

AGENCIA NACIONAL DE INFRAESTRUCTURA
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A FECHA DE CORTE JUNIO 30 DE 2019

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

NOTA 1. ACTIVOS

VARIACIONES ACTIVOS JUNIO DE 2019 - JUNIO DE 2018

DESCRIPCIÓN	Activos mes de junio de 2019 Miles (\$)	Activos mes de junio de 2018 Miles (\$)	VARIACIONES	VARIACIONES %
ACTIVO CORRIENTE	520.085.110	108.851.919	513.233.191	480,32%
Efectivo y equivalentes al efectivo	1.459.852	848.489	611.363	72,05%
Cuentas por cobrar	447.838.221	14.847.509	432.990.712	2916,25%
Otros Activos	170.787.037	91.155.911	79.631.126	87,36%
ACTIVO NO CORRIENTE	48.398.110.437,00	44.504.732.013,00	1.893.378.424,00	4,25%
Cuentas por cobrar	1.697.450.221	4.639.793.150	- 2.942.342.929	-63,42%
Propiedades, planta y equipo	1.821.177.989	7.738.678	1.813.441.311	23439,53%
Bienes de uso público históricos y culturales	36.528.448.994	37.239.391.962	- 710.944.968	-1,91%
Otros Activos	6.351.035.233	2.617.810.223	3.733.225.010	142,61%
TOTAL ACTIVOS	47.018.195.547	44.611.583.932	2.406.611.615	5,39%

Los activos en el mes de junio de 2019 presentan una variación de \$2.406.611.615 miles con relación a los activos del mes de junio de 2018 y un incremento del 5,39% en términos corrientes. Esta variación está representada principalmente por un incremento en el activo corriente y no corriente de la cuenta Otros activos por valor de \$79.631.126 miles en corrientes y \$3.733.225.010 miles en no corrientes para un valor total de \$3.812.856.136 miles (1); un incremento por valor de \$1.813.441.311 miles en la cuenta Propiedades, Planta y Equipo (2) y una disminución neta en los rubros corriente y no corriente de la cuenta Cuentas por cobrar por valor de -\$2.509.352.217 miles (3).

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

1. Otros activos

El incremento en el activo corriente y no corriente de la cuenta Otros activos por valor total de \$ 3.812.856.136 miles, del mes de junio de 2019 frente a junio de 2018, se presenta principalmente por los recursos incorporados y actualizados a la subcuenta Recursos de la entidad concedente en patrimonios autónomos constituidos por los concesionarios, resultado de la reclasificación de la subcuenta otras cuentas por cobrar e igualmente por los recursos entregados por la Agencia en virtud de las obligaciones contractuales de las concesiones del modo carretero, lo anterior en cumplimiento al numeral 2 del artículo 6 de la Resolución 602 del 13 de diciembre de 2018, mediante la cual se incorporó al Marco Normativo para Entidades de Gobierno, el procedimiento contable

que

para el registro de los hechos económicos relacionados con los acuerdos de concesión de infraestructura de transporte.

2. Propiedades, planta y equipo

El incremento registrado del año 2019 frente al año 2018 por valor de \$1.813.441,311 miles en la cuenta Propiedades, Planta y Equipo obedece principalmente a:

- Un incremento neto de \$ 1.815.142.842 miles, por reclasificaciones de la cuenta Bienes de Uso Público en servicio -Red marítima a la cuenta Propiedades, planta y equipo en concesión, subcuentas: Maquinaria y equipo, Equipos de comunicación y computación, Equipos de transporte, tracción y elevación, y por actualizaciones de la inversión realizada por las concesiones portuarias y registradas en estas subcuentas según formato GCSP-F011 "INFORME DE INVERSIÓN DE CAPITAL PRIVADO EN BIENES DE USO PÚBLICO DEL MODO PORTUARIO SEGÚN EL MARCO NORMATIVO PARA ENTIDADES DEL GOBIERNO".

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

- Un incremento de -\$1.743.879 miles en la Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo (Cr).

