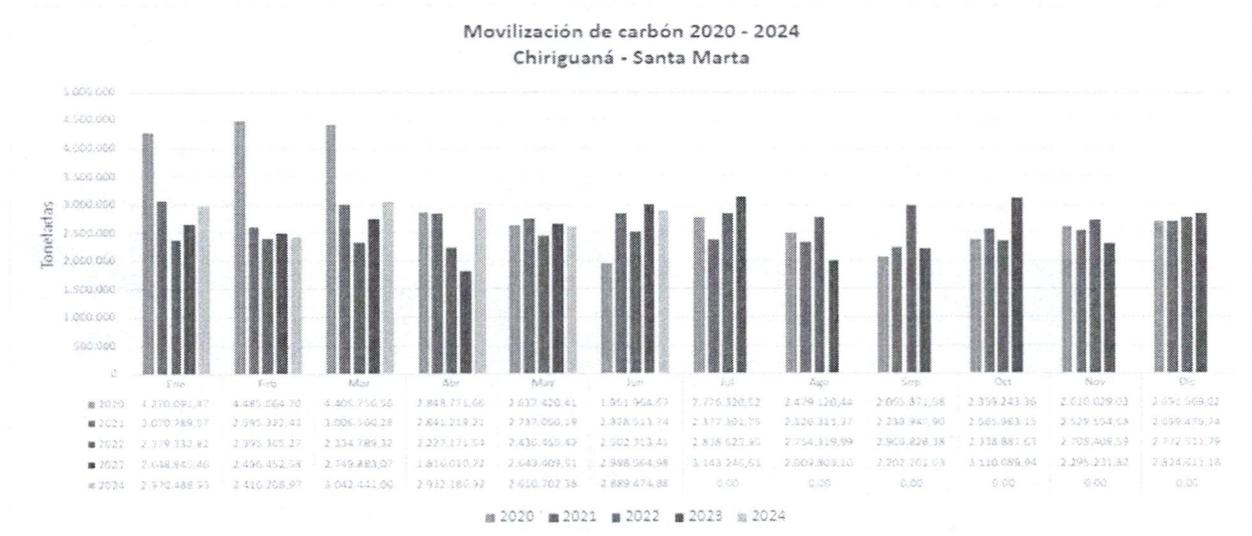
Por las anteriores circunstancias, la movilización de carbón para el año 2020 disminuyó de los 47 millones previstos inicialmente, a 35.5 millones de toneladas; de otra parte, para el año 2021 se tuvo una movilización de carbón de 31.87 millones de toneladas, en tanto que para el año 2022 se movilizaron 30.65 millones de toneladas de carbón y para el 2023 fue de 30.92 millones de toneladas, lo que ha significado la disminución de ingresos para Fenoco y para la ANI, respecto a los ingresos obtenidos en los años anteriores al 2020. Como se observa, a partir del año 2022 se muestra una estabilización de las cifras de movilización de carbón, alrededor de los 30.000.000 a 31.000.000 de toneladas de carbón movilizadas.

Actualmente Drummond tiene una operación normal, CNR y PRODECO realizan una movilización de carga por debajo de los valores transportados antes de la pandemia, por las razones antes expuestas.

A continuación, se presenta la información con corte al 30 de junio de 2024.

FENOCO (DRUMMOND - PRODECO - CNR)

Para el año 2024, se tiene una proyección de carga de 30.000.000 toneladas, de las cuales en el mes de junio se movilizaron un total de 2.889.474,88 toneladas de carbón, para un total acumulado en el 2024 de 16.861.503,08 ton (56.21% de lo proyectado), es decir con un pendiente por movilizar de 13.138.496,92 toneladas. A continuación, se presenta el histórico de movilización de carbón desde enero de 2020 a junio de 2024:



9

CORREDORES FÉRREOS BOGOTÁ – BELENCITO Y LA DORADA CHIRIGUANÁ

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

Bogotá-Belencito

La ANI suscribió el pasado 21 de diciembre de 2022 el Contrato Interadministrativo No VE-629-2022 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, a través del modelo de ejecución financiera autorizado a Findeter"*

Lo anterior con el fin de buscar garantizar la continuidad de las actividades de administración, vigilancia, control de tráfico, mantenimiento y operación.

