

**AGENCIA NACIONAL DE INFRAESTRUCTURA**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A FECHA DE CORTE FEBRERO 28 DE 2022**

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

**NOTA 1. ACTIVOS**

**VARIACIONES ACTIVOS FEBRERO DE 2022 – FEBRERO DE 2021**

DESCRIPCIÓN	Activos febrero de 2022 Miles (\$)	Activos febrero de 2021 Miles (\$)	VARIACIONES	VARIACIONES %
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>563.124.027</b>	<b>547.847.140</b>	<b>15.276.887</b>	<b>2,79%</b>
Efectivo y equivalentes al efectivo	912.407	607.832	304.575	50,11%
Cuentas por cobrar (3)	384.256.686	382.767.793	1.488.893	0,39%
Otros Activos (2)	177.954.934	164.471.515	13.483.419	8,20%
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>67.391.532.988</b>	<b>62.326.678.894</b>	<b>5.064.854.094</b>	<b>8,13%</b>
Efectivo y equivalentes al efectivo	112.560	112.560	0	0,00%
Cuentas por cobrar (3)	454.400.017	1.402.057.066	-947.657.049	-67,59%
Propiedades, planta y equipo	2.812.572.985	2.441.515.634	371.057.351	15,20%
Bienes de uso público e históricos y culturales (1)	50.438.347.107	47.374.449.648	3.063.897.459	6,47%
Otros Activos (2)	13.686.100.319	11.108.543.986	2.577.556.333	23,20%
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>67.954.657.015</b>	<b>62.874.526.034</b>	<b>5.080.130.981</b>	<b>8,08%</b>

Los activos al 28 de febrero de 2022 presentan una variación de \$5.080.130.981 miles, con relación a los activos de febrero de 2021 y un incremento del 8,08% en términos corrientes.

Las variaciones más significativas se presentan por incrementos en los grupos: 1.7 *Bienes de uso público e históricos y culturales* por valor de \$3.063.897.459 miles (1) y entre el activo corriente y no corriente del grupo 1.9 *Otros activos* por valor de \$2.591.039.752 miles (2). Así como una disminución entre el activo corriente y no corriente del grupo 1.3 *Cuentas por cobrar* por valor de \$-946.168.156 miles (3).

A continuación, se explica las situaciones de estas variaciones:

**1. Bienes de uso público e históricos y culturales**

Se reconocerán como bienes de uso público los activos destinados para el uso, goce y disfrute de la colectividad y que, por lo tanto, están al servicio de esta en forma permanente, con las limitaciones que establece el ordenamiento jurídico y la autoridad que regula su utilización.

Con respecto a estos bienes, el Estado cumple una función de protección, administración, mantenimiento y apoyo financiero. Los bienes de uso público se caracterizan porque son inalienables, imprescriptibles e inembargables.

Los activos asociados a bienes de uso público concesionados o no concesionados se agrupan como bienes de uso público en construcción o en servicio, de acuerdo con la red de transporte (Carretera, Férrea, Marítima y Aeroportuaria).

La Agencia registra en Bienes de uso público las obras para la conservación de los tramos desafectados de la vía férrea en los tramos: la Dorada – Chiriguaná y Bogotá – Belencito y reconoce una cuenta por pagar de acuerdo con el valor facturado.

En bienes de uso público por acuerdos de concesión se registra los activos construidos en virtud de la ejecución de acuerdos de concesión o la mejora o rehabilitación del activo existente, que dadas las obligaciones contractuales deberán ser revertidos a la Nación al momento de la terminación del acuerdo.

Cuando la Agencia reconoce un activo en concesión, a su vez reconoce un pasivo, compensando al concesionario por el activo que proporcione o por la mejora o rehabilitación del activo existente, a través de diferentes modalidades:

- Realizando pagos directos al concesionario (obligación incondicional durante el plazo de la concesión) – Préstamo por pagar
- Cediendo al concesionario el derecho a obtener ingresos producto de la explotación del activo en concesión – Pasivo diferido
- O una combinación de las dos anteriores – Pasivo mixto

Por otra parte, teniendo en cuenta que de acuerdo con lo contractualmente pactado el concesionario no está obligado a entregar la información de valores específicos para separar los activos que proporcione el concesionario y la mejora o rehabilitación a los activos existentes de esta, de los gastos que la entidad concedente asuma por la operación y mantenimiento de los activos en concesión, la Agencia emplea técnicas de estimación para establecer el valor de los activos y gastos.

La Agencia, para medir los activos y pasivos asociados a los proyectos de concesión del modo carretero, férreo, portuario y aeroportuario definió emplear técnicas de medición para el reconocimiento de la infraestructura de los diferentes modos de transporte, teniendo en cuenta lo pactado contractualmente, para medir el Capex, Opex y Mantenimiento periódico se utiliza la información remitida por las áreas misionales que administran cada proyecto.

El mejoramiento y rehabilitación de un bien de uso público se reconocerá como mayor valor de este y, en consecuencia, afectará el cálculo futuro de la depreciación. Por su parte, el mantenimiento y la conservación de los bienes de uso público se reconocerán como gasto en el resultado del periodo cuando a ello haya lugar.

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

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

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

El reconocimiento contable de los predios adquiridos en virtud de los contratos de concesión por cada uno de los proyectos de concesión, se realizará conforme la información reportada en los formatos establecidos, implementados en el Sistema de Gestión de Calidad.

Para el reconocimiento de las depreciaciones, amortizaciones y deterioro y, la separación del costo de los terrenos, la Agencia se encuentra adelantando las gestiones para dar cumplimiento al Plan de Trabajo suscrito con la Contaduría General de la Nación, atendiendo lo indicado en el artículo No. 7 transitorio de la Resolución 602 de 2018, modificada por la Resolución 228 de 2021, donde se otorgó a la entidad concedente, plazo hasta el 31 de diciembre de 2024, para reconocer y medir los activos de infraestructura de transporte que se encontraban concesionados al 1 de enero de 2018, junto con los pasivos asociados a estos, conforme al Marco Normativo para Entidades de Gobierno.

Hasta tanto la Agencia no establezca la vida útil de los activos concesionados, no podrá determinar y registrar deterioro de la infraestructura y demás activos, teniendo en cuenta que solo se tiene el costo de los activos concesionados y no existe el valor en libros, adicionalmente se requiere que se adelanten metodologías para determinar el valor del servicio recuperable de los daños físicos que se generen en los bienes concesionados tal como lo exige la norma, temas que aún están en estudio de acuerdo con el plazo establecido en la Resolución 602 de 2018, modificada por la Resolución 228 de 2021, de la Contaduría General de la Nación y el plan de trabajo suscrito por la Agencia para cumplir la norma de acuerdos de concesiones.

En su reconocimiento posterior, las Vicepresidencias responsables de los contratos de concesión, informarán como mínimo una vez al año los activos que serán revertidos al final del acuerdo de concesión, para los diferentes modos de transporte, de acuerdo con la técnica de medición establecida por la Agencia, en la guía para reconocimiento de los activos y en los formatos establecidos para ello.

## BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES – COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES FEBRERO Miles (\$)		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
<b>1.7</b>	<b>BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES</b>	<b>50.438.347.107</b>	<b>47.374.449.648</b>	<b>3.063.897.459</b>
1.7.06	Bienes de uso público en construcción - concesiones	24.009.708.686	18.275.039.923	5.734.668.763
1.7.10	Bienes de uso público en servicio	1.754.616.639	1.739.790.405	14.826.234
1.7.11	Bienes de uso público en servicio - concesiones	25.485.932.744	28.028.684.789	-2.542.752.045
1.7.85	Depreciación acumulada de bienes de uso público en servicio (cr)	-694.151.677	-669.065.469	-25.086.208
1.7.87	Depreciación acumulada de bienes de uso público en servicio - concesiones (cr)	-117.759.285	0	-117.759.285
1.7.91	Deterioro acumulado de bienes de uso público - concesiones (cr)	0	0	0
1.7.85.06	Depreciación: Red férrea	-694.151.677	-669.065.469	-25.086.208
1.7.87.02	Red férrea	-117.759.285	0	-117.759.285
1.7.91.01	Deterioro: Red carretera	0	0	0

El incremento neto presentado a febrero de 2022 en el grupo 1.7 *Bienes de uso público e históricos y culturales* por valor de \$ 3.063.897.459 miles, con relación a febrero de 2021, obedece en su mayoría a las siguientes situaciones:

- Actualización realizada, en diciembre del año 2021, como resultado del análisis efectuado por las áreas misionales donde se determinó cambio en la metodología para la valoración del activo para la red carretera y férrea.
- Actualización de las inversiones realizadas por los concesionarios en el modo portuario, a 31 de diciembre de 2021.
- Para el cierre de la vigencia 2021, la Aeronáutica Civil informó las incorporaciones que realizó a sus estados financieros de Bienes de Uso Público, Propiedades, Planta y Equipo e intangibles, de los saldos contables reportados por la Agencia Nacional de Infraestructura, así como el correspondiente pasivo diferido, de los aeropuertos concesionados Alfonso Bonilla Aragón y el Aeropuerto Internacional el Dorado.