3. Otras cuentas por cobrar

La disminución neta presentada en este grupo de activos de junio de 2019 a junio de 2019 de -\$2.509.352.217 miles se debe en gran parte a la actualización y reclasificación de la subcuenta Otras cuentas por cobrar a la subcuenta Recursos de la entidad concedente en patrimonios autónomos constituidos por los concesionarios de los recursos en efectivo que controla la Agencia en patrimonios autónomos constituidos por los concesionarios, que provienen de recursos entregados por la Agencia en virtud de las obligaciones contractuales de las concesiones del modo carretero cuarta generación, lo anterior en cumplimiento al numeral 2. del artículo 6 de la Resolución 602 del 13 de diciembre de 2018, mediante la cual se incorporó al Marco Normativo para Entidades de Gobierno, el Procedimiento contable para el registro de los hechos económicos relacionados con los acuerdos de concesión de infraestructura de transporte.

SITUACIONES PARTICULARES EN EL MES DE JUNIO DE 2019 DE LOS ACTIVOS

- En el año 2018, las cuentas por cobrar por 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 Otras cuentas por cobrar, para el año 2019 por efecto de los cambios del catálogo presupuestal y el análisis realizado a los rubros presupuestales, estos mismos ingresos están siendo registrados a la cuenta tasas e ingresos no tributarios, su comportamiento comparativo es el siguiente.

OPERADOR	Junio 2019 1311 Contratas e Ing no trib. Miles (\$)	Junio 2018 1384 Otras Ctas por Cobrar Miles (\$)
Drummond Ltda	11.409.774	9.720.420
C.I. Prodeco S.A.	5.384.782	3.031.382
Comercializadora Internacional Colombian Natural Resources I S.A.S.	2.273.632	1.524.922
Consortio Ibines Ferreo	4.070	0
Total	19.072.258	14.276.724

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

- En la subcuenta 190801-En administración, por cambio de política contable se registró el valor de \$3.641.949 miles correspondiente al saldo por ejecutar del convenio Interadministrativo Especifico de Colaboración No. 001 de 2016 con el Departamento de Boyacá cuyo objeto es "la unión, articulación y coordinación de esfuerzos humanos, técnicos, tecnológicos y logísticos para realizar la adquisición predial en cumplimiento de la acción popular Briceño, Tunja, Sogamoso- Intersección Patriotas". Este cambio se presentó debido a que los informes de ejecución de recursos remitidos por el Departamento de Boyacá arrojan información más fiable y que permite que esta se vaya registrando de forma mensual.

Se disminuyó el valor de \$213.869 miles del convenio Interadministrativo de Asociación ANI No.001 de 2018, INVIAS 523 de 2018 cuyo objeto es aunar esfuerzos entre la Agencia Nacional de Infraestructura y el INVIAS para realizar estudios y diseños con el fin de buscar alternativas de solución para el paso peatonal sobre el Río Frio, anillo vial sobre inmediaciones del frigorífico metropolitano y el cementerio Mausoleo la Esperanza del municipio de Girón, correspondiente al proceso judicial 2010-051 Victor Daniel Villamizar, sentencia del 30 de enero de 2015. Queda un valor pendiente por ejecutar por parte del Inviás de este convenio de \$24.252 miles.

- La subcuenta en administración DTN - SCUN cuyo tercero es el Ministerio de Hacienda y Crédito Público. 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.

Su saldo a 30 de junio de 2019 es de \$ 90.134.789 miles, las cifras de esta subcuenta mensualmente se concilian con la Dirección del Tesoro Nacional en el formato establecido para ello, en razón a que esta cuenta contable genera una operación recíproca.

