

## NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS CONTABLES A FECHA DE CORTE MARZO 31 DE 2019

### NOTAS DE CARACTER ESPECÍFICO

RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES DE LOS GRUPOS, CLASES, CUENTAS Y SUBCUENTAS.

#### NOTA 1. EFECTIVO

|             |             | CIFRAS EN MILES DE PESOS |         |            |           |                |
|-------------|-------------|--------------------------|---------|------------|-----------|----------------|
| No. CUENTA  | BANCO       | mar-19                   | mar-18  | DIFERENCIA | VARIACION | TIPO DE CUENTA |
| 18815273624 | BANCOLOMBIA | 553.415                  | 133.098 | 420.317    | 316%      | CORRIENTE      |
| 18816489667 |             | 1.010.583                | 436.543 | 574.040    | 131%      | AHORRO         |

#### - CUENTA CORRIENTE

En esta cuenta está representada por el saldo de los fondos disponibles en la cuenta corriente en moneda nacional así:

Cuenta No.18815273624 de Bancolombia su saldo en pesos a 31 de marzo de 2019 es de \$553.415 miles, esta cuenta es de tipo pagadora por tanto en ella se recibe del Ministerio de Hacienda y Crédito Público los traslados a pagaduría para realizar pagos de la nómina de empleados, deducciones de nómina e impuestos, se refleja un incremento con relación a la vigencia marzo de 2018 del 316% en \$133.098 miles, teniendo en cuenta que se encontraban valores pendientes de traslado a la Cuenta Única Nacional CUN.

El saldo de la cuenta corriente se encuentra debidamente conciliado con la tesorería.

#### - CUENTA DE AHORROS

El saldo disponible a 31 de marzo de 2019 en la cuenta de ahorros de Bancolombia No. 18816489667 en moneda nacional es de \$1.010.583 miles y se encuentran debidamente conciliado con la tesorería.

Esta cuenta es recaudadora de los ingresos propios de la Agencia y su disminución corresponde a los traslados de valores a la cuenta CUN, además de los pagos correspondientes al giro normal de las transacciones de la Agencia.

Se realizan las conciliaciones bancarias de forma mensual de la cuenta corriente y de ahorros en formato GADF-F017, establecido para el efecto, en las mismas se evidencian que las partidas conciliatorias, no son superiores a 3 meses.

- **DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS**

Esta cuenta presenta los siguientes embargos:

| Fecha del embargo | Valor del Embargado | Nombre del Juzgado  | Valor recuperado | Valor Pendiente de recuperar | Concepto del embargo  |
|-------------------|---------------------|---|------------------|------------------------------|---|
| 14/01/2011        | \$ 10.200           | Juzgado Primero Laboral del Circuito de Gaudalajara Buga              | \$ -             | \$ 10.200                    | Proceso ejecutivo Laboral de Primera Instancia Ricardo Andres Batancour |
| 10/08/2017        | \$ 110.000          | Proceso de Expropiación de la Sociedad Vukonic Hermanos & Cia S en C. | \$ 23.355        | \$ 86.645                    | Proceso de Expropiación de la Sociedad Vukonic Hermanos & Cia S en C    |
| 19/12/2014        | \$ 2.655            | Juzgado Civil del Circuito de los Patios                              | \$ -             | \$ 2.655                     | Proceso Ejecutivo- Manuel Alfonso Gutierrez Silva                       |
| 24/05/2017        | \$ 29.703           | Juzgado Civil del Circuito del Palmira Valle                          | \$ 16.643        | \$ 13.060                    | Proceso Ejecutivo Singular Luis Fernando Cucañon                        |
| 10/07/2014        | \$ 6.452            | Juzgado Civil del Circuito de Buga Valle                              | \$ -             | \$ 6.452                     | Proceso Indevido en aplicación de un embargo                            |
| <b>Total</b>      | <b>\$ 159.010</b>   |   | <b>\$ 39.998</b> | <b>\$ 119.012</b>            |   |

Internamente se han elaborado comunicaciones por parte de la Vicepresidencia Administrativa y Financiera a las áreas: Jurídica, Grupo Interno de trabajo de Defensa Judicial y Gestión predial, solicitando informar las gestiones adelantadas para recuperación de estos recursos. En la última respuesta recibida de la Coordinación del Grupo Interno de Trabajo de Gestión predial con memorando 2019-4010047279 del 20 de marzo de 2019 informan que el Banco Agrario de Colombia en cumplimiento de la orden de embargo emitida por la Autoridad ordenante 003 Civil del Circuito de Bucaramanga, procedió con la materialización de la medida de embargo el día 18 de febrero 2019.