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

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

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

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

Es importante observar que las inversiones realizadas por este modo a partir del año 2020 son registradas por la Aerocivil por ser la entidad concedente, a partir de ese año, de

acuerdo con lo conceptuado por la Contaduría General de la Nación, con radicado CGN 20201000049391 del 14-10-2020, así:

*“(...)desde la esencia económica y para efectos contables, la Aerocivil es la entidad concedente y, por ende, a esta entidad le corresponde efectuar el registro contable de los hechos económicos que se originan en los acuerdos de concesión de la infraestructura de transporte aeronáutica y aeroportuaria, en relación con: los activos en concesión; los recursos en los patrimonios autónomos constituidos por los concesionarios; los pagos por anticipado y anticipos realizados a los concesionarios; y los pasivos, ingresos y gastos asociados con dichos acuerdos, dando aplicación a la normativa contable precitada y, de manera particular, a la Resolución 602 de 2018 de la CGN(...).”*

Bajo el mismo concepto, el ente rector expresa que la Agencia Nacional de Infraestructura no es la entidad concedente, desde la esencia económica y para efectos contables, porque:

*“(...) si bien actúa en representación de la Nación y suscribe el contrato de concesión, su función se circunscribe a planear, coordinar, estructurar, contratar, ejecutar, administrar y evaluar los proyectos de concesiones. Por ello, la ANI reconocerá solamente los ingresos de hasta el 15% de los recursos percibidos por la Nación por concepto de las concesiones, establecido en el artículo 308 de la Ley 1955 de 2019, así como los gastos y demás elementos que se deriven de la estructuración, celebración y gestión contractual de los acuerdos de concesión de infraestructura aeronáutica y aeroportuaria. (...)”*

Así mismo, mediante el concepto con Radicado CGN: 20211120081161 del 15-10-2021, que derogó el concepto 20211100002041 del 10-02-2021, la Contaduría General de la Nación establece que de manera conjunta la Aerocivil y la Agencia deben realizar un plan de trabajo, aprobado por la alta dirección, para incorporar y desincorporar gradualmente los activos y pasivos, priorizando los de mayor impacto y realizando una depuración de la información a fin de establecer, entre otras, si existe información financiera duplicada en ambas entidades, en procura que la información cumpla con las características fundamentales de relevancia y representación fiel del Régimen de Contabilidad Pública. Por otra parte, de acuerdo con la normativa del procedimiento contable para el registro de los hechos económicos relacionados con los acuerdos de concesión de infraestructura de transporte y el concepto, los ajustes que realicen las entidades afectarán la cuenta 3109-RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES, a partir de enero de 2019.

De acuerdo con la mesa de trabajo realizada con Aerocivil, el 8 de febrero de 2021, cada entidad continuará para el cierre de la vigencia 2020, con los saldos registrados en sus estados financieros y gradualmente desincorporará o incorporará de acuerdo con lo establecido en el concepto de 10 de febrero de 2021, derogado posteriormente con el concepto CGN: 20211120081161 del 15-10-2021, que mantiene en términos generales lo conceptuado con fecha del 10 de febrero de 2021, a excepción de la contabilización de los procesos judiciales y arbitrales.

El 12 de abril del 2021, en mesa de trabajo realizada entre la Agencia Nacional de Infraestructura y la Aeronáutica Civil se acordó el Plan de Trabajo que fue aprobado, en el mes de mayo, por la Alta Dirección en la Aerocivil y por el Comité de Sostenibilidad Contable en la ANI. El Plan de Trabajo contempla dentro de los entregables: “Información Contable por Proyecto”, la cual inicia con los aeropuertos que poseen una mayor participación de activos y pasivos asociados al modo aeroportuario, en el siguiente orden:

i) Aeropuerto el Dorado; ii) Aeropuertos de Centro Norte; iii) Aeropuertos de Nororiente; iv) Aeropuerto de Cartagena; v) Aeropuerto de Cali y vi) Aeropuerto de Barranquilla.

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

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

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

*“(...) En relación con el proceso de reconocimiento de los activos entregados en concesión de infraestructura de transporte, la Resolución 602 de 2018 estableció que las entidades concedentes tendrán hasta el 31 de diciembre de 2022 para reconocer y medir los activos de infraestructura de transporte que se encontraban concesionados al 1 de enero de 2018, junto con los pasivos asociados a estos, conforme al Marco Normativo para Entidades de Gobierno. Para ello, las entidades concedentes diseñarán un plan de trabajo aprobado por la alta dirección en el cual, a partir del inventario de actividades, se defina la incorporación gradual de activos y pasivos, priorizando aquellos de mayor impacto en la información financiera. La documentación de dicho plan, así como de su ejecución, deberá estar disponible para las autoridades y organismos de control que la requieran.*

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

- Reconocimiento de la materialización de los riesgos (prediales, geológicos, ambientales, redes, laudos, pólizas, inestabilidades) por el Fondo de Contingencias Contractuales de las Entidades Estatales para las concesiones suscritas atendiendo lo establecido en el Encargo Fiduciario No. 1519 suscrito entre Fiduciaria la Previsora S.A. y la Nación-Ministerio de Hacienda y Crédito Público.
- Intervenciones en los puntos críticos para la conservación de la Vía Férrea en los tramos la Dorada-Chiriguaná y Bogotá-Belencito.
- Reconocimiento de la depreciación registrada, en las obras realizadas en los tramos de Bogotá – Belencito y La Dorada – Chiriguaná.
- Reconocimiento y posterior reclasificación de los terrenos de los proyectos de concesión carretero que fueron reportados por los grupos internos de trabajo Predial, Social y de Asesoría Jurídico Predial, en los formatos GADF-052-“DETERMINACIÓN VALOR ADQUISICION PREDIOS 4G” y GADF-F-073 - "DETERMINACIÓN VALOR ADQUISICIÓN DE PREDIOS". Lo anterior en observancia a lo dispuesto por la Contaduría General de la Nación respecto al reconocimiento por separado de los terrenos sobre los que se construyan los bienes de uso público y presentando avance en lo establecido en el plan de trabajo suscrito con la CGN.
- Reclasificación desde Bienes de Uso Público – Red carretera hacia Propiedades, Planta y Equipo e intangibles, para el modo carretero, de conformidad con las actividades señaladas en el plan de trabajo suscrito con la Contaduría General de la Nación, en el marco de la Resolución No. 602 de 2018, modificada por la Resolución 228 de 2021, la Agencia realizó al corte del 31 de diciembre de 2021 la incorporación inicial de las Propiedades, planta y equipo y, activos intangibles en concesión, de acuerdo con el formato GCSP-F-301 “PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN LOS ACUERDOS DE CONCESIÓN DE INFRAESTRUCTURA DE TRANSPORTE DEL MODO CARRETERO BAJO EL NUEVO MARCO NORMATIVO PARA ENTIDADES DE GOBIERNO”

## **2. Otros activos**

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



## OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS – COMPOSICIÓN

CÓDIGO CONTA	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTE SALDOS A CORTE DE FEBRERO - Miles (\$)						VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
		SALDO CTE 2022	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL 2022	SALDO CTE 2021	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	
	<b>OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS - SUBCUENTAS OTROS</b>	<b>177.954.934</b>	<b>13.457.105.805</b>	<b>13.635.060.739</b>	<b>164.471.515</b>	<b>10.881.428.628</b>	<b>11.045.900.143</b>	<b>2.589.160.596</b>
1.9.05	Bienes y servicios pagados por anticipado	1.879.445	0	1.879.445	905.493	0	905.493	973.952
1.9.08	Recursos entregados en administración	176.075.489	4.651.989.402	4.828.064.891	163.566.022	3.886.451.221	4.050.017.243	778.047.648
1.9.09	Depósitos entregados en garantía	0	9.543.278	9.543.278	0	7.010.973	7.010.973	2.532.305
1.9.89	Recursos de la entidad concedente en patrimonios autónomos constituidos por los concesionarios	0	8.795.573.125	8.795.573.125		6.987.966.434	6.987.966.434	1.807.606.691

## ACTIVOS INTANGIBLES – COMPOSICIÓN

CÓD	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS AL CORTE FEBRERO ACTIVO NO CORRIENTE- Miles (\$)		
		2022	2021	VARIACIÓN
	<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>228.994.514</b>	<b>227.115.358</b>	<b>1.879.156</b>
1.9.70	Activos intangibles	239.051.688	227.538.519	11.513.169
1.9.75	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-10.057.174	-423.161	-9.634.013

El incremento neto a febrero de 2022 respecto a febrero de 2021, en el grupo 1.9 *Otros activos* por valor total de \$2.591.039.752 miles, se debe principalmente a:

- La variación presentada en la cuenta 1.9.08 *Recursos entregados en administración* por valor de \$778.047.648 miles, debido a:
  - a) Incremento en la subcuenta *Encargo Fiduciario- fiducia de administración y pagos* por valor de \$760.155.492 miles, por los aportes efectuados al Fondo de Contingencias de Entidades Estatales, administrado por la FIDUPREVISORA y por los rendimientos generados, de los recursos aportados. Es importante indicar que esta subcuenta también se ve afectada una vez se materializan los riesgos en los contratos de concesión.
  - b) Aumento en el código auxiliar *En administración DTN – SCUN* por valor de \$11.059.346 miles, obedece al comportamiento presentado por los recursos propios de la entidad a corte febrero de 2022, y que serán utilizados para los pagos en virtud de la ejecución de los contratos para el funcionamiento misional de la Agencia.
  - c) Aumento en el código auxiliar *En Administración* por valor de \$6.832.810 miles, en virtud de los convenios y contratos interadministrativos suscritos entre la Agencia y otras entidades estatales para la consecución de los fines y cometidos del Estado.
- El aumento en la cuenta 1.9.89 *Recursos de la entidad concedente en patrimonios autónomos constituidos por concesionarios privados* por valor de \$1.807.606.691 miles, por la actualización de los recursos entregados por la Agencia a los concesionarios en virtud de las obligaciones contractuales de las concesiones del modo carretero.
- El aumento neto presentado en la cuenta 1.9.70 *Activos intangibles*, por valor de \$11.513.169 miles, obedece esencialmente a los activos concesionados. Esta

variación corresponde a la actualización de las inversiones del modo portuario en el año 2021, la reclasificación de Bienes de Uso Público – Red Carretera a Intangibles para el modo carretero, de acuerdo con el Plan de Trabajo que se viene realizando para el cumplimiento de la Resolución 602 de 2018, modificada por la Resolución 228 de 2021, y la desincorporación de \$-1.969.602 miles, del Aeropuerto Internacional el Dorado, en el año 2021, conforme a las incorporaciones informadas por la Aerocivil.

Se anota que las inversiones del modo aeroportuario a partir del año 2020 las registra la Aerocivil conforme al concepto con radicado CGN 20201000049391 del 14-10-2020, de la Contaduría General de la Nación, que indica que para efectos contables la Aerocivil es la entidad concedente.