En virtud del Contrato Interadministrativo en comento, el 06 de marzo de 2023 FINDETER y el CONSORCIO CTSA - INGERAL suscribieron el Contrato No. PAF-ANI-O-118-2022-01, el cual cuenta con Acta de inicio del 14 de marzo de 2023 y un plazo de un (1) año y once (11) meses, cuyo objeto es: *"Administración, vigilancia, control de tráfico, operación y mantenimiento de la infraestructura férrea entregada del corredor Bogotá - Belencito, el ramal La Caro – Zipaquirá y el tramo Bogotá – Facatativá"*, contrato vigente a la fecha.

Adicionalmente, en virtud del Contrato Interadministrativo, el 07 de marzo de 2023, FINDETER y la firma Interventora CONSORCIO FÉRREO CBC 196 suscribieron el Contrato No. PAF-ANI-I-196-2022-01, el cual cuenta con Acta de inicio del 14 marzo de 2023 y un plazo de dos (2) años y un (1) mes y cuyo objeto es: *"Interventoría integral (técnica, administrativa, financiera, contable, ambiental, social y jurídica) para la administración, vigilancia, control de tráfico, operación y mantenimiento de la infraestructura férrea entregada del corredor Bogotá - Belencito, el ramal La Caro – Zipaquirá y el tramo Bogotá – Facatativá."* contrato vigente a la fecha.

Pasajeros Bogotá – Belencito:

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

Cantidad Pasajeros movilizados Turistren Bogotá- Zipaquirá, con corte al 30 de junio de 2024

MES	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
enero	15.565	29.464	28036	27.360	20.812	25.448	31.230	40.920	1.556	27.873	25.082	27.019
febrero	18.520	42.358	40694	34.208	41.972	59.580	67.978	73.392	702	46.478	0	50.103

MES	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
marzo	18.351	39.728	38112	41.860	48.148	57.772	70.492	34.316	2.706	55.670	12.433	50.755
abril	18.246	35.864	40490	39.378	39.746	61.674	61.256	0	1.784	27.814	45.318	49.611
mayo	11.901	26.183	31876	31.158	43.518	52.124	60.890	0	253	0	50.007	39.033
junio	6.505	11.902	10738	10.630	9.388	17.346	22.088	0	1.452	6.547	16.130	15.577
julio	14.428	24.244	22500	22.214	15.194	20.978	13.396	239	2.684	21.752	26.576	
agosto	19.485	42.024	42338	46.105	51.616	64.200	71.926	0	6.701	47.147	56.619	
septiembre	19.985	41.728	42728	43.043	43.997	65.734	73.102	84	6.820	48.865	50.105	
octubre	25.492	36.024	35448	41.974	51.277	64.406	71.207	2.037	14.797	45.391	44.749	
noviembre	14.684	24.450	21320	28.578	47.480	53.790	51.027	2.168	12.801	35.594	36.104	
diciembre	33.348	34.928	31512	39.142	43.678	47.252	37.062	3.150	27.913	34.411	45.954	
TOTALES	216.510	388.897	385.792	405.650	456.826	590.304	631.654	156.306	80.169	397.542	409.077	232.098

Cantidad Pasajeros movilizados en el Tren Navideño Paipa – Duitama - Sogamoso, con corte al 31 de diciembre de 2023

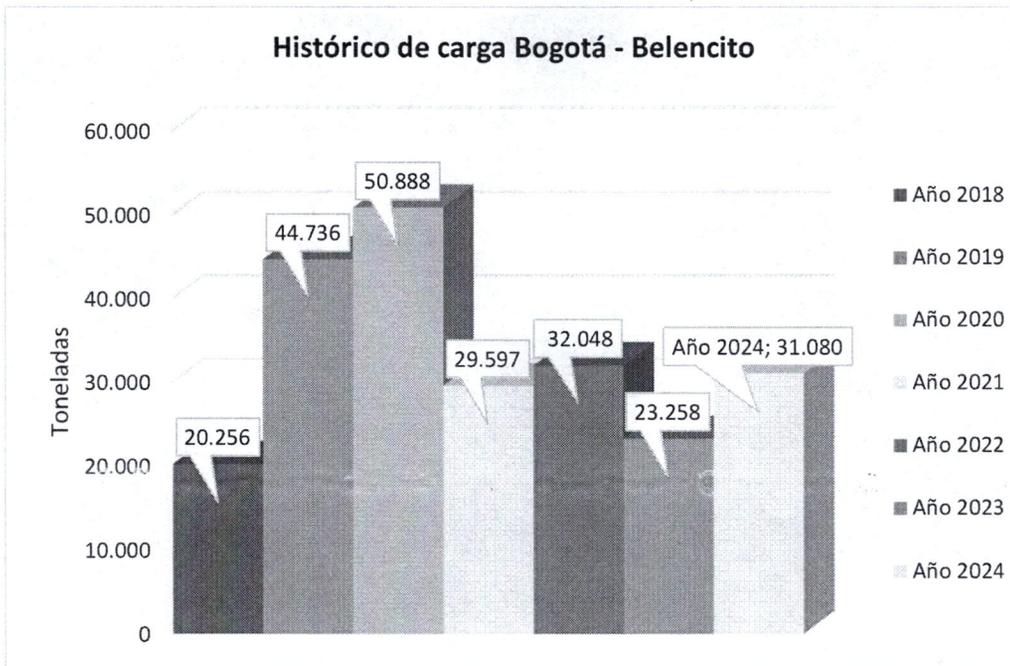
MES	2023
diciembre	14.939
TOTALES	14.939