Los pagos más representativos en el mes de junio de 2019 efectuados por medio del Sistema de Cuenta Único Nacional son:

gms

AGENCIA NACIONAL DE INFRAESTRUCTURA		
PAGOS REPRESENTATIVOS EN EL MES DE JUNIO DE 2019		
Nombre Razon Social	Objeto del Compromiso	Pagos mes de Junio de 2019 Miles (\$)
CONSORCIO IBNES FERREO	MODIFICON CONTRACTUAL N° 3 CONTRATO DE OBRA N° 313 DE 25 MAYO 2017, SUSCRITO ENTRE CONSORCIO IBNES FERREO Y LA AN OBJETO: "REPARACION Y ATENCION PUNTS CRITICOS VIA FERREA LA DORADA-CHRIGUANA-BOG-BELENCTO." APROBACION DE VIGENCIAS FUTURAS VGC 441.	5.468.530
CONSORCIO VIAL HELIOS	PAGO PARCIAL DEL SALDO PENDIENTE DE LA VIGENCIA 2018 CORRESPONDIENTE AL APOORTE AM DE ACUERDO A LA SECCION 12.04 DEL CTO CONCES No.002/2010 SUSCRITO CON EL CONSORCIO VIAL HELIOS - VIGENCIA EXPRADA. VEI M. 20321-3	4.945.980
CONSORCIO VIAS FERREAS ISA	MODIFICACION CONTRACTUAL N° 2 DEL 18/12/2018 AL CONTRATO DE INTERVENTORIA 324 DE 2017 PARA GARANTIZAR LA INTERVENTORIA CTO DE OBRA 313/17 DE LOS TRAMOS ETA-BELENCTO Y DORADA-CHRIGUANA AMPARA VIG FUTURA VGC 442.	403.539
FONDO DE CAPITAL PRIVADO FONDO INMOBILIARIO COLOMBIA	ARRENDAMIENTO DE LA SEDE DE LA AGENCIA NACIONAL DE INFRAESTRUCTURA EN LA CALLE 24 A N° 59-42 TORRE 4 PISOS 2,6 Y 7, VIG FUTURA 2019 VAF 214-3	318.919
CONSORCIO TRENES DEL PACIFICO	OTRO SI 3 DEL 18/12/2018 PRORROGAR Y ADICIONAR EL ACTUAL CTO INTERVENTORIA N° 181 DE 2018 SUSCRITO CON CONSORCIO TRENES DEL PACIFICO CTO DE CONCESION N° 09-00NF-98 AMPARA VIGENCIA FUTURA VGC. 445.	221.273
FONDO NACIONAL DEL AHORRO - CARLOS LLERAS RESTREPO	PAGAR APOORTE CESANTIAS CORRESPONDIENTE A LA NOMINA DEL MES DE JUNIO DE 2019, Y CESANTIAS CORRESPONDIENTE AL RETROACTIVO DE ENERO A MAYO DE 2019.	243.057
PATRIMONIOS AUTONOMOS FIDUCIARIA BANCOLOMBIA S A SOCIEDAD FIDUCIARIA	ARRENDAMIENTO DE LA SEDE DE LA AGENCIA NACIONAL DE INFRAESTRUCTURA EN LA CALLE 24 N° 59-42 TORRE 3 PIS. Q 8. VIG FUTURA 2019 VAF 213-3	176.782
ADMINISTRADORA COLOMBIANA DE PENSIONES COLPENSIONES	PAGAR APOORTE PENSION CORRESPONDIENTE A LA NOMINA DEL MES DE JUNIO DE 2019, Y PENSION CORRESPONDIENTE AL RETROACTIVO DE ENERO A MAYO DE 2019.	169.230
JUAN PABLO ESTRADA SANCHEZ-ESTRATEGIA LEGAL LTDA	PRESTAR SUS SERV PROF ESPECI PARA LA ASESORIA Y REPRESENTACION JUDICIAL DE LOS INTERESES DE LA ENTIDAD DENTRO DEL TRIBUNAL DE ARBITRAMIENTO CONVOCADO POR LA SOCIEDAD CONVIVIENTE SAS EN EL MARCO DEL PROYECTO VILLAVIGENCO-YOPAL DENTRO VJ 2349-3 - DEVINORTE. PROYECTO DESARROLLO VIAL DEL NORTE DE BOGOTÁ PARA DIRIMIR LAS CONTROVERSIAS CON LA AN	139.739
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR	PAGAR APOORTE SALUD CORRESPONDIENTE A LA NOMINA DEL MES DE JUNIO DE 2019, Y PORTE SALUD CORRESPONDIENTE AL RETROACTIVO DE ENERO A MAYO DE 2019.	156.401
TOTAL		12.241.450