### 3. Cuentas por cobrar

La disminución presentada al corte de febrero de 2022, respecto a febrero de 2021, en el grupo 1.3 *Cuentas por cobrar* por valor de \$-946.168.156 miles, se debe principalmente a una disminución neta en la subcuenta 1.3.84.90 *Otras cuentas por cobrar*, por valor de \$-932.209.256 miles, y obedece al retiro de derechos de la Agencia que afectó el patrimonio en el año 2021, entre ellos:

- Desarrollo Vial de Nariño S.A., por valor de \$320.268 miles, del proyecto de concesión Rumichaca-Pasto- Chachagüí, por cuanto el laudo arbitral, del 3 de mayo de 2016, contempló en la liquidación final de los derechos a favor de la Concesionaria el recaudo de peajes de los días 1 al 3 de mayo de 2015.
- Concesión Malla Vial del Valle del Cauca y Cauca, por valor de \$225.364.566 miles, correspondiente a exceso de recaudo del proyecto Malla Vial del Valle del Cauca y Cauca, con el fin de dar cumplimiento a lo indicado en el Artículo 80 de la Ley 2008 de 2019 el cual establece expresamente: “(...) podrán ser destinados a la rehabilitación, conservación, y mantenimientos de vías de la red vial nacional no concesionada, los excedentes de peajes generados en los proyectos de concesión; desde el alcance del ingreso esperado hasta la reversión del proyecto al Instituto Nacional de Vías, incluidos los rendimientos financieros”.
- Concesión Autopista Bogotá – Girardot, por valor de \$25.848.574 miles, correspondiente a exceso de recaudo del proyecto Bogotá - Girardot, con el fin de dar cumplimiento a lo indicado en el Artículo 80 de la Ley 2008 de 2019 el cual establece expresamente: “(...) podrán ser destinados a la rehabilitación, conservación, y mantenimientos de vías de la red vial nacional no concesionada, los excedentes de peajes generados en los proyectos de concesión; desde el alcance del ingreso esperado hasta la reversión del proyecto al Instituto Nacional de Vías, incluidos los rendimientos financieros”.
- Concesión Ruta del Sol Sector 2, por valor de \$680.555.087 miles, , correspondiente a recursos pendientes de ejecutar en patrimonios autónomos constituidos por el concesionario, con fundamento en la decisión DÉCIMA del Laudo Arbitral, del 6 de agosto de 2019, convocado por la CONCESIONARIA RUTAL DEL SOL SAS en

contra de la Agencia, donde se ordenó que los recursos que se encuentran en el Patrimonio Autónomo "Fideicomiso Ruta del Sol Sector 2", administrado por la Fiduciaria Corficolombiana S.A., sean utilizados para pagar las deudas con terceros de buena fe, en los términos expuestos y en el estricto orden fijado en la parte motivada de esta providencia.

## SITUACIONES PARTICULARES DE LOS ACTIVOS EN FEBRERO DE 2022

### Cuentas por cobrar

En la subcuenta 1.3.11.01 *Tasas* se presenta una disminución del 100%, con relación al año anterior, por reclasificación a la subcuenta 1.3.11.16 *Derechos de tránsito*, en el año 2021, conforme a la implementación realizada por la Subcontaduría de Centralización de la Información- GIT SIIN (SIIF Nación- SPGR), del concepto CGN No. 20211100061441 del 30 de julio 2021 y la Resolución 1070 de 2006, emitida por el Ministerio de Transporte, de los ingresos percibidos de FENOCO S.A. derivados de la explotación comercial de la infraestructura concesionada. Por ende, los ingresos, que eran registrados en la subcuenta *Tasas*, en julio de 2021, se clasificaron en la subcuenta *Derechos de tránsito*.

En los siguientes cuadros se presenta la variación por el cambio de subcuentas, y los saldos por operador:

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	Cuentas por cobrar febrero de 2022 Miles (\$)	Cuentas por cobrar febrero de 2021 Miles (\$)	VARIACIONES	VARIACIONES %
1.3.11.16	Derechos de tránsito	13.586.684	0	13.586.684	100,00%
1.3.11.01	Tasas	0	12.298.630	-12.298.630	-100,00%
	<b>Total</b>	<b>13.586.684</b>	<b>12.298.630</b>	<b>1.288.054</b>	<b>10,47%</b>

### Cuentas por cobrar

NIT	OPERADOR	Valor a febrero 2022 \$Miles	Valor a febrero 2021 \$Miles	Variaciones
800021308	DRUMMOND LTD	11.900.800	12.168.484	-267.684
830061724	FERROCARRILES DEL NORTE DE COLOMBIA S.A.-FENOCO S.A.	0	21.679	-21.679
860041312	C.I. PRODECO S.A.	197.130	70.884	126.246
900333530	C I COLOMBIAN NATURAL RESOURCES I SAS	1.470.845	37.583	1.433.262
901292799	CONSORCIO IBINES	0	0	0
819004116	ELOGIA SOLUCIONES LOGÍSTICAS S.A.S.	8.027	0	8.027
901496300	CONSORCIO SAN FELIPE	9.882	0	9.882
901506144	CONSORCIO RAED FERREO	0	0	0
	<b>TOTAL</b>	<b>13.586.684</b>	<b>12.298.630</b>	<b>1.288.054</b>

## ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE

### Bienes de uso público e históricos y culturales

El grupo 1.7 *Bienes de uso público e históricos y culturales*, cuenta 1.7.11 *Bienes de Uso Público en Servicio – Concesiones*, subcuenta 1.7.11.01 *Red Carretera*, se registra en febrero de 2022 un valor de \$1.610.378 miles, por la ordenación del pago de la Resoluciones por medio de las cuales se declara y reconoce la ocurrencia de contingencias de Riesgo Predial, así:

Resoluciones	Concesión	Riesgo materializado	Miles (\$)
20215000020605 de 18/12/2021	Sociedad Concesionaria Vial de los Andes S.A.S Coviandes	Predial	457.336
20215000020055 de 13/12/2021	Sociedad Concesionaria Vial de los Andes S.A.S Coviandes	Predial	511.787
20215000020875 de 21/12/2021	Sociedad Concesionaria Vial de los Andes S.A.S Coviandes	Predial	338.631
20225000000715 de 21/12/2021	Sociedad Concesionaria Vial de los Andes S.A.S Coviandes	Predial	302.624
<b>Total</b>			<b>1.610.378</b>

Esta información es suministrada por la Coordinadora del Grupo Interno de Trabajo de Riesgos de la Agencia, mediante memorando No. 20226020053423 de 5/04/2022.

## **OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS**

### **Recursos entregados en administración**

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

- En la cuenta 1.9.05 *Bienes y servicios pagados por anticipado* se registra en el código contable 1.9.05.01.001 *Seguros*, un saldo por valor de \$1.879.445 miles. En febrero de 2022, se registró la adquisición de las siguientes pólizas:
  - Póliza de seguro por valor de \$60.533 miles, a nombre La Previsora Compañía de Seguros S.A, de acuerdo con Contrato VAF- 659-2019 cuyo objeto es: Contratar los seguros que amparen los intereses patrimoniales actuales y futuros, así como los bienes de propiedad de la Agencia Nacional de Infraestructura que estén bajo su responsabilidad y custodia y aquellos que sean adquiridos para desarrollar las funciones inherentes a su actividad, con vigencia del 1 de enero al 31 de julio de 2022.
  - Póliza por valor de \$60.742 miles, a nombre de HDI Seguros Contrato VAF- 658-2019 cuyo objeto es: Contratar los seguros que amparen los intereses patrimoniales actuales y futuros, así como los bienes de propiedad de la Agencia Nacional de Infraestructura que estén bajo su responsabilidad y custodia y aquellos que sean adquiridos para desarrollar las funciones inherentes a su actividad. - grupo 1 – póliza a-todo riesgo daños materiales; b-manejo global para entidades oficiales; responsabilidad civil extracontractual, vigencia del 1 de enero al 31 de julio de 2022.
  - Póliza por valor de \$25.001 miles, a nombre de la compañía Aseguradora Solidaria de Colombia, de acuerdo con la orden de compra OC-43860, cuyo objeto es: Contratar la póliza del ramo seguro de vehículos para el parque automotor de la Agencia Nacional de Infraestructura, de conformidad con lo dispuesto en el

acuerdo marco de precios No. CCE-877-1-AMP 2019. Vigencia del 1 de enero al 30 de junio de 2022.

Adicionalmente se registraron las amortizaciones de las pólizas de seguros que la Agencia adquirió en el año 2021 y el valor de la amortización correspondiente a las pólizas compradas en la presente vigencia.

- En la cuenta 1.9.08 *Recursos entregados en administración*, se registra en el código contable 1.9.08.01.002 *En administración DTN – SCUN* un saldo por valor de \$168.360.167 miles, al 28 de febrero de 2022, que corresponde a los recursos en el sistema de cuenta única nacional – SCUN, el cual es definido, en el artículo 1º del Decreto 2785 del 29 de noviembre de 2013, como:

*“...el conjunto de procesos de recaudo, traslado, administración y giro de recursos realizados por los órganos que conforman el Presupuesto General de la Nación. Los lineamientos y procedimientos para el traslado de recursos al SCUN, su administración y giro serán establecidos por la dirección general de crédito público y tesoro nacional del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, conforme a las normas orgánicas del presupuesto”*

Es importante manifestar que este código contable se concilia mensualmente con la Dirección del Tesoro Nacional, en el formato establecido para tal efecto, por cuanto la misma genera una operación recíproca entre las dos entidades.