Para el año 2023 se movilizaron 424.016 pasajeros incluyendo el tren navideño. Para el mes de junio de 2024 se movilizaron 15.577 pasajeros en el tramo Bogotá – Zipaquirá, teniendo un total de 232.098 pasajeros en lo corrido de 2024.

Operación carga Bogotá-Belencito:

El Corredor férreo Bogotá - Belencito es estratégico para el transporte de carga de los Departamentos de Boyacá y Cundinamarca hacia el interior del país. El transporte de carga con vocación férrea permite beneficiar al País, dada su importancia y utilidad frente al modo carretero, en materia de costos financieros y ambientales.

A



En el año 2023 se logró una movilización de carga de 23.258 toneladas. Durante el mes de junio de 2024 se movilizaron 5.474 toneladas y se tiene un total de 31.080 toneladas en lo corrido de 2024.

La Dorada- Chiriguáná

El 10 de julio de 2023 La Vicepresidencia de Estructuración adjudicó el proceso licitatorio VJ-VE-LP-001-2023 al Consorcio San Felipe Férreo y se firmó el contrato VE-639-2023 el 27 de julio de 2023 con acta de inicio del 16 de agosto de 2023. Contrato vigente hasta el 15 de agosto de 2024.

Pasajeros La Dorada – Chiriguáná:

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

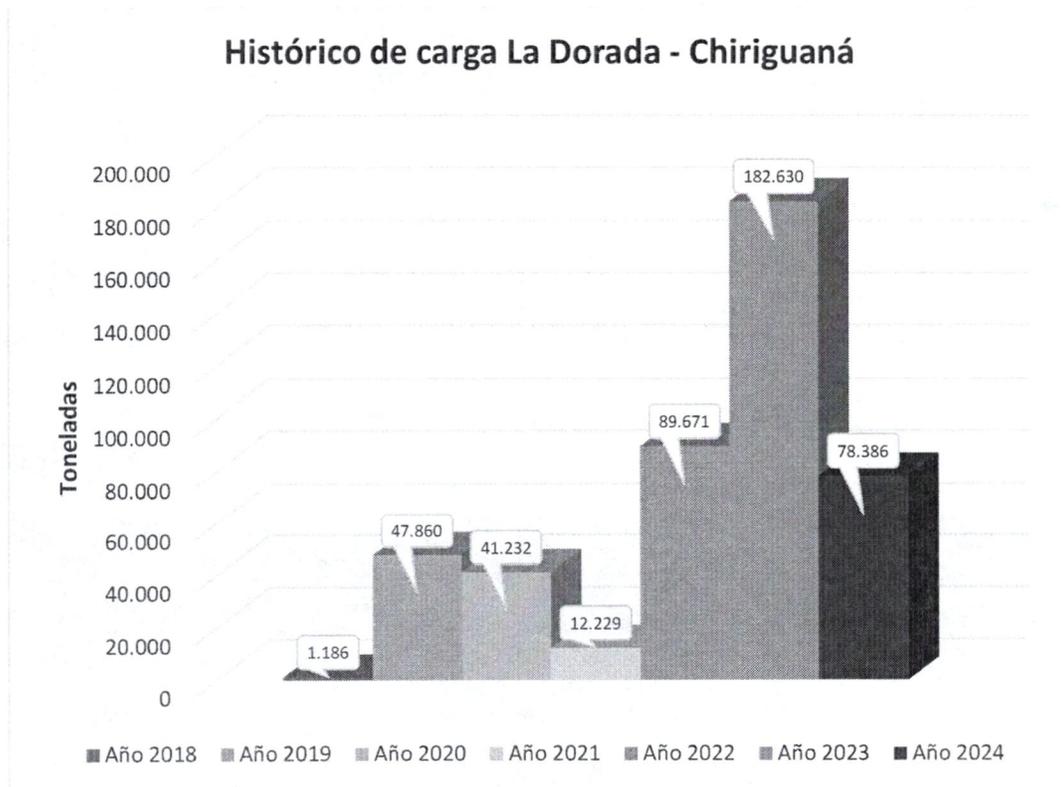
Cantidad Pasajeros movilizados Coopsercol La Dorada-Chiriguáná con corte al 30 de junio de 2024