- En la cuenta Bienes de uso público en construcción – concesiones, se realizó el reconocimiento y la reclasificación a la cuenta de terrenos \$89.209.220 miles, valores que fueron reportados por el Grupo Interno de Trabajo Predial y el Grupo Interno de Trabajo Social en el formato "GADF-052-DETERMINACIÓN VALOR ADQUISICION PREDIOS 4G", lo anterior obedeciendo a lo dispuesto por la Contaduría General de la Nación tendiente al cumplimiento con el Nuevo Marco Normativo para Entidades de Gobierno, en lo concerniente al Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos donde se establece en su numeral No 11.1. Reconocimiento BIENES DE USO PÚBLICO que los terrenos "sobre los que se construyan los bienes de uso público se reconocerán por separado". Por lo anterior, el avance realizado para el mes de junio de 2019 se detalla a continuación:

DESCRIPCIÓN	Subcuenta Terrenos mes de junio de 2019 Miles (\$)	Subcuenta Terrenos mes de junio de 2018 Miles (\$)	VARIACIONES	VARIACIONES %
CONCESIONES				
CONCESIONA PRATA S.A.S	4.727.158	0	4.727.158	100%
AUTOPISTAS DEL NOROCCIDENTE S.A.S	1.532.616	0	1.532.616	100%
CONCESIONARA VIAL DEL PACIFICO S.A.S	784.588	0	784.588	100%
CONCESION RAFAEL OTRES S.A.S	7.391.788	0	7.391.788	100%
CONCESION ALTO MAQUENA S.A.S	686.682	0	686.682	100%
CONCESION COSTERA CARTAGENA BARRANDELLAS S.A.S	4.102.585	0	4.102.585	100%
PERMIETAS ORIENTAL DE BOGOTA S.A.S	318.415	0	318.415	100%
APFICA S.A.	100.821	0	100.821	100%
CONCESIONARA NUEVA VIA AL MAR S.A.S	13.300	0	13.300	100%
CONCESIONARA VIAL ANDINA S.A.S	1.522.923	0	1.522.923	100%
CONCESION DEL SEGUNDO S.A.S	210.458	0	210.458	100%
CONCESION RUTA AL MAR S.A.S	25.019.211	0	25.019.211	100%
AYUDAS PARA EL PROGRESO S.A.S	6.185	0	6.185	100%
RESPONSABILIDAD GIRARDOT S.A.S	5.718.152	0	5.718.152	100%
CONCESION RESPALTO DE CACAO S.A.S	8.255.953	0	8.255.953	100%
REBARRILLO VIA AL MAR S.A.S	5.491.045	0	5.491.045	100%
CONCESIONARA VIAL UNION DEL SUR S.A.S	13.609.611	0	13.609.611	100%
CONCESION VIAS DEL TULO S.A.S	182.795	0	182.795	100%
VIA 40 EXPRESS S.A.S	8.078.567	0	8.078.567	100%
SOCIEDAD CONCESIONARA VIAL MONTES DE MARIA S.A.S	289.340	0	289.340	100%
UNION VIAL PRO RA MFLONTA S.A.S	1.097.550	0	1.097.550	100%
CONCESION CENAS Y GUANIRA S.A.S	79.457	0	79.457	100%
TOTAL	89.209.220	0	89.209.220	100%

- En la cuenta Bienes de uso público en servicio – concesiones, subcuenta Red Carretera, presenta una variación en el mes de junio frente a mayo de 2019, como resultado de la ordenación del pago de las Resoluciones por medio de las cuales se declara y reconoce la ocurrencia de contingencias de acuerdo con la información suministrada por el Coordinador Grupo Interno de Trabajo de Riesgos, comunicación No. 2019-602-010189-3 del 16 de julio de 2019.