**NOTA 2. DEUDORES**

Durante el año 2018, los ingresos que se reciben por concepto del transporte de carbón de los operadores Drummond, Prodeco y Comercializadora Internacional Colombian Natural Resources S.A.S se contabilizaron en la cuenta contable 138405001 COMISIONES, para el año 2019 por efecto de los cambios de Rubros presupuestales estos mismos ingresos están siendo registrados automáticamente a la cuenta 131101001 TASAS, concepto que no corresponde a la realidad del concepto del ingreso, es por ello que se realiza reclasificación de la cuenta 131101001 TASAS a la cuenta 131116001 Derechos de Tránsito.

| OPERADOR  | mar -19<br>Cta 131116001<br>Derechos de<br>Tránsito | mar-18<br>Cta 138405001<br>Comisiones |
|---|---|---------------------------------------|
| DRUMMOND LTDA   | 11.468.182  | 9.721.480                             |
| C.I PRODECO S.A   | 4.647.919   | 4.979.081                             |
| COMERCIALIZADORA INTERNACIONAL COLOMBIAN NATURAL RESOURCES I S.A.S. | 1.553.439   | 1.790.530                             |
| CONSORCIO IBINES FERREO   | 2.952   | 0                                     |
| <b>TOTAL</b>  | <b>17.672.492</b>                                   | <b>16.491.091</b>                     |

### NOTA 3. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

A 31 de marzo de 2018 la Cuenta Propiedades Planta y Equipo presenta un saldo de \$6.521.232,87 miles incluida la depreciación acumulada, correspondiente a los bienes muebles de propiedad de la Agencia, los cuales se detallan a continuación de acuerdo con su clasificación:

El aumento de \$ 478.739 miles, presentado en la cuenta propiedades Planta y Equipo no Explotados se debe a la reasignación a bodega de usados de los siguientes bienes:

- Maquinaria y Equipo por valor de \$ 26.314 miles
- Muebles y enseres y equipos de oficina por valor \$ 186.674 miles
- Equipos de comunicación y computación por valor \$ 264.510 miles
- Equipo de comedor y cocina por valor \$1.241 miles

| <b>CUENTA</b>                                   | <b>mar-19</b>     | <b>mar-18</b>     |
|---|-------------------|-------------------|
| BIENES MUEBLES EN BODEGA                        | 27.613            | -                 |
| PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS         | 1.966.900         | 1.488.161         |
| REDES, LÍNEAS Y CABLES                          | 323.733           | 323.733           |
| MAQUINARIA Y EQUIPO                             | 814.544           | 840.859           |
| EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO                      | 843               | 843               |
| MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA            | 6.866.008         | 6.946.745         |
| EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN            | 3.721.741         | 3.858.428         |
| EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN      | 1.385.240         | 1.523.667         |
| EQUIPO DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA | 9.577             | 9.689             |
| PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN CONCESIÓN       | 1.750.000         | 1.750.000         |
| <b>SUBTOTAL</b>                                 | <b>16.866.199</b> | <b>16.742.125</b> |
| DEPRECIACIÓN ACUMULADA                          | - 10.344.966      | - 8.597.850       |
| <b>TOTAL</b>                                    | <b>6.521.233</b>  | <b>8.144.275</b>  |

Teniendo en cuenta el contrato interadministrativo de comodato No. 003-2019 suscrito entre la Agencia Nacional de Infraestructura y el Ministerio de Transporte se entregó en préstamo y uso por un periodo de tres años al Ministerio de transporte, mediante acta de entrega del 28 de febrero de 2019 los siguientes vehículos:

| <b>VEHICULO</b>                      | <b>MODELO</b> | <b>PLACA</b> | <b>MOTOR</b> | <b>CHASIS</b>     |
|--------------------------------------|---------------|--------------|--------------|-------------------|
| RENAULT DUSTER DYNAMIQUE 4 X 4       | 2013          | DJK049       | A4000012239  | 9FBHSRAJNDM009922 |
| TOYOTA                               | 2015          | OJX761       | 2TR7849206   | 8AJZX69GF9205830  |
| TOYOTA FORTUNER STATION WAGON DIESEL | 2009          | DDB501       | 1KD7597407   | MROYZ59G090076225 |

Respecto de las depreciaciones, para la vigencia 2019 se utilizó el método de línea recta y el cálculo individualizado teniendo en cuenta la vida útil de los elementos dando cumplimiento a las normas expedidas por la Contaduría General de la Nación en cuanto al manejo de los bienes, propiedades, planta y equipos.