CANTIDAD PASAJEROS MOVILIZADOS TRAMO LA DORADA - CHIRIGUANÁ												
MES	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
enero	6.130	6.696	6.895	6.591	7.234	6.524	6.548	6.408	3.515	5.735	5.667	7.145
febrero	5.702	5.241	5.069	4.516	5.626	6.479	6.683	4.633	3.035	5.571	3.517	5.052

CANTIDAD PASAJEROS MOVILIZADOS TRAMO LA DORADA - CHIRIGUANÁ												
MES	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
marzo	7.800	6.250	5.587	5.651	7.121	7.843	6.221	4.218	4.200	5.730	4.164	5.497
abril	7.089	6.398	5.259	5.036	6.075	6.743	5.308	0	1.776	4.521	4.817	5.432
mayo	7.823	7.177	5.847	5.908	5.845	5.991	6.161	0	0	4.966	4.196	5.421
junio	6.534	6.506	5.827	6.059	5.896	4.218	6.374	0	0	4.988	4.862	6.628
julio	7.152	7.044	6.561	6.267	7.788	5.048	5.853	0	0	5.515	5.634	
agosto	4.156	5.224	6.223	5.772	7.717	5.693	6.404	0	0	5.462	5.128	
septiembre	6.130	4.959	5.452	5.735	7.031	6.400	6.111	0	522	5.262	5.184	
octubre	4.193	6.098	5.789	7.057	6.763	6.852	6.693	1.494	4.286	5.135	5.409	
noviembre	4.717	6.306	6.248	6.745	7.013	6.132	5.457	2.038	4.693	5.323	5.370	
diciembre	6.830	7.662	8.070	8.138	6.758	8.880	6.900	3.567	5.498	6.281	5.877	
TOTALES	74.256	75.561	72.827	73.475	80.867	76.803	74.713	22.358	27.525	64.489	59.825	35.175

* En el mes de junio del 2024 se movilizaron 6.628 pasajeros.

Operación de Carga La Dorada-Chiriguaná:



A

En el año 2022 se movilizaron 89.671 toneladas para un 747 % con relación a la meta de este año de 12.000 toneladas. En el año 2023 se transportaron 182.630 toneladas para un 356% con relación a la meta del año 2023 de 40.000 toneladas y se tiene un total de 78.386 toneladas en lo que va transcurrido del año 2024.

Observaciones a los Ingresos Férreos Reportados para junio 2024.

De acuerdo con el registro de trenes en tránsito CIAL 0025 del 30 de junio de 2024, perteneciente a la compañía PRODECO (tren carbonero), que se movilizó por el corredor férreo La Dorada-Chiriguaná desde las 13:40 hasta las 19:00 y llegó al puerto de Santa Marta el 1 de julio de 2024, aclaramos que no será incluido en el presente informe de ingresos férreos.

No obstante, las 4.024 toneladas movilizadas en este tren sí formarán parte de las cifras de carga comercial transportadas en el período del 1 al 30 de junio de 2024, presentadas por el contratista al área logística de la Gerencia Férrea de la Agencia Nacional de Infraestructura.

Es importante mencionar, que como se contrató un servicio completo en los dos corredores férreos (La Dorada - Chiriguaná y Red Ferrea del Atlántico), solo finaliza el servicio hasta la llegada al puerto, por lo que el transporte de las toneladas que comenzó el 30 de junio de 2024 finalizó el 1 de julio de 2024 con la llegada a puerto. Por esta razón, el reconocimiento de ingresos se realizará en el mes de julio de 2024.