A continuación, se detallan los pagos más representativos realizados, en febrero de 2022, por la CUN:

<b>AGENCIA NACIONAL DE INFRAESTRUCTURA</b>		
<b>PAGOS REPRESENTATIVOS FEBRERO DE 2022</b>		
<b>Nombre Razón Social</b>	<b>Objeto del Compromiso</b>	<b>FEBRERO de 2022 Miles (\$)</b>
ALARIO MENDEZ MARIO RAFAEL	PAGAR CONCEPTO CONDENA IMPUESTA A ANI SENTENCIA SEGUNDA INSTANCIA DEL 23/04/2021, POR CONSEJO DE ESTADO, EJECUTORIADA EL DÍA 17/5/2021, CONTROVERSIAS CONTRACTUALES CON RADICADO 25000232600020100067801, DEMANDANTE: MARIO RAFAEL ALARIO MENDEZ. 177423	2.090.582
UNION TEMPORAL DESARROLLO VIAL DEL VALLE DEL CAUCA Y CAUCA	PAGA POR CONCEPTO REEMBOLSO DE HONORARIOS DE LOS ÁRBITROS Y DE LA SECRETARIA, FIJADOS POR EL T.A CONVOC POR UT DESARROLLO VIAL DEL VALLE DEL CAUCA Y CAUCA., DIRIMIR CONTROVERSIAS CON LA ANI [RADICADO CCB 121886] MEDIANTE ACTA 9 DEL 10/02/2021,177013	1.895.120
FONDO DE CAPITAL PRIVADO FONDO INMOBILIARIO COLOMBIA	EL ARRENDADOR CONCEDE A TÍTULO DE ARRENDAMIENTO A EL ARRENDATARIO EL USO Y GOCE COMO CUERPO CIERTO DE INMUEBLES, DESCRIP.CONTENIDA EN ANEXO NO.1(EN ADELANTE LOS “INMUEBLES”) A CAMBIO DEL PAGO DE LOS CÁNONES...CTO SUSCRITO CON APROB.DE V.F.VAF 363/18893 - Segundo pago correspondiente al canon de arrendamiento de febrero de 2022, según factura número FIC 3779.	349.702
MTS CONSULTORÍA + GESTIÓN S.A.S	EL ARRENDADOR CONCEDE A TÍTULO DE ARRENDAMIENTO A EL ARRENDATARIO EL USO Y GOCE COMO CUERPO CIERTO DE INMUEBLES, DESCRIP.CONTENIDA EN ANEXO NO.1 (EN ADELANTE LOS “INMUEBLES”) A CAMBIO DEL PAGO DE LOS CÁNONES...CTO SUSCRITO CON APROB.V.F.VAF 353/18893 - primer pago correspondiente	211.964

<b>AGENCIA NACIONAL DE INFRAESTRUCTURA</b>		
<b>PAGOS REPRESENTATIVOS FEBRERO DE 2022</b>		
<b>Nombre Razón Social</b>	<b>Objeto del Compromiso</b>	<b>FEBRERO de 2022 Miles (\$)</b>
	al canon de arrendamiento de febrero de 2022, FACTURA DP 3857, CONTRATO VAF 646.	
LA PREVISORA S A COMPAÑIA DE SEGUROS	RECURSOS 2022 CTO 659 CONTRATAR LOS SEGUROS QUE AMPAREN LOS INTERESES PATRIMONIALES ACTUALES Y FUTUROS ASI COMO LOS BIENES DE PROPIEDAD.POLIZA PLAN SEGUROS ANI GRUPO 4 – SEGUROS OBLIGATORIOS ACCIDENTES DE TRANSITO - SOAT.AUT VIG FUT VAF MO0443 - pago correspondiente a las Póliza de seguros obligatorios accidentes de tránsito SOAT, CONTRATO VAF 659.	73.206
HDI SEGUROS S A	RECURSOS VIGENCIA 2022 CTO VAF 658 POLIZA SEGUROS ANI GRUPO1:A-TODO RIESGO DAÑOS MATERIALES, B-MANEJO GLOBAL ENTI OFICPARA ENTIDADES OFICIALES, C-RESPONS CIVIL EXTRA CONTRACTUAL... AUT VIG FUTURA M 0423 - PAGOS CORRESPONDIENTES A POLIZAS DE SEGUROS, FACTURAS FE01000471404 FE01000471405 FE01000471400 VAF 658.	60.742
NOVATOURS LTDA	REC VIG 2022 CTO 615 SUMINISTRO DE TIQUETES AÉREOS EN RUTAS NACIONALES PARA LOS DESPLAZAMIENTOS DE LOS COLABORADORES DE LA AGENCIA NACIONAL DE INFRAESTRUCTURA, QUE LO REQUIERAN. AUT VIGENCIAS FUTURAS M 0653 - SEGUNDO PAGO, CONTRATO VAF 615, FACTURAS VARIAS, RAD No.39951 ORFEO.	51.627
QUINTA GENERACIÓN S.A.S	PAGO DE LA CONDENA IMPUESTA SENTENCIA DE SEGUNDA INSTANCIA DICTADA POR EL TRIBUNAL ADMIN DE CUND DEL MEDIO DE CONTROL DE CONTROVERSIA CONTRACTUALES RAD 11001333603320170006700 INTERPUESTA POR QUINTA GENERACIÓN SAS. VJ 176663	49.252
MEGASEGURIDAD LA PROVEEDORA LTDA	RECURSOS VIGENCIA 2022 ADIC. Y PRÓRR CTO VAF – 663 /2019 OBJETO ES PRESTAR LOS SERV.DE VIGILANCIA Y SEGURIDAD PRIVADA EN LAS OFICINAS DE LA ANI, UBICADAS EN LA CALLE 24A NO.59 - 42 TORRE 4 PISOS 2,6,7 Y TORRE 3 PISO 8 D. AUT VIGENCIAS FUTURAS M1613 - PRIMER PAGO CONTRATO VAF 663 2019 FAC MS397	47.411
GOMEZ CLARK MARCELA	PAGAR ...POR CONCEP 50% HONOR.DICTAMEN PERICIAL FINAN RENDIDO EN EL MARCO T. A CONVOC POR LA U.T.DESARR.VIAL DEL VALLE DEL CAUCA Y CAUCA PARA DIRIMIR CONTROVER CON ANI[RAD CCB 121886]FIJADOS MEDIAN ACTA 33 DEL 19/01/2022... VJ 36053	29.750
<b>TOTAL</b>		<b>4.859.356</b>

## ACTIVOS INTANGIBLES

En febrero de 2022, se registró en la cuenta 1.9.70 ACTIVOS INTANGIBLES, subcuenta 1.9.70.07 *Licencias* un valor \$86.485 miles, por la entrada de compras realizadas a ESRI COLOMBIA SAS y la puesta en servicio a los funcionarios de la Agencia de:

<b>ELEMENTO</b>	<b>CANT</b>	<b>VALOR EN \$Miles</b>
war01--C161326 ArcGIS Enterprise Advanced Up to Four Cores actualizaciÃ³n	1	\$ 44.602
war01--C122181 ArcGIS for Desktop Advanced Single Primary actualizaciÃ³n	1	\$ 13.364

ELEMENTO	CANT	VALOR EN \$Miles
war01--C87192 ArcGIS for Desktop Basic Single Primary actualizaci3n	1	\$ 1.784
war01--C93303 ArcGIS for Desktop Standard Single Primary actualizaci3n	1	\$ 6.690
war01--C122277 ArcGIS Network Analyst for Desktop Single Use Primary actualizaci3n	1	\$ 2.230
war01--C153148 ArcGIS Online (Creator)User Type Term License	60	\$ 12.725
war01--C154300 Insights for ArcGIS in ArcGIS Enterprise actualizaci3n	2	\$ 5.090
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 86.485</b>

## NOTA 2. PASIVOS

### VARIACIONES PASIVOS FEBRERO DE 2022 - FEBRERO DE 2021

DESCRIPCIÓN	Pasivos febrero de 2022 Miles (\$)	Pasivos febrero de 2021 Miles (\$)	VARIACIONES	VARIACIONES %
<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>1.146.366.078</b>	<b>1.246.654.313</b>	<b>-100.288.235</b>	<b>-8,04%</b>
Préstamos por pagar (1)	139.786.580	80.034.953	59.751.627	74,66%
Cuentas por pagar (3)	998.248.922	1.158.467.435	-160.218.513	-13,83%
Beneficios a los empleados	8.330.576	8.151.925	178.651	2,19%
Provisiones	0	0	0	0,00%
Otros pasivos	0	0	0	0,00%
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>35.046.702.685</b>	<b>31.630.796.036</b>	<b>3.415.906.649</b>	<b>10,80%</b>
Préstamos por pagar (1)	12.180.026.369	9.780.938.146	2.399.088.223	24,53%
Provisiones	360.502.715	287.048.036	73.454.679	25,59%
Otros pasivos (2)	22.506.173.601	21.562.809.854	943.363.747	4,37%
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>36.193.068.763</b>	<b>32.877.450.349</b>	<b>3.315.618.414</b>	<b>10,08%</b>

Los pasivos al 28 de febrero de 2022 presentan un incremento del 10,08% en términos corrientes y una variación por valor de \$3.315.618.414 miles, con relación a los pasivos de febrero de 2021. Esta variación se explica principalmente por incrementos de los grupos: 2.3 *Préstamos por pagar* por valor de \$2.458.839.850 miles, entre el pasivo corriente y no corriente del grupo (1), 2.9 *Otros pasivos* por valor de \$943.363.747 miles (2), y una disminución del grupo 2.4 *Cuentas por pagar* por valor de \$-160.218.513 miles (3).

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

#### 1. Préstamos por pagar

El incremento en el grupo 2.3 *Préstamos por pagar*, obedece a:

- (i) El incremento neto en la subcuenta *Préstamos del gobierno general* por los nuevos acuerdos de pago de las obligaciones adquiridas en el año 2021, mediante títulos de tesorería TES, con el Ministerio de Hacienda y Crédito Público para pagos de deudas con algunos concesionarios del modo carretero y los pagos de las alícuotas establecidas en los acuerdos de pago.
- (ii) El incremento en la subcuenta *Pasivo financiero por acuerdos de concesión (concedente)* por la actualización realizada, al cierre de la vigencia 2021, de los proyectos del modo carretero como resultado del análisis efectuado por las áreas misionales donde se determinó cambios en la metodología para la valoración del activo y por las actualizaciones efectuadas a 28 de febrero de 2022, de la ejecución de los recursos entregados a los concesionarios conforme a la información remitida para registro por las Vicepresidencias Contractual y Ejecutiva en el formato GCSP-F-007, “*INFORME DE EJECUCIÓN DE RECURSOS PÚBLICOS*”.

A continuación, se presenta las variaciones del grupo préstamos por pagar:

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	Pasivos febrero de 2022 Miles (\$)	Pasivos febrero de 2021 Miles (\$)	VARIACIONES	VARIACIONES %
<b>PASIVO CORRIENTE</b>					
Préstamos por pagar					
2.3.14.07	Préstamos del gobierno general	139.786.580	80.034.953	59.751.627	74,66%
	Total corriente	<b>139.786.580</b>	<b>80.034.953</b>	<b>59.751.627</b>	74,66%
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>					
Préstamos por pagar					
2.3.14.07	Préstamos del gobierno general	478.401.600	611.645.494	-133.243.894	-21,78%
2.3.14.13	Pasivo financiero por acuerdos de concesión (concedente)	11.701.624.769	9.169.292.652	2.532.332.117	27,62%
	Total no corriente	<b>12.180.026.369</b>	<b>9.780.938.146</b>	<b>2.399.088.223</b>	24,53%
	<b>Total préstamos por pagar</b>	<b>12.319.812.949</b>	<b>9.860.973.099</b>	<b>2.458.839.850</b>	24,94%

## 2. Otros pasivos

El incremento en el grupo 2.9 *Otros pasivos* por valor de \$943.363.747 miles, se debe a un incremento en la cuenta *Otros pasivos diferidos*, subcuenta 2.9.90.04 *Ingreso diferido por concesiones -concedente*, por:

- (i) Actualización realizada, en diciembre del año 2021, como resultado del análisis efectuado por las áreas misionales donde se determinó cambio en la metodología para la valoración del activo para los modos carretero y férreo.
- (ii) Actualización de las inversiones en el modo portuario para la vigencia 2021.
- (iii) Desincorporación del pasivo diferido del Aeropuerto Internacional el Dorado y el Aeropuerto Alfonso Bonilla Aragón, en la vigencia 2021, conforme a las incorporaciones informadas por la Aerocivil.