#### NOTA 4. BIENES DE USO PÚBLICO

En esta cuenta se registran todas las operaciones efectuadas en desarrollo de los contratos de concesión suscritos por la Agencia Nacional de Infraestructura, cuyo fin principal es el uso y goce de los habitantes del territorio nacional, orientados a generar bienestar social, y en ella se incluyen los bienes construidos, así como los destinados a reestructurar el sector transporte en los modos carretero, férreo, portuario y aeroportuario.

Así mismo, se incluyen los valores ejecutados en la red férrea correspondiente a los contratos de obra pública suscritos con Dracol, Unión Temporal Ferroviaria Central e Ibines.

Su saldo comparativo (2018- 2019) a 31 de marzo de 2019, es el siguiente:

De acuerdo a la aplicación de las políticas establecida para el manejo de Bienes de Uso Público, la variación en cada uno de los modos corresponde a los valores registrados por la implementación de las normas internacionales de contabilidad para el sector público a 31 de diciembre 2018.

Las demás concesiones del modo carretero se mantienen con los saldos reportados en el mes de diciembre del año 2018, donde se da cumplimiento al nuevo marco normativo, teniendo en cuenta que la medición es anual.

| CUENTA | DESCRIPCION   | 31/03/2019     | 31/03/2018     | VARIACION       | %    |
|--------|---|----------------|----------------|-----------------|------|
|        | <b>BIENES DE USO PÚBLICO EN CONSTRUCCIÓN - CONCESIONES</b>              |                |                |                 |      |
| 170601 | Red carretera   | 11.399.056.841 | 14.492.128.170 | - 3.093.071.329 | -21% |
| 170602 | Red férrea  | 50.570.042     | 45.715.752     | - 4.854.290     | -11% |
| 170605 | Red aeroportuaria   | 635.491.030    | 884.447.143    | - 248.956.113   | 28%  |
| 170606 | Terrenos  | 421.751.301    | -              | - 421.751.301   | 100% |
|        | <b>BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO</b>                                |                |                |                 |      |
| 171006 | Red férrea  | 355.013.667    | 269.641.073    | - 85.372.595    | -32% |
|        | <b>BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO - CONCESIONES</b>                  |                |                |                 |      |
| 171101 | Red carretera   | 14.290.921.958 | 12.522.332.565 | - 1.755.539.979 | -14% |
| 171102 | Red férrea  | 740.158.734    | 730.243.344    | - 9.915.390     | -1%  |
| 171104 | Red marítima  | 6.632.753.854  | 5.358.746.515  | - 1.274.007.339 | -24% |
| 171105 | Red aeroportuaria   | 3.356.718.946  | 2.834.661.058  | - 522.057.889   | -18% |
|        | <b>DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO (CR)</b> |                |                |                 |      |
| 178506 | Red férrea  | - 44.576.781   | - 30.603.985   | - 13.767.815    | -45% |

Para los demás modos la información presentada en las revelaciones a 31 de diciembre 2018 se especifican los valores y los impactos que generaron las correspondientes diferencias, por la implementación del nuevo marco normativo y el balance de apertura.

#### NOTA 5. OTROS ACTIVOS

Los otros activos a 31 de marzo comprenden:

Los bienes y servicios pagados por anticipado, los cargos diferidos, las obras y mejoras en propiedad ajena, los bienes entregados a terceros, valorizaciones, los intangibles y las amortizaciones.

| CUENTA   | mar-19               | mar-18               | VARIACION      | %     |
|--|----------------------|----------------------|----------------|-------|
| BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO  | 260.794              | 295.718              | -34.924        | -12%  |
| RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN  | 2.974.826.512        | 130.366.387          | 2.844.460.125  | 2182% |
| DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA   | 2.044.815            | 2.528.736.494        | -2.526.691.679 | -100% |
| INTANGIBLES  | 460.006              | 492.384              | -32.378        | -7%   |
| AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES  | -290.740             | -226.319             | -64.421        | 28%   |
| RECURSOS DE LA ENTIDAD CONCEDENTE EN PATRIMONIOS AUTÓNOMOS CONSTITUIDOS POR LOS CONCESIONARIOS | 3.083.110.337        | 0                    | 3.083.110.337  | 100%  |
| <b>TOTAL</b>   | <b>6.060.411.724</b> | <b>2.659.664.664</b> |                |       |