Otros Ingresos

En el mes de junio de 2024, se registró en la subcuenta contable 472201 Cruce de cuentas, dos compensaciones realizadas por la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales - DIAN en las Resoluciones No. 726 del 07 de junio de 2024 y 727 del 11 de junio de 2024, por valor de \$111.090.000 y \$103.064.000, respectivamente, valores descontados del capital inicial de la deuda reconocida en la subcuenta contable 246003001 Laudos arbitrales, a favor de la Unión Temporal Desarrollo Vial del Valle del Cauca y Cauca, del proyecto de Concesión Malla Vial del Valle del Cauca y Cauca, por el Laudo Arbitral No. 15811.

Respecto de la cuenta contable Reversión de provisiones de Litigios y demandas, se realizaron registros por valor de \$ 32.070.909.421,73 de acuerdo con provisiones realizadas hasta el 31 de diciembre de 2024 y que en el reporte Ekogui suministrado por el GIT de Defensa Judicial con corte a 30 de junio de 2024, respecto de los procesos judiciales que tenían calificación alta, disminuyeron en el valor de su provisión o cambiaron en su calificación.

Nota 5. GASTOS

DESCRIPCIÓN	Gastos junio de 2024 (\$)	Gastos Junio 2023 (\$)	Variaciones	Porcentaje
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	118.228.383.699	69.785.165.291	-8.024.632.906	-13,00%
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	717.410.732.024	38.207.748.183	671.494.936.584	94,60%
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	15.826.836.857	838.195.360	14.449.898.912	94,50%
OTROS GASTOS	1.295.465.348.092	1.677.886.997.212	-815.610.377.240	-94,60%
TOTAL GASTOS	2.146.931.300.673	1.786.718.106.047	-137.690.174.651	

A

Costas procesales

En la subcuenta contable 511166001 Costas procesales de la cuenta 5111 Generales, se registró en valor de \$571.343.800, por concepto del reembolso realizado a la Concesionaria Vial de los Andes S.A.S. – COVIANDES S.A.S., por concepto del 50% que le correspondía a la ANI pagar por los honorarios de árbitros, de la secretaria y los gastos administrativos y de funcionamiento, fijados por el tribunal de arbitramento No. 144059 convocado por COVIANDES S.A.S., para dirimir controversias con la ANI, y fijados mediante Acta 7 del 13 de marzo de 2024. Su contrapartida se produjo en la subcuenta contable 246003001 Laudos arbitrales.

Mecanismos alternativos de solución de conflictos

En la subcuenta contable 537302001 Mecanismos alternativos de solución de conflictos de la cuenta 5373 Provisiones Diversas, se registró el valor de \$654.000.560.780, producto de la actualización de los procesos arbitrales con corte a 30 de junio de 2024, reportados en el formato GEJU-F-010 y remitido por la Coordinadora del Grupo Interno de Trabajo de Defensa Judicial de la Vicepresidencia Jurídica, mediante el Radicado ANI No.: 20247010126023 del 26-07-2024. Su contrapartida se produjo en la subcuenta contable 279015001 Mecanismos alternativos de solución de conflictos.

Otros intereses de mora

En la subcuenta contable 580439001 Otros intereses de mora de la cuenta 5804 Financieros, se registró el valor de \$128.520.462.735, que corresponde a los intereses moratorios por las deudas reconocidas por la entidad por concepto de laudos arbitrales y amigables componedores, reportados por la Vicepresidencia Ejecutiva al área de contabilidad, mediante el formato GCSP-F-006-Liquidación de la deuda con corte a 30 de junio de 2024. Su contrapartida se produjo en la subcuenta contable 249044001-Otros intereses de mora.

Intereses de laudos arbitrales y conciliaciones extrajudiciales

En la subcuenta contable 580453001 Intereses de laudos arbitrales y conciliaciones extrajudiciales de la cuenta 5804 Financieros, se registró el valor de \$ 4.650.438.231, que corresponde a los intereses corrientes por las deudas reconocidas por la entidad por concepto de laudos arbitrales y amigables componedores, reportados por la Vicepresidencia Ejecutiva al área de contabilidad, mediante el formato GCSP-F-006-Liquidación de la deuda con corte a 30 de junio de 2024. Su contrapartida se produjo en la subcuenta contable 246092001 Intereses de laudos arbitrales y conciliaciones extrajudiciales.