Considerando lo anterior, las cifras reflejadas en el pasivo diferido de la Agencia Nacional de Infraestructura, para este modo, corresponden a la información remitida por los concesionarios, de los activos concesionados hasta el año 2019, incluida la amortización calculada del pasivo hasta ese año, menos la información



desincorporada en el año 2021, de acuerdo con la información reportada por la Aeronáutica Civil.

Es importante mencionar que las inversiones realizadas para este modo, a partir del año 2020, son registradas por la Aerocivil porque a partir de ese año es la entidad concedente, de acuerdo con lo conceptualizado por la Contaduría General de la Nación con radicado CGN 20201000049391 del 14-10-2020.

(iv) Amortización del pasivo diferido conforme a los plazos de los acuerdos de concesión de los modos carretero, férreo, y portuario.

### **3. Cuentas por pagar**

La disminución neta en el grupo 2.4 *Cuentas por pagar*, al corte 28 febrero de 2022 por valor de \$-160.218.513 miles, con relación a febrero de 2021, obedece principalmente a disminuciones en cuentas por pagar para proyectos de inversión por valor de \$-81.120.579 miles y de Laudos arbitrales y conciliaciones extrajudiciales por valor de \$-104.648.633 miles.

## **SITUACIONES PARTICULARES DE LOS PASIVOS EN FEBRERO DE 2022**

### **Créditos judiciales**

En febrero de 2022, en el grupo 2.4 Cuentas por pagar, cuenta 2.4.60 Créditos judiciales, se presentan disminuciones con relación a enero de 2022, por las siguientes situaciones:

- Subcuenta 2.4.60.02 *Sentencias* se realizó pagos de Resoluciones que estaban constituidas como cuenta por pagar a 31 de diciembre de 2021 y que ordenaron el pago de sentencias. En seguida se relacionan las Resoluciones y los valores pagados, una vez descontadas las retenciones que haya lugar:
  - Resolución ANI No. 20217010021475 del 30-12-2021 “*Por la cual se ordena el pago de la condena impuesta mediante sentencia de Segunda Instancia dictada por el Tribunal Administrativo de Cundinamarca en el marco del medio de control de Controversias Contractuales bajo el radicado 11001333603320170006700 interpuesta por Quinta Generación SAS*”, por valor de \$39.074 miles.
  - Resolución ANI No. 20217010021535 del 31-12-2021 “*Por la cual se ordena el pago de la condena impuesta mediante sentencia de Segunda Instancia dictada por el Consejo de Estado en el marco del medio de control de Controversias Contractuales bajo el radicado 25000232600020100067800 interpuesta por Mario Rafael Alario Méndez*”, por valor de \$888.346 miles.
  - Resolución ANI No. 20217010021465 del 30-12-2021 “*Por la cual se ordena el pago de la condena impuesta mediante sentencia de Segunda Instancia dictada por el Tribunal Administrativo de Santander en el marco del medio de control de*

*Reparación Directa bajo el radicado 68001333301220130016500 interpuesta por Urbano Colmenares y Maria Cristancho Carvajal”, por valor de \$36.179 miles.*

Adicionalmente, la subcuenta de Sentencias se disminuyó por valor de \$123.316 miles, por la Reparación Directa con radicado No. 11001333103620120008504, demandantes Fabio Meneses Góngora y otros en contra de la Agencia Nacional de Infraestructura, informada por el G.I.T. de Defensa Judicial de la Agencia con radicado ANI. No. 20227010039673 del 28-02-2022, al quedar indemne para la totalidad de las partes involucradas en el litigio, por acuerdo conciliatorio entre los demandantes y la aseguradora ZURICH COLOMBIA DE SEGUROS S.A.. Esta disminución afectó la subcuenta 4.8.08.26 *Recuperaciones*.

- 2.4.60.03 *Laudos arbitrales y conciliaciones extrajudiciales*, se realizó en febrero de 2022 el pago de la cuenta por pagar constituida, a diciembre de 2021, a favor de UNION TEMPORAL DESARROLLO VIAL DEL VALLE DEL CAUCA Y CAUCA, por valor de \$1.877.079 miles, correspondiente al reembolso del 50% de los gastos que le correspondía pagar a la Agencia por la instalación del Tribunal de Arbitramento convocado por la Unión Temporal, para dirimir las controversias con la Agencia Nacional de Infraestructura, previos los descuentos por retenciones, Radicado CCB No. 121886, mediante Acta 9 del 10 de febrero de 2021, corregida mediante actas 10 del 16 de febrero y Acta 11 del 3 de marzo de 2021.

También, se realizó la causación y pago por valor de \$26.096 miles, del 50% de los honorarios fijados por el dictamen pericial financiero rendido en el marco del Tribunal de Arbitramento convocado por la Unión Temporal Desarrollo Vial del Valle del Cauca y Cauca para dirimir controversias con la Agencia Nacional de Infraestructura, previos los descuentos por retenciones, Radicado CCB 121886 fijados mediante Acta 33 del 19 de enero de 2022, a favor de Marcela Gomez Clark.

Los gastos relacionados al pago se afectaron contablemente en la subcuenta 5.1.11.79 *Honorarios* por valor de \$29.750 miles.

- Subcuenta 2.4.60.91 *Intereses de sentencias* se realizó el pago de los intereses correspondientes al pago de sentencias, que estaban constituidas como cuenta por pagar a 31 de diciembre de 2021 y que se ordenaron mediante las Resoluciones que se relacionan a continuación:
  - Resolución ANI No. 20217010021475 del 30-12-2021 “*Por la cual se ordena el pago de la condena impuesta mediante sentencia de Segunda Instancia dictada por el Tribunal Administrativo de Cundinamarca en el marco del medio de control de Controversias Contractuales bajo el radicado 11001333603320170006700 interpuesta por Quinta Generación SAS*”, por valor de \$380 miles.
  - Resolución ANI No.20217010021535 del 31-12-2021 “*Por la cual se ordena el pago de la condena impuesta mediante sentencia de Segunda Instancia dictada por el Consejo de Estado en el marco del medio de control de Controversias Contractuales bajo el radicado 25000232600020100067800 interpuesta por Mario Rafael Alario Méndez*”, por valor de \$ 1.118.079 miles.

- Resolución ANI No. 20217010021465 del 30-12-2021 “Por la cual se ordena el pago de la condena impuesta mediante sentencia de Segunda Instancia dictada por el Tribunal Administrativo de Santander en el marco del medio de control de Reparación Directa bajo el radicado 68001333301220130016500 interpuesta por Urbano Colmenares y Maria Cristancho Carvajal”, por valor de \$ 139 miles.

Adicionalmente, la subcuenta Intereses de sentencias se disminuyó por valor de \$600 miles, de acuerdo con la información remitida por el G.I.T. de Defensa Judicial de la Agencia con radicado ANI. No. 20227010039673 del 28-02-2022, de la Reparación Directa con radicado No. 11001333103620120008504, demandantes Fabio Meneses Góngora y otros en contra de la Agencia Nacional de Infraestructura, al quedar indemne la totalidad de las partes involucradas en el litigio, por acuerdo conciliatorio entre los demandantes y la aseguradora ZURICH COLOMBIA DE SEGUROS S.A. Esta disminución afectó contablemente la subcuenta 4.8.08.26 *Recuperaciones*.

### NOTA 3. INGRESOS

#### VARIACIONES INGRESOS FEBRERO DE 2022 – FEBRERO DE 2021

DESCRIPCIÓN	Ingresos febrero de 2022 Miles (\$)	Ingresos febrero de 2021 Miles (\$)	VARIACIONES	VARIACIONES %
<b>INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN</b>	<b>355.309.902</b>	<b>245.641.013</b>	<b>109.668.889</b>	<b>44,65%</b>
Operaciones Interinstitucionales (1)	328.592.616	179.428.067	149.164.549	83,13%
Ingresos fiscales (3)	26.704.012	66.212.946	-39.508.934	-59,67%
Transferencias y subvenciones	13.274	0	13.274	100,00%
<b>INGRESOS CON CONTRAPRESTACIÓN</b>	<b>27.526.606</b>	<b>11.172.107</b>	<b>16.354.499</b>	<b>146,39%</b>
Otros ingresos (2)	27.526.606	11.172.107	16.354.499	146,39%
<b>TOTAL</b>	<b>382.836.508</b>	<b>256.813.120</b>	<b>126.023.388</b>	<b>49,07%</b>

Los ingresos a febrero de 2022 presentan un incremento del 49,07%, en términos corrientes, con respecto a febrero de 2021, y una variación por valor de \$126.023.388 miles. Este aumento neto en los ingresos se genera principalmente por el incremento en los grupos 4.7 *Operaciones interinstitucionales* (1) por valor de \$149.164.549 miles, 4.8 *Otros ingresos* (2) por valor de \$16.354.499 miles, y a una disminución del grupo 4.1 *Ingresos fiscales* (3) por valor de \$-39.508.934 miles.

Las variaciones presentadas se explican como sigue:

#### 1. Operaciones interinstitucionales

Una vez analizadas las cuentas que conforman el grupo 4.7 *Operaciones interinstitucionales* se establece que la variación corresponde principalmente al incremento en la subcuenta 4.7.05.10 *Inversión*, por valor de \$148.965.971 miles.

La variación positiva de la subcuenta de inversión obedece a que en enero de 2022 a diferencia del mismo mes de la vigencia anterior, se pagó mayores valores con recursos

nación por vigencias futuras de los proyectos de concesión que administra la Agencia, aporte estatal faltante de la vigencia 2021, y por cuentas por pagar que hacen parte de la operación normal de la Agencia como son honorarios, bienes y servicios, que cancelan el pasivo constituido previamente en virtud de la ejecución de los contratos suscritos.