- La subcuenta UNICA NACIONAL -SCUN: corresponde al saldo disponible por la Agencia en el Sistema de Cuenta Única Nacional, la cual es un modelo de tesorería pública que centraliza los recursos generados por el Estado en la Tesorería Nacional con el fin de optimizar su administración, minimizar los costos y mitigar los riesgos.

Es importante indicar que mensualmente se realizan conciliación de cifras con el Tesoro Nacional debido a que genera una operación recíproca. A 31 de marzo presenta una diferencia con la Dirección del tesoro Nacional para la cual se solicitó al SIIF – Nación acompañamiento para los siguientes casos:

- SERV-877717- REGISTROS BOLSA DE DEDUCCIONES OPERACIONES SIN SITUACION DE FONDOS - RECURSOS NACION VIGENCIA 2018, el proceso de compensación de deducciones se efectuó en el sistema SIIF en el mes de febrero de 2019. Generando operaciones recíprocas con la DTN que no corresponden, este tema fue tratado en mesa de trabajo en la Contaduría General de la Nación y a la fecha no ha sido solucionada por parte de la administración SIIF.
- SERV-892577 - La diferencia que se presenta corresponde a documentos de recaudo elaborados por la tesorería por el proceso de compensación, para disminuir el valor de la bolsa de deducciones, que se generaron por pagos con recursos nación sin situación de fondos, por lo tanto se requiere el acompañamiento para realizar proceso en el SIIF, con las áreas que intervengan en el proceso de la ejecución presupuestal, ya que se está generando un aumento en los ingreso de la CUN y diferencias en las operaciones recíprocas con la DTN.

Se está en espera de respuesta por parte del SIIF a los casos expuestos para conciliar las cifras

Los pagos más representativos se relacionan a continuación:

| AGENCIA NACIONAL DE INFRAESTRUCTURA                                  |   |                        |
|--|---|------------------------|
| PAGOS REPRESENTATIVOS EN EL MES DE MARZO DE 2019                     |   |                        |
| Nombre Razon Social  | Objeto del Compromiso   | Valor (Miles de Pesos) |
| FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A.   | TRASLADO AL FONDO CONTINGENCIAS ENTIDADES ESTATALES PLAN APORTE PROYECTO MALLA VIAL DEL VALLE DEL CAUCA Y CAUCA APROBADO MEDIANTE RADICADO 2016-409-116960-2 CUBRIR CONTINGENCIAS RIESGO PREDIAL Y AMBIENTAL  | 6.561.094.990          |
| FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A.   | TRASLADO FONDO DE CONTINGENCIAS DE LAS ENTIDADES ESTATALES PLAN APORTE PROYECTO AUTOPISTA CONEXION PACIFICO 2 , COD.151970-151972-151967 , CUBRIR CONTING RIESGO AMBIENTAL, COMERCIAL Y REDES.  | 1.056.264.753          |
| FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A.   | TRASLADO AL FONDO DE CONTINGENCIAS ENTIDADES ESTATALES DEL PLAN DE APORTE DEL PROYECTO PAMPLONA-CUCUTA, APROBO MEDIANTE RAD N° 2018-409-041498-2. DEL 26/ABRIL/2018. CUBRIR CONTINGENCIAS RIESGO AMBIENTAL REDES Y PREDIAL.                             | 560.779.739            |
| FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A.   | TRASLADO AL FONDO CONTINGENCIAS ENTIDADES ESTATALES PLAN APORTE PROYECTO SANTA MARTA-RIOHACHA-PARAGUACHON APROBADO MEDIANTE RAD 2018-409-100763-2 CUBRIR CONTINGENCIAS RIESGO TARIFARIO Y POLIZA TODO RIESGO.   | 210.397.664            |
| FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A.   | TRASLADO FONDO DE CONTINGENCIAS DE LAS ENTIDADES ESTATALES PLAN APORTE PROYECTO AUTOPISTA CONEXIÓN PACIFICO 1, CODIGO 152039-RIESGO AMBIENTAL VEJ-4820  | 66.502.678             |
| FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A.   | TRASLADO AL FONDO DE CONTINGENCIAS DE ENTIDADES ESTATALES DEL CONTRATO DE CONCESION N° 009 DE 2014 DEL PROY CONCESION VIAL AUTOPISTA CONEXIÓN NORTE, APROBADO POR EL MINHACIENDA RAD N° 2015-409-005511-2. CUBRIR CONTINGENCIAS RIESGO AMBIENTAL.       | 30.334.555             |
| FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A.   | TRASLADO AL FONDO CONTINGENCIA ENTIDADES ESTATALES PLAN APORTE DEL PROYECTO AUTOPISTA CONEXION PACIFICO 3. APROBADO MEDIANTE RAD N° 2015-408-005756-2 DEL 03/FEBRERO/2015. CUBRIR RIESGO AMBIENTAL  | 28.778.937             |
| FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A.   | TRASLADO AL FONDO DE CONTINGENCIAS DE ENTIDADES ESTATALES DEL CONTRATO DE CONCESION N° 008 DE 2014 DEL PROY CONCESION VIAL AUTOPISTA RIO MAGDALENA, APROB POR EL MINHACIENDA RAD N° 2015-409-005512-2. CUBRIR CONTINGENCIAS RIESGO AMBIENTAL            | 26.704.779             |
| CONSORCIO IBINES FERREO  | MODIFICACION CONTRACTUAL N° 2 AL CONTRATO DE OBRA N° 313/2018   | 8.461.131              |
| FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A.   | TRASLADO FONDO DE CONTINGENCIAS DE LAS ENTIDADES ESTATALES PLAN APORTE PROYECTO BUCARAMANGA-PAMPLONA , COD.152049-151941 CON EL FIN DE CUBRIR RIESGO DE REDES Y AMBIENTAL   | 4.451.106              |
| FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A.   | TRASLADO AL FONDO CONTINGENCIAS ENTIDADES ESTATALES PLAN APORTE PROYECTO VILLAVICENCIO - YOPAL APROBADO MEDIANTE RAD 2014-409-061848-2 CUBRIR CONTINGENCIAS RIESGO REDES  | 3.942.408              |
| 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 PUNTOS CRITICOS VIA FERREA LA DORADA-CHIRIGUANA-BOG-BELENITO..." APROBACION DE VIGENCIAS FUTURAS. | 2.560.315              |
| AUTOPISTA RIO MAGDALENA S A S  | PAGO FALTANTE RECURSOS VIGENCIA FUTURA 2018 PROYECTO AUTOPISTA AL RIO MAGDALENA 2 VGC 20970-3   | 1.290.736              |
| HOYOS JIMENEZ ADRIANA CATALINA                                       | PAGO ORDENADO POR DEL TRIBUNAL DE ARBITRAMIENTO N° CCB 4190 YT 4209 CONCESIONARIA RUTA DEL SOL S.A.S COMO SUMA PROVISIONAL A CUENTA DE LOS HONORARIOS Y GASTOS DE PERITO.   | 940.100                |
| PATRIMONIOS AUTONOMOS FIDUCIARIA BANCOLOMBIA S A SOCIEDAD FIDUCIARIA | DAR CUMPLIMIENTO AL FALLO DE CONCILIACION PREJUDICIAL ADELANTADA ANTE EL TRIBUNAL CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO DEL VALLE DE CAUCA ANI VS TRE DE OCCIDENTE FONDEO PAT AUTONOMO VALOR VIGILANCIA. 16 MESES  | 586.671                |
| COMISION NACIONAL DEL SERVICIO CIVIL                                 | PAGO PARA FINANCIAR LOS COSTOS DEL PROCESO DE SELECCION PARA PROVEER POR MÉRITO LAS VACANTES DEFINITIVAS DE CARRERA ADMINISTRATIVA DE LA PLANTA DE PERSONAL DE LA ANI VAF 3476-3 RES 308 MODIFICADA POR LA RES 316 DEL 26/02/2019.                      | 542.500                |
| PATRIMONIOS AUTONOMOS FIDUCIARIA BANCOLOMBIA S A SOCIEDAD FIDUCIARIA | REEMBOLSO DEL 50% DEL VALOR DE LOS HONORARIOS DE LOS ARBITROS Y DEL SECRETARIO, GASTOS DE FUNCIONAMIENTO Y ADMIN DEL CENTRO DE ARBITRAJE Y OTROS GASTOS SEGUN ACTA 10 DEL 15 NOV 2017 T.A. OPAIN PARA DIRIMIR CONTROVERSIAS CON ANI.                    | 541.080                |
| UT SOFT IG   | CONTRATAR LA ADQUISICION DEL SERVICIO DE MICROSOFT AZURE DE ACUERDO CON LAS ESPECIFICACIONES TECNICAS Y EL LUGAR QUE REQUIERA AL AGENCIA NACIONAL DE INFRAESTRUCTURA.   | 511.508                |
| AXA COLPATRIA SEGUROS S.A.   | ADICIONAR Y PRORROGAR AL CONTRATO VAF 486-2018 CORRESPONDIENTE A LA POLIZA DE SERVIDORES PÚBLICOS No. 8001482093  | 412.266                |