A continuación, se relaciona los proyectos afectados así:

Resoluciones	Concesión	Riesgo materializado	Miles (\$)
No. 647 del 13/05/2019	Ruta del Sol 3	Predial	71.293
No. 1422 del 17/05/2017	Zona Metropolitana de Bucaramanga	Predial	20.786
No. 722 del 21/05/2019	Bogota villavicencio	Lauda	2.195.805
No. 795 del 31/05/2019	Ruta del Sol 3	Predial	1.504.257
No. 0786 del 30/05/2019	Bosa Granada Girardot	Redes	31.117.749
Total			34.909.900

- En la subcuenta Bienes y Servicios Pagados por Anticipado se registró el valor de \$66.623 miles correspondiente a la adquisición de una póliza con HDI Seguros S.A. por concepto de programa de seguros de Automóviles, Manejo Global, Responsabilidad Civil, Todo Riesgo Daño Material con vigencia hasta el 20 de diciembre de 2019.

gwo

NOTA 2. PASIVOS

VARIACIONES PASIVOS JUNIO DE 2019 - JUNIO DE 2018

DESCRIPCIÓN	Pasivos mes de junio de 2019 Miles (\$)	Pasivos mes de junio de 2018 Miles (\$)	VARIACIONES	VARIACIONES %
PASIVO CORRIENTE	642.666.809	679.767.673	-37.200.864	-6,42%
Préstamos por pagar ¹⁾	136.643.526	118.447.882	18.195.644	15,38%
Cuentas por pagar ²⁾	380.432.657	416.841.018	-36.408.361	-8,73%
Beneficios a los empleados ³⁾	7.597.927	7.585.874	12.053	0,16%
Provisiones	0	0	0	-100,00%
Otros pasivos	17.892.799	36.892.799	-19.000.000	-51,50%
PASIVO NO CORRIENTE	24.422.108.233,00	23.760.770.778,00	661.335.454,00	2,78%
Préstamos por pagar ¹⁾	5.455.173.552	5.777.978.904	-322.803.352	-5,59%
Provisiones	635.665.977	949.183.168	-313.517.191	-33,03%
Otros pasivos	18.331.266.704	17.033.610.707	1.297.655.997	7,62%
TOTAL PASIVOS	24.984.673.142	24.340.638.352	624.134.790	2,56%

Los pasivos en el mes de junio de 2019 presentan un incremento del 2,56% y una variación neta de \$624.134.790 miles con relación a los pasivos del mes de junio de 2018, este incremento obedece principalmente a:

- La variación de \$1.297.655.997 miles en la subcuenta Ingreso diferido por concesiones – concedente, del grupo Otros pasivos, se presenta principalmente por la técnica de estimación utilizada en el modelo financiero para propósitos contables para reconocer el activo y el pasivo asociado, a los proyectos carreteros. Igualmente, a la actualización efectuada a los proyectos de concesión del modo portuario de acuerdo con la información suministrada a fecha de corte 30 de junio de 2019.
- Una disminución neta en la cuenta en el grupo de provisiones por valor de -\$313.517.191 miles por efecto de actualización de procesos judiciales y garantías contractuales remitidas por la Vicepresidencia Jurídica y la Vicepresidencia Ejecutiva respectivamente.
- Una disminución neta en el grupo préstamos por pagar corrientes y no corrientes por valor de -\$304.607.708 miles producto de la actualización en la subcuenta Pasivo financiero por acuerdos de concesión (concedente) de acuerdo con la técnica de estimación utilizada en el modelo financiero para propósitos contables por valor de (\$-224.485.896) y una disminución en la subcuenta Préstamos del Gobierno General por pagos realizados a la Dirección del Tesoro Nacional por valor de (-\$80.121.812).