## **2. Otros ingresos**

El incremento neto del grupo 4.8 *Otros ingresos*, a febrero de 2022 con relación a la vigencia 2021, por valor de \$16.354.499 miles, se debe principalmente al incremento neto en la subcuenta 4.8.02.32 *Rendimientos sobre recursos entregados en administración* por valor de \$16.048.957 miles. Este incremento se registra principalmente por los rendimientos generados sobre los aportes realizados por la Agencia en virtud del contrato de encargo fiduciario No 1519 entre la Nación – Ministerio de Hacienda y Crédito Público y Fiduprevisora para la administración del Fondo de Contingencia Contractuales de las Entidades del Estado, con un incremento de un año a otro por valor de \$16.057.949 miles.

El incremento de los rendimientos en términos generales obedece a:

- Un comportamiento positivo del mercado para el año 2022, con relación al 2021, generando una mayor tasa en el portafolio del encargo fiduciario No 1519.
- Mayores aportes en el Fondo de Contingencias, con relación al año 2021, lo que llevó a un incremento en los rendimientos.
- y a la reactivación económica que se presentó posterior a los efectos de la emergencia sanitaria declarada a nivel nacional durante el año 2021.

## **3. Ingresos fiscales**

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

- (i) En la subcuenta peajes se presenta una disminución por valor de \$-39.558.812 miles, porque para la presente vigencia no se ha registrado ingresos por este concepto.
- (ii) Para el año 2021, se realiza clasificación de los ingresos que se registraban en la subcuenta *Tasas* a la subcuenta *Derechos de tránsito* conforme a la implementación realizada por la Subcontaduría de Centralización de la Información- GIT SIIN (SIIF Nación- SPGR), del concepto CGN No. 20211100061441 del 30 de julio 2021 y la Resolución 1070 de 2006, emitida por el Ministerio de Transporte, de los ingresos percibidos de FENOCO S.A., derivados de la explotación comercial de la infraestructura concesionada. Por ende, los derechos a favor de la Agencia pendiente de pago que se contabilizaban anteriormente en la subcuenta *Tasas* se reclasificaron, a partir de julio del 2021, a la subcuenta *Derechos de tránsito*.

En los siguientes cuadros se presenta las variaciones de las subcuentas de ingresos y las cuentas por cobrar, a corte de febrero de 2022-2021. Adicionalmente, se presenta los ingresos y las cuentas por cobrar por operador:

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	Ingresos febrero de 2022 Miles (\$)	Ingresos febrero de 2021 Miles (\$)	VARIACIONES	VARIACIONES %
4.1.10.34	Derechos de tránsito	26.704.012	0	26.704.012	100,00%
4.1.10.01	Tasas	0	26.654.134	-26.654.134	-100,00%
	<b>Total</b>	<b>26.704.012</b>	<b>26.654.134</b>	<b>49.878</b>	<b>0,19%</b>

#### Ingresos

NIT	OPERADOR	Valor a febrero 2022 \$Miles	Valor a febrero 2021 \$Miles	Variaciones
800021308	DRUMMOND LTD	24.072.328	26.371.259	-2.298.931
830061724	FERROCARRILES DEL NORTE DE COLOMBIA S.A.-FENOCO S.A.	0	23.969	-23.969
860041312	C.I. PRODECO S.A.	342.638	112.880	229.758
900333530	C I COLOMBIAN NATURAL RESOURCES I SAS	2.265.876	108.430	2.157.446
901292799	CONSORCIO IBINES	0	37.596	-37.596
901496300	CONSORCIO SAN FELIPE	9.882	0	9.882
819004116	ELOGIA SOLUCIONES LOGÍSTICAS S.A.S.	8.027	0	8.027
901506144	CONSORCIO RAED FERREO	5.261	0	5.261
	<b>TOTAL</b>	<b>26.704.012</b>	<b>26.654.134</b>	<b>49.878</b>

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	Cuentas por cobrar febrero de 2022 Miles (\$)	Cuentas por cobrar febrero de 2021 Miles (\$)	VARIACIONES	VARIACIONES %
1.3.11.16	Derechos de tránsito	13.586.684	0	13.586.684	100,00%
1.3.11.01	Tasas	0	12.298.630	-12.298.630	-100,00%
	<b>Total</b>	<b>13.586.684</b>	<b>12.298.630</b>	<b>1.288.054</b>	<b>10,47%</b>

#### Cuentas por cobrar

NIT	OPERADOR	Valor a febrero 2022 \$Miles	Valor a febrero 2021 \$Miles	Variaciones
800021308	DRUMMOND LTD	11.900.800	12.168.484	-267.684
830061724	FERROCARRILES DEL NORTE DE COLOMBIA S.A.-FENOCO S.A.	0	21.679	-21.679
860041312	C.I. PRODECO S.A.	197.130	70.884	126.246
900333530	C I COLOMBIAN NATURAL RESOURCES I SAS	1.470.845	37.583	1.433.262
901292799	CONSORCIO IBINES	0	0	0
819004116	ELOGIA SOLUCIONES LOGÍSTICAS S.A.S.	8.027	0	8.027
901496300	CONSORCIO SAN FELIPE	9.882	0	9.882
901506144	CONSORCIO RAED FERREO	0	0	0
	<b>TOTAL</b>	<b>13.586.684</b>	<b>12.298.630</b>	<b>1.288.054</b>

### Contexto Ingresos Modo Férreo febrero 2022

Los efectos generados por la pandemia a causa del COVID-19, han tenido profundo impacto en las economías mundiales donde Colombia no es la excepción. En el caso particular de la

operación férrea, la pandemia afectó durante varios meses la movilización de carga. A continuación, se presenta una síntesis de los aspectos que han afectado los ingresos de la Agencia Nacional de Infraestructura.

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

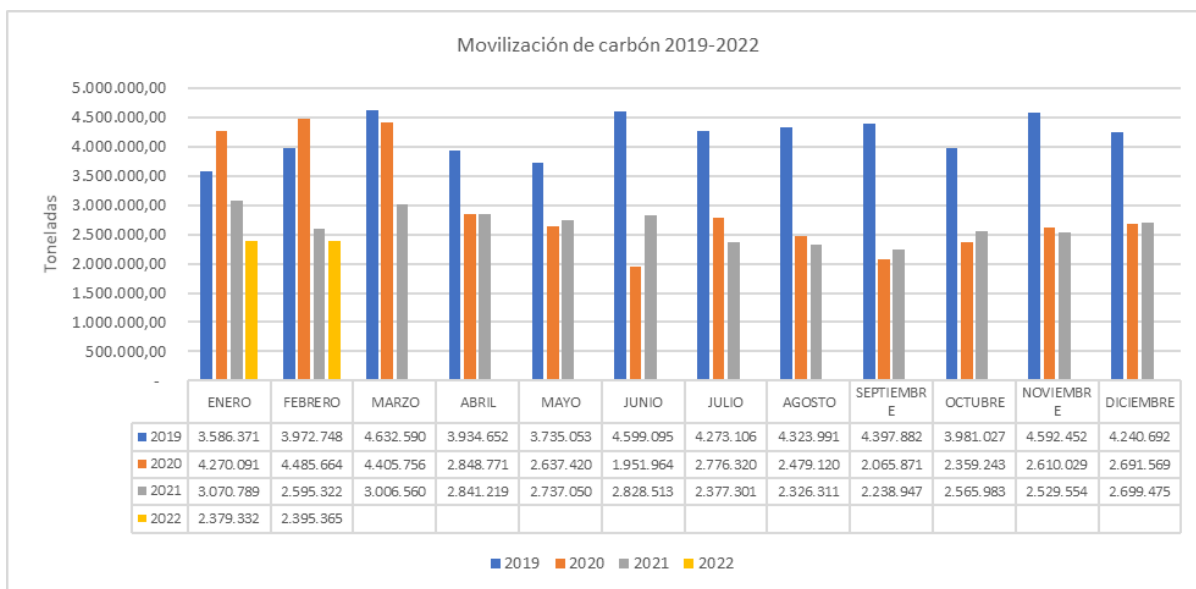
Las operaciones del Concesionario Ferrocarriles del Norte de Colombia - FENOCO S.A., al cual pertenecen los operadores DRUMMOND, PRODECO Y CNR, se llevaron a cabo dentro de los rangos promedio, durante los meses de enero, febrero y marzo de 2020, situación que cambió a partir del mes de abril de 2020 cuando se presentó la emergencia sanitaria que ocasionó la disminución de la carga transportada y por ende en los ingresos de Fenoco y de la Agencia Nacional de Infraestructura.

Por un lado, las comunidades que habitan en la zona aledaña a la línea férrea concesionada, acudieron a realizar bloqueos a la vía como protesta, según su opinión, por la falta de atención de las autoridades municipales y nacionales y, de otra parte, como consecuencia de las medidas de aislamiento preventivo obligatorio, el municipio de La Jagua de Ibirico (Cesar) restringió la explotación de las minas de carbón ubicadas en su jurisdicción, lo que ha causado la imposibilidad de explotar y transportar carbón, por parte de Prodeco y CNR; Drummond, por su parte, tuvo una operación normal teniendo en cuenta que las minas en que realiza la explotación de carbón no se encuentran en este municipio.

De otra parte, una vez terminado el aislamiento obligatorio, CNR y PRODECO han continuado con la operación interrumpida, teniendo en cuenta que solicitaron ante la Agencia Nacional de Minería no continuar con la producción debido a la situación causada por la pandemia, a inconvenientes sociales en la zona y a los precios del carbón.

Por las anteriores circunstancias, la movilización de carbón para el año 2020 disminuyó de los 47 millones, previstos inicialmente, a 35.5 millones de toneladas, y para el año 2021 teniendo en cuenta la situación antes mencionada de Prodeco y CNR, se tuvo una proyección de movilización de carbón de 30 millones de toneladas, que significa la disminución de ingresos para Fenoco y para la ANI, de al menos un 30% respecto a los ingresos obtenidos en los años anteriores al 2020. Finalmente, a diciembre 31 de 2021, se movilizaron 31.871.248 toneladas, cumpliendo con la expectativa indicada por el Concesionario.