De acuerdo a la aplicación de las políticas establecida para el manejo de bienes de uso público el valor de \$3.083.110.337 miles, en la cuenta contable 198901 recursos de la entidad concedente en patrimonios autónomos constituidos por los concesionarios en el modo carretero corresponde al valor registrados por la implementación de las normas internacionales de contabilidad para el sector público a 31 de diciembre 2018.

## NOTA 6. PASIVOS

En la subcuenta 246003 Laudos arbitrales se registró: La causación de la cuenta por pagar de Patrimonios Autónomos Fiduciaria Bancolombia mediante comprobante 4538 y se realizó el pago de la suma provisional de honorarios y gastos ordenado por el Tribunal de Arbitramento mediante Acta 95 del 14 de marzo de 2019.

Se realizó pago de la demanda interpuesta por Emilio Alvarez Vega, teniendo en cuenta lo reportado en el formato GEJU-F-010 a marzo 31 de 2019 se realizó reversión de las cuentas de orden acreedoras, puesto que el proceso judicial de la CONCESIÓN VIAL DE LOS LLANOS SAS fue terminado favorablemente.

Se modificó la provisión contable como menor valor en virtud del valor de la condena de la Concesión CSS Constructores S.A. -Briceño Tunja Sogamoso, mediante el radicado del proceso No. 4677, según lo reportado en el formato GEJU-F-010 a marzo 31 de 2019.

Se realiza la obligación No. 54619 del 1 de marzo de 2019, a la Comisión Nacional del Servicio Civil, proceso de selección para proveer por mérito las vacantes definitivas de carrera administrativa de la planta de personal de la Agencia Nacional de Infraestructura VAF 3476-3 Resolución No. 308 modificada por la Resolución No. 316 del 26/02/2019 por valor de \$542.500 miles.

#### **NOTA 7. INGRESOS.**

A 31 de marzo de 2019, los Fondos Recibidos por valor de \$ 556.885.127 miles, corresponde a ingresos de Fondos Recibidos de la Dirección del Tesoro Nacional, por concepto de:

Funcionamiento \$544.066 miles, servicio a la deuda \$85.493.155 y por inversión \$ 470.847.906 miles que corresponden a los ingresos aforados en el presupuesto de la Agencia.

La cuenta 470508 Funcionamiento presenta una diferencia con la Dirección del tesoro Nacional en operaciones Recíprocas para la cual se solicitó al SIIF – Nación acompañamiento para los siguientes casos:

- SERV-877717- REGISTROS BOLSA DE DEDUCCIONES OPERACIONES SIN SITUACION DE FONDOS - RECURSOS NACION VIGENCIA 2018, el proceso de compensación de deducciones se efectuó en el sistema SIIF en el mes de febrero de 2019. Generando operaciones recíprocas con la DTN que no corresponden, este tema fue tratado en mesa de trabajo en la Contaduría General de la Nación y a la fecha no ha sido solucionada por parte de la administración SIIF.
- SERV-892577 - La diferencia que se presenta corresponde a documentos de recaudo elaborados por la tesorería por el proceso de compensación, para disminuir el valor de la bolsa de deducciones, que se generaron por pagos con recursos nación sin situación de fondos, por lo tanto se requiere el acompañamiento para realizar proceso en el SIIF, con las áreas que intervengan en el proceso de la ejecución presupuestal, ya que se está generando un aumento en los ingreso de la CUN y diferencias en las operaciones recíprocas con la DTN.