Provisión Litigios y Demandas

De acuerdo con reporte Ekogui enviado por el GIT de Defensa Judicial se realizó la provisión de aquellos procesos que tienen probabilidad de pérdida alta así:

1. Civiles: Se registra provisión contable a 5 terceros por valor de \$ 641.466.533
2. Administrativos: Se registra provisión contable a 102 terceros por valor de 46.971.209.417,128
3. Laborales: Se registra provisión contable a 5 terceros por valor de \$ 493.162.671

\$

Nota 6. CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

DESCRIPCIÓN	Cuentas de Orden Deudoras junio de 2024 (\$)	Cuentas de Orden Deudoras marzo 2024 (\$)	Variaciones	Porcentaje
ACTIVOS CONTINGENTES	2.519.246.430.216	2.265.517.638.607	253.728.791.609	10,10%
DEUDORAS DE CONTROL	462.102.740	462.102.740	0	0,00%
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-2.519.708.532.956	-2.265.979.741.347	-253.728.791.609	10,10%

En el grupo 81 Activos contingentes, cuenta 8120 Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos, subcuenta 812090001 Otros litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos se registró el valor neto de \$60.260.426.191, producto de la actualización de los procesos arbitrales a favor de la entidad con corte a 30 de junio de 2024, en el formato GEJU-F-010 y remitido por la Coordinadora del Grupo Interno de Trabajo de Defensa Judicial de la Vicepresidencia Jurídica, mediante el Radicado ANI No.: 20247010126023 del 26-07-2024. Su contrapartida se produjo en la subcuenta contable 890506001 Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos.

De acuerdo con el reporte Ekogui enviado por el GIT de Defensa Judicial, se registraron en cuentas de orden 25 procesos a favor de tipo administrativo por valor de \$ 191.866.310.115,29, 3 procesos civiles por valor de \$ 1.696.552.242 y 5 procesos laborales por valor de \$ 322.106.5611

Nota 7. CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

DESCRIPCIÓN	Cuentas de Orden Acreedoras junio de 2024 (\$)	Cuentas de Orden Acreedoras marzo 2024 (\$)	Variaciones	Porcentaje
PASIVOS CONTINGENTES	31.868.221.249.342	-19.485.780.393.833	12.382.440.855.509	38,86%
ACREEDORAS DE CONTROL	0	0	0	0,00%
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-31.868.221.249.342	-19.485.780.393.833	-12.382.440.855.509	38,86%

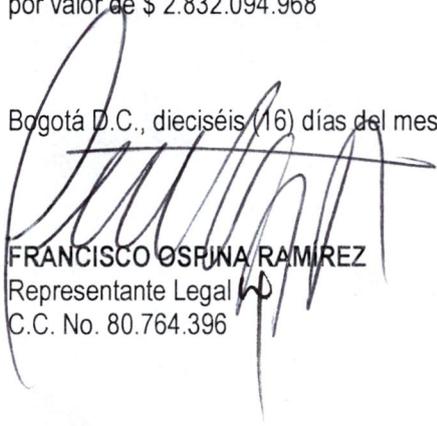
En el grupo 91 Pasivos contingentes, cuenta 9120 Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos, subcuenta 912090001 Otros litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos se registró el valor neto de -\$628.004.856.516, producto de la actualización de los procesos arbitrales con corte a 30 de junio de 2024, reportados con calificación de riesgo Media y Baja en el formato GEJU-F-010 y remitido por la Coordinadora del Grupo Interno de Trabajo de Defensa Judicial de la Vicepresidencia Jurídica, mediante el Radicado ANI No.:

A

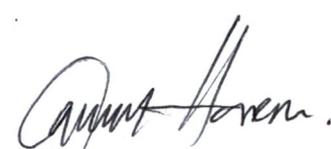
20247010126023 del 26-07-2024. Su contrapartida se produjo en la subcuenta contable 990505001 Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos.

De acuerdo con el reporte Ekogui enviado por el GIT de Defensa Judicial, se registraron en cuentas de orden 1184 procesos administrativos, en contra de los cuales existe una probabilidad media o baja de perdida por valor de \$ 11.351.014.638.940,10, 4 procesos civiles por valor de \$ 4.836.552.736,32 y 69 procesos laborales por valor de \$ 2.832.094.968

Bogotá D.C., dieciséis (16) días del mes de agosto de 2024



FRANCISCO OSPINA RAMIREZ
Representante Legal
C.C. No. 80.764.396



CARMEN ESTELA HERRERA GUERRA
Experto G3 06 con funciones de Contadora
C.C. No. 64.696.912
T.P. No. 104408-T