Ahora bien, para el año 2022, en el anteproyecto de presupuesto de la Entidad se tiene una proyección conservadora de 30.000.000 de toneladas, de los cuales, para febrero se movilizó un total de 2.395.365,27 toneladas, para un acumulado de 4.774.698,09 toneladas de carbón. A continuación, se presenta el histórico de movilización de carbón desde enero de 2019 a febrero de 2022.



## CORREDORES FÉRREOS BOGOTÁ – BELENCITO Y LA DORADA CHIRIGUANÁ

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

### Bogotá-Belencito

La ANI suscribió el pasado 4 de mayo de 2021 el Contrato Interadministrativo No. VEJ-VE-477 de 2021 con la Financiera de Desarrollo Territorial- FINDETER, con el objeto de que este último se encargue de “Prestar los servicios de asistencia técnica a la Agencia Nacional de Infraestructura - ANI, para el desarrollo de los proyectos requeridos en el corredor férreo Facatativá - Bogotá - Belencito y La Caro - Zipaquirá.” Lo anterior con el fin de buscar garantizar la continuidad de las actividades de administración, vigilancia, control de tráfico, mantenimiento y operación.

En virtud del Contrato Interadministrativo en comento, el 03 de agosto de 2021 FINDETER y el CONSORCIO RAED FÉRREO suscribieron el Contrato No. 3-1-98431-04, el cual cuenta con Acta de inicio del 05 de agosto de 2021 y un plazo de 6 meses y otrosí No 2 del 04 de febrero de 2022 donde se prorroga el contrato por el término de 2 meses y 15 días, cuyo objeto es: “CONTRATAR LA ADMINISTRACIÓN, VIGILANCIA, CONTROL DE TRÁFICO, OPERACIÓN Y MANTENIMIENTO DE LOS CORREDORES FÉRREOS FACATATIVÁ - BOGOTÁ - BELENCITO Y LA CARO – ZIPAQUIRÁ”, contrato vigente a la fecha.

Adicionalmente, en virtud del Contrato Interadministrativo, el 03 de agosto de 2021, FINDETER y la firma Interventora ARREDONDO MADRID INGENIEROS CIVILES S.A.S. - AIM suscribieron el Contrato No. 3-1-98431-05, el cual cuenta con Acta de inicio

del 05 de agosto de 2021 otrosí No 1 del 04 de febrero de 2022 donde se prorroga el contrato por el termino de 2 meses y 15 días, cuyo objeto es: "LA INTERVENTORÍA TÉCNICA, ADMINISTRATIVA, FINANACIERA, CONTABLE, AMBIENTAL SOCIAL Y JURÍDICA PARA LA EJECUCIÓN DEL PROYECTO DENOMINADO “ADMINISTRACIÓN, VIGILANCIA, CONTROL DE TRÁFICO, OPERACIÓN Y MANTENIMIENTO DE LOS CORREDORES FÉRREOS FACATATIVÁ - BOGOTÁ - BELENCITO Y LA CARO – ZIPAQUIRÁ” contrato vigente a la fecha.

#### Pasajeros Bogotá – Belencito

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

#### Cantidad Pasajeros movilizados Turistren Bogotá- Zipaquirá, con corte al 28 de febrero de 2022

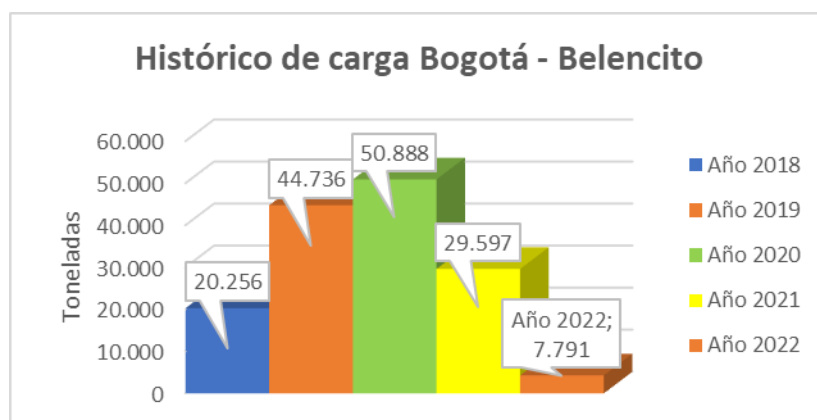
MES	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
enero	15.565	29.464	28036	27.360	20.812	25.448	31.230	40.920	1.556	27.873
febrero	18.520	42.358	40694	34.208	41.972	59.580	67.978	73.392	702	46.478
marzo	18.351	39.728	38112	41.860	48.148	57.772	70.492	34.316	2.706	
abril	18.246	35.864	40490	39.378	39.746	61.674	61.256	0	1.784	
mayo	11.901	26.183	31876	31.158	43.518	52.124	60.890	0	253	
junio	6.505	11.902	10738	10.630	9.388	17.346	22.088	0	1.452	
julio	14.428	24.244	22500	22.214	15.194	20.978	13.396	239	2.684	
agosto	19.485	42.024	42338	46.105	51.616	64.200	71.926	0	6.701	
septiembre	19.985	41.728	42728	43.043	43.997	65.734	73.102	84	6.820	
octubre	25.492	36.024	35448	41.974	51.277	64.406	71.207	2.037	14.797	
noviembre	14.684	24.450	21320	28.578	47.480	53.790	51.027	2.168	12.801	
diciembre	33.348	34.928	31512	39.142	43.678	47.252	37.062	3.150	27.913	
<b>TOTALES</b>	<b>216.510</b>	<b>388.897</b>	<b>385.792</b>	<b>405.650</b>	<b>456.826</b>	<b>590.304</b>	<b>631.654</b>	<b>156.306</b>	<b>80.169</b>	<b>74.351</b>

Para el año 2021 se movilizaron 80.169 pasajeros. Para febrero de 2022, se movilizaron 46.478 pasajeros, para un total de 74.351 pasajeros en el 2022.

#### Operación carga Bogotá-Belencito

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





En febrero de 2022 se logró una movilización de carga de 3.510 toneladas, para un acumulado de 7.791 toneladas en el 2022, con una meta para este año de 20.000 toneladas, logrando al corte un total del 39% de la meta.

Desde el inicio del contrato No. 3-1-98431-04, el administrador férreo, Consorcio RAED Férreo, ha realizado las labores comerciales tendientes a recuperar y promover la confianza de los generadores de carga frente al uso del modo férreo como una alternativa para el transporte.

#### La Dorada-Chiriguaná

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

#### Pasajeros La Dorada – Chiriguaná

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

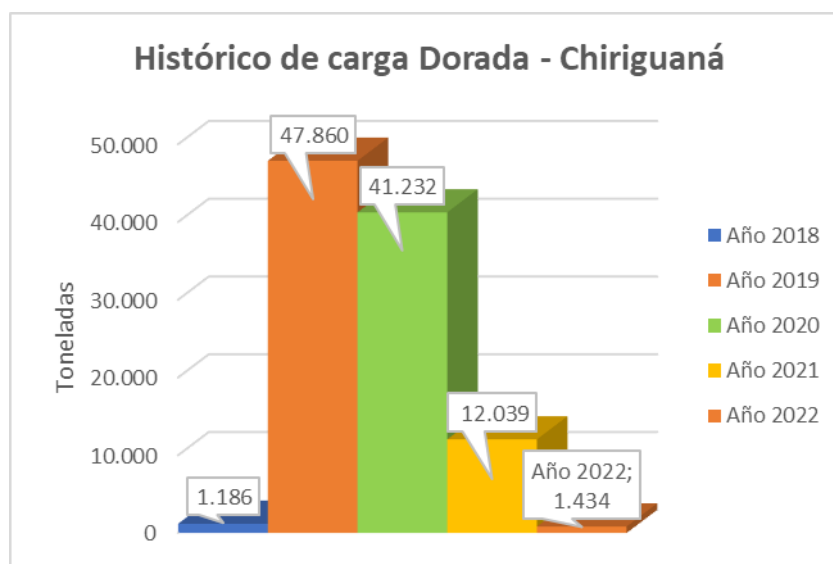
Cantidad Pasajeros movilizados Coopsercol La Dorada-Chiriguaná con corte al 28 de febrero de 2022

CANTIDAD PASAJEROS MOVILIZADOS TRAMO LA DORADA - CHIRIGUANÁ										
MES	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
enero	6.130	6.696	6.895	6.591	7.234	6.524	6.548	6.408	3.515	5.735
febrero	5.702	5.241	5.069	4.516	5.626	6.479	6.683	4.633	3.035	5.571
marzo	7.800	6.250	5.587	5.651	7.121	7.843	6.221	4.218	4.200	
abril	7.089	6.398	5.259	5.036	6.075	6.743	5.308	0	1.776	

CANTIDAD PASAJEROS MOVILIZADOS TRAMO LA DORADA - CHIRIGUANÁ										
MES	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
mayo	7.823	7.177	5.847	5.908	5.845	5.991	6.161	0	0	
junio	6.534	6.506	5.827	6.059	5.896	4.218	6.374	0	0	
julio	7.152	7.044	6.561	6.267	7.788	5.048	5.853	0	0	
agosto	4.156	5.224	6.223	5.772	7.717	5.693	6.404	0	0	
septiembre	6.130	4.959	5.452	5.735	7.031	6.400	6.111	0	522	
octubre	4.193	6.098	5.789	7.057	6.763	6.852	6.693	1.494	4.286	
noviembre	4.717	6.306	6.248	6.745	7.013	6.132	5.457	2.038	4.693	
diciembre	6.830	7.662	8.070	8.138	6.758	8.880	6.900	3.567	5.498	
<b>TOTALES</b>	<b>74.256</b>	<b>75.561</b>	<b>72.827</b>	<b>73.475</b>	<b>80.867</b>	<b>76.803</b>	<b>74.713</b>	<b>22.358</b>	<b>27.525</b>	<b>11.306</b>

El servicio de transporte de pasajeros se reactivó en septiembre de 2021 con 522 pasajeros, y se tuvo un total para ese año de 27.525 pasajeros. En febrero de 2022 se movilizaron 5.571 pasajeros.

Operación de Carga La Dorada-Chiriguaná:



En diciembre de 2021 se logró el retorno de la operación y se tuvo un total de 12.039 toneladas. En febrero de 2022 se movilizaron 607 toneladas, para un total de 1.434 en lo corrido del 2022 que representa un 24% con relación a la meta de este año de 6.000 toneladas.