Se está en espera de respuesta por parte del SIIF a los casos expuestos para conciliar las cifras

Los ingresos por Cruce de cuentas por valor de \$ 39.077miles generaron operaciones recíprocas a 31 de marzo de 2019 con la Dirección de impuestos y Aduanas Nacionales DIAN que corresponden a los pagos del impuesto de Retención en la fuente.

- En la cuenta de recuperaciones se registra por valor de \$649.306 miles correspondiente a un ingreso a favor de la Agencia de acuerdo con lo estipulado en el artículo Sexagésimo Sexto del Laudo proferido el 28 de febrero de 2019, dentro del Tribunal de Arbitraje de la Concesión Vial De Los Llanos SAS contra la Agencia Nacional de Infraestructura, en el que se condena al concesionario a pagar a la Agencia por concepto de costas la cifra en mención. Contrato de concesión No. 004 del 5 mayo 2015.
- En la cuenta Recuperaciones se reclasificó la obligación No. 79919, por valor de \$227.795 miles, debido a que se encontraba provisionado el tercero a nombre del Señor Emilio Alvarez Viga en la cuenta contable

270103001 y se pagó al Banco Agrario a nombre de Rama Judicial Nit. 800.093.816. Adicionalmente se tuvo que reclasificar el pago de esta condena a cada beneficiario de la demanda

Adicionalmente en la cuenta contable recuperaciones se modifica el valor de \$ 44.976.529 miles que corresponde a la provisión contable como menor valor en virtud del valor de la condena de la Concesión CSS Constructores S.A. -Briceño Tunja Sogamoso, radicado del proceso No. 4677 según lo reportado en el formato GEJU-F-010 a marzo 31 de 2019.

## COMISIONES

| OPERADOR   | mar-19<br>Cta 411034001<br>Derechos de<br>Transito | mar-18<br>Cta 480223001<br>Comisiones |
|--|--|---------------------------------------|
| DRUMMOND LTDA  | 31.878.562   | 28.026.542                            |
| C.I PRODECO S.A  | 12.885.966   | 12.159.983                            |
| COMERCIALIZADORA INTERNACIONAL COLOMBIAN<br>NATURAL RESOURCES I S.A.S. | 4.391.288  | 4.008.539                             |
| CONSORCIO IBINES FERREO  | 100.786  | 0                                     |
| <b>TOTAL</b>   | <b>49.256.602</b>                                  | <b>44.195.065</b>                     |

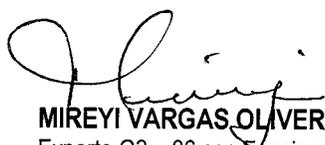
Durante el año 2018, los ingresos que se reciben por concepto del transporte de carbón de los operadores Drummond, Prodeco y Comercializadora Internacional Colombian Natural Resources S.A.S se contabilizaron en la cuenta contable COMISIONES, para el año 2019 por efecto de los cambios de Rubros presupuestales estos mismos ingresos están siendo registrados automáticamente a la cuenta TASAS, concepto que no corresponde a la realidad del concepto del ingreso, es por ello que se realiza reclasificación a la cuenta Derechos de Tránsito.

## NOTA 8. GASTOS

En la cuenta contable 536404 Red férrea por valor de \$1.650.363 miles se registro el valor de depreciación de los tramos desafectados del contrato de obra Bogotá Belencito y la Dorada Chiriguana.

Se realiza la obligación No. 54619 del 1 de marzo de 2019 a la comisión Nacional del Servicio Civil, correspondiente al proceso de selección para proveer por mérito las vacantes definitivas de carrera administrativa de la planta de personal de la Agencia Nacional de infraestructura, mediante Resolución No. 308 modificada por la Resolución No. 316 del 26/02/2019 por valor de \$542.500 miles.

Se genera una operación de reciprocidad con el Ministerio de Transporte al usar la cuenta contable 542307001 Bienes entregados sin contraprestación por el contrato interadministrativo de comodato No. 003-2019 entre la Agencia Nacional de Infraestructura y el Ministerio de Transporte se entrega en préstamo y uso, 3 camionetas, por un periodo de tres años al Ministerio de transporte, mediante acta de entrega del 28 de febrero de 2019.



**MIREYI VARGAS OLIVEROS**  
Experto G3 – 06 con Funciones de Contador  
T.P. No 73619-T