## SITUACIONES PARTICULARES DE LOS INGRESOS EN FEBRERO DE 2022

### Ingresos de transacciones sin contraprestación

- En el siguiente cuadro, se muestra los valores por subcuenta y por tercero del grupo 4.7 Operaciones interinstitucionales, a febrero de 2022:

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	Nit	Tercero	Ingresos Febrero 2022 Miles (\$)
<b>INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN</b>				
Operaciones Interinstitucionales				
4.7.05.08	Funcionamiento	899999090	Ministerio de Hacienda y Crédito Público	93.445
4.7.05.10	Inversión	899999090	Ministerio de Hacienda y Crédito Público	328.078.414
4.7.22.01	Cruce de cuentas	800197268	Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales	420.757
Total Operaciones interinstitucionales				<b>328.592.616</b>

El grupo 4.7 Operaciones interinstitucionales presenta a febrero de 2022 un saldo por valor de \$328.592.616 miles, por saldos en las cuentas 4.7.0.5 *Fondos recibidos* por valor de \$328.171.859 miles, y 4.7.22 *Operaciones sin flujo de efectivo* por valor de \$420.757 miles.

Los ingresos en las subcuentas de Funcionamiento e Inversión se presentan por los fondos recibidos del Ministerio de Hacienda y Crédito Público y generan operaciones recíprocas con la entidad contable Tesoro Nacional. A partir del año 2022, con la nueva denominación Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional.

El Instructivo No. 001 del 31 de marzo de 2022, de la Contaduría General de la Nación, imparte instrucciones relacionadas con “la preparación y reporte de información contable por la combinación de operaciones de las entidades contables públicas Tesoro Nacional y Deuda Pública Nación en una entidad contable pública”, que aplica para la información contable a reportar a la CGN desde el primer trimestre de 2022 y deroga el Instructivo 001 del 4 de agosto de 2011.

De acuerdo con lo anterior a partir del año 2022:

- El código institucional de consolidación “923272395 de Deuda Pública Nación queda en estado inactivo y se conserva el código institucional del Tesoro Nacional 923272394 con la nueva denominación.”

Entidades contables públicas anteriores		Entidad contable pública actual	
Código	Denominación	Código	Denominación
923272394	Tesoro Nacional	923272394	Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional (DGCPTN)
923272395	Deuda Pública Nación		

Fuente: Copiado del Instructivo N0. 001 del 31/03/2022 de la CGN

- Para fines de reporte, los saldos de operaciones recíprocas reportados a 31 de diciembre de 2021 con el código de Deuda Pública Nación deben reclasificarse con el tercero, Dirección de Crédito Público y Tesoro Nacional, quien conserva el código institucional del Tesoro Nacional. Las operaciones con el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, con código institucional de consolidación 011500000, continúan reportándose con este mismo código.

Es importante destacar que contablemente no se requiere realizar reclasificaciones de terceros, por cuanto las operaciones recíprocas que se reportaban al Tesoro Nacional y Deuda

Pública Nación se registran al mismo NIT, que corresponde al del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, el cual se mantiene para la presente vigencia.

Los ingresos por valor de \$93.445 miles, de la subcuenta *Funcionamiento* corresponden a ingresos que se causan en el momento del pago de obligaciones previamente constituidas por los rubros de funcionamiento y por el rubro de sentencias y conciliaciones.

Los ingresos en la subcuenta *Inversión* con un saldo de \$328.078.414 miles, son ingresos recibidos para:

- Pago de vigencias futuras de las concesiones de modo carretero, los cuales quedan reflejados en la subcuenta 1.9.89.01 *Recursos de la entidad concedente en patrimonios autónomos constituidos por los concesionarios* y que se disminuye con la ejecución informada por el concesionario en el formato GCSP-F-007 “INFORME DE EJECUCIÓN DE RECURSOS PÚBLICOS”
- Los demás pagos que hacen parte de la operación normal de la Agencia como son honorarios, bienes y servicios, que cancelan el pasivo constituido previamente en virtud de la ejecución de contratos suscritos con recursos de inversión.

Los ingresos de la subcuenta *Cruce de cuentas*, por valor de \$420.757 miles, corresponden a los pagos realizados a la Dirección de impuestos y Aduanas Nacionales DIAN por las retenciones en la fuente practicadas a título de renta, e IVA, con recursos nación.

## **Ingresos de transacciones con contraprestación**

### **Otros ingresos**

En la subcuenta 4.8.08.26 *Recuperaciones*, se reconoció:

- En el código auxiliar 4.8.08.26.001 *Recuperaciones* por valor de \$381.368 miles:
  - \$188.808 miles, a nombre del Concesionario Autopista Bogotá Girardot S.A. depositados en la cuenta corriente de Bancolombia a favor de la AGENCIA NACIONAL DE INFRAESTRUCTURA, producto de títulos que despachos judiciales ordenaron regresar a la ANI por la culminación de trámites de la gestión jurídico predial del proyecto carretero Autopista Bosa-Granada-Girardot. Estos recursos fueron reintegrados al Tesoro Nacional, afectando el gasto por concepto de Recaudos.
  - \$192.461 miles, a nombre de Autopistas del Caribe SAS, proyecto de concesión Ruta Caribe 2, correspondiente al pago del 70% de los costos de estructuración, del contrato de concesión 002 de 2021. Estos recursos fueron reintegrados al Tesoro Nacional, afectando el gasto por concepto de Recaudos.
  - \$99 miles, consignado por el concesionario Autopistas de Santander, según lo establecido en la Resolución de Liquidación No. 1434 de fecha 26 de septiembre de 2016 “*Por medio de la cual la Agencia Nacional de Infraestructura liquida unilateralmente el contrato de concesión No. 002 de 2006 – Zona Metropolitana*”

de Bucaramanga”. Estos recursos fueron reintegrados al Tesoro Nacional, afectando el gasto por concepto de Recaudos.

- En el código auxiliar 4.8.08.26.002 *Recuperaciones-provisiones- ajuste vigencia anterior* por valor de \$123.916 miles, la recuperación de la cuenta por pagar y los intereses, causados en el año 2021, de la Reparación Directa con radicado No. 11001333103620120008504, demandantes Fabio Meneses Góngora y otros en contra de la Agencia Nacional de Infraestructura, informada por el G.I.T. de Defensa Judicial de la Agencia con radicado ANI. No. 20227010039673 del 28-02-2022, al quedar indemne para la totalidad de las partes involucradas en el litigio, por acuerdo conciliatorio entre los demandantes y la aseguradora ZURICH COLOMBIA DE SEGUROS S.A. Como contrapartida se afectó la subcuenta 2.4.60.02 *Sentencias* por valor de \$123.316 miles y la subcuenta 2.4.60.91 *Intereses de sentencias* por valor de \$600 miles.

En la subcuenta 4.8.08.62 *Costas procesales a favor de la entidad* se reconoció en febrero de 2022 por valor de \$17.191 miles, liquidación en costas y agencias en derecho a favor de la entidad, así:

- \$9.085 miles, a nombre de Autopistas de la Sabana S.A.S. por recurso de anulación de laudo arbitral aprobada por la Secretaría de la Sección Tercera del Consejo de Estado, el 11 de febrero de 2022.
- \$8.106 miles, a nombre de Cruz Roja Colombiana Seccional Tolima, aprobadas mediante auto de fecha del 29 de julio de 2021 emitido por el Juzgado Primero Civil del Circuito de Ibagué, dentro del proceso de expropiación judicial adelantado por la Agencia Nacional de Infraestructura (ANI) en contra de la Cruz Roja Seccional Tolima, bajo el radicado 2019-033.

Los derechos a favor de la Agencia se registraron en la subcuenta 1.3.38.05 *Costas procesales*.

#### NOTA 4. GASTOS

##### VARIACIONES GASTOS FEBRERO DE 2022 – FEBRERO DE 2021

DESCRIPCIÓN	Gastos febrero de 2022 Miles (\$)	Gastos febrero de 2021 Miles (\$)	VARIACIONES	VARIACIONES %
<b>GASTOS</b>				
De Administración y operación (2)	15.630.049	11.108.244	4.521.805	40,71%
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	4.552.406	4.398.636	153.770	3,50%
Transferencias y subvenciones	0	0	0	0,00%
Operaciones Interinstitucionales	468.024	58.536	409.488	699,55%
Otros Gastos (1)	27.703.700	1.621.322	26.082.378	1608,71%
<b>TOTAL</b>	<b>48.354.179</b>	<b>17.186.738</b>	<b>31.167.441</b>	<b>181,35%</b>

Los gastos a febrero de 2022 presentan un incremento por valor de \$31.167.441 miles, con respecto al mismo periodo del 2021, y un incremento en términos corrientes del 181,35%. Al observar el comportamiento de los grupos se determina que esta variación corresponde principalmente al incremento del grupo 5.8 *Otros gastos* por valor de \$26.082.378 miles y del grupo 5.1 *De administración y operación* por valor de \$4.521.805 miles. A continuación, se describe las variaciones de estos grupos:

### **1. Otros gastos**

El incremento en este grupo a febrero de 2022, con relación a febrero de 2021, se debe en su mayoría al incremento de la subcuenta 5.8.90.36 *Garantías contractuales – concesiones* por valor de \$26.132.632 miles, por mayores valores egresados, en la presente vigencia, del Fondo de Contingencias por la activación de riesgos en los proyectos carreteros.

### **2. De administración y operación**

El grupo 5.1 *De administración y operación* presenta una variación de \$4.521.805 miles, a febrero de 2022 frente a febrero de 2021, especialmente por la cuenta 5.1.11 *Generales* que presenta un incremento de \$4.629.576 miles, principalmente por: (i) incremento de \$3.169.811 miles, en la subcuenta de mantenimiento, la cual registra a febrero de 2022 un saldo de \$3.190.118 miles, por obras de mantenimiento de los corredores férreos de acuerdo con la legalización de la ejecución de recursos en virtud de los contratos Interadministrativos No. VEJ-VE-477/2021 y VEJ-VE-503/2021, suscritos con la Financiera de Desarrollo Territorial S.A. (FINDETER), en mayo y agosto del 2021 respectivamente, y (ii) un incremento de \$1.124.753 miles, en la subcuenta de honorarios, especialmente por pagos de consultoría especializada para actualización, complementación y validación de estudios y diseños a nivel de factibilidad de la estructuración integral de corredores del modo carretero.



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