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

NOTA 3. INGRESOS

VARIACIONES INGRESOS JUNIO DE 2019 - JUNIO DE 2018

DESCRIPCIÓN	Ingresos mes de junio de 2019 Miles (\$)	Ingresos mes de junio de 2018 Miles (\$)	VARIACIONES	VARIACIONES %
INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN	945.305.431	358.583.792	586.721.639	163,62%
Operaciones Interinstitucionales	944.839.174	358.581.743	586.257.431	163,49%
Otros ingresos	466.257	0	466.257	100,00%
Transferencias y subvenciones	0	2.049	-2.049	-100,00%
INGRESOS CON CONTRAPRESTACIÓN	351.353.997	206.612.933	144.741.064	70,05%
Otros ingresos	242.885.088	189.272.651	43.612.447	21,89%
Ingresos fiscales	108.468.899	7.340.282	101.128.617	1377,72%
TOTAL	1.296.659.428	565.196.725	731.462.703	129,42%

Los ingresos en el mes de junio de 2019 presentan, con relación a la vigencia anterior, un incremento del 129,42% en términos corrientes y una variación de \$731.462.703 miles, este incremento obedece principalmente a:

- Operaciones Interinstitucionales

Este grupo presenta para el mes de junio de 2019 un incremento de \$731.462.703 miles con respecto a los ingresos del mes de junio de 2018.

Analizando las subcuentas que conforman este grupo se establece que la subcuenta de inversión presenta un incremento de \$456.395.171 miles que obedece principalmente a los pagos realizados en el 2019 por concepto de aportes estatales -vigencias futuras de algunos de los proyectos de concesión del modo carretero con recursos Nación con situación de fondos.

Por otro lado, se presenta un incremento neto en la subcuenta servicio de la deuda por \$103.198.874 miles debido a que en el año 2019 se ha recibido recursos para el pago de la alícuota de la deuda establecida con el Ministerio de Hacienda y Crédito Público y los giros al Fondo de Contingencias correspondiente a los riesgos de tipo predial, ambiental, comercial, de redes, geológico, falla coluviones y no instalación de peajes, en los proyectos de concesión del modo carretero.

- Ingresos fiscales

Para el mes de junio del 2019 se presenta un aumento en el ingreso del 1377,72% en términos corrientes, frente a junio de 2018, con una variación de \$101.128.617miles.

Una vez analizadas las subcuentas que conforman este grupo se observa que la subcuenta más representativa es Tasas con un incremento de \$\$100.960.579 miles. Esta situación se presenta porque los conceptos de transporte de carbón de los operadores Drummond, Prodeco y Comercializadora Internacional Colombian Natural Resources S.A.S. se reflejaban en la vigencia anterior en Otros Ingresos y para la vigencia 2019 se registran en Tasas.

AW

Este cambio obedece a la implementación del nuevo Catálogo de Clasificación Presupuestal (CCP) en armonía con estándares internacionales de acuerdo con las directrices de la Dirección General del Presupuesto Público Nacional – DGPPN y al análisis realizado para el registro correctos de estos ingresos.

OPERADOR	Junio 2019 4110 Tasas Miles (\$)	Junio 2018 4802 Ingresos financieros Miles (\$)
Drummond Ltda	65.318.455	56.015.531
C.I. Prodeco S.A.	27.311.969	21.516.989
Comercializadora Internacional Colombian Natural Resources I.S.A.S.	8.120.956	8.401.689
Consortio Ibines Ferreo	209.199	0
Total	100.960.579	85.934.209

Por otra parte, se presenta una disminución de -\$2.394.302 resultado de una disminución -\$7.340.282 miles en la subcuenta peajes que corresponde a una consignación que realizó en el año 2018 el concesionario Desarrollo Vial del Norte de Bogotá que corresponden al saldo a favor de la Agencia resultante, después de haber compensado lo adeudado por el Concesionario de acuerdo con la cláusula cuarta a la adición del contrato de concesión 664 de 1994, la Agencia ha redefinido el uso de los recursos de la subcuenta excedentes ANI del Patrimonio Autónomo Devinorte, toda vez que los mismos no son necesarios para darle liquidez al proyecto de concesión. Adicionalmente, se presenta un incremento de \$4.945.980 miles en el año 2019 del recaudo de peajes de Ruta del Sol 1 que se utilizan para el pago de vigencias del mismo proyecto.

SITUACIONES PARTICULARES EN EL MES DE JUNIO DE 2019 DE LOS INGRESOS

En el grupo ingresos fiscales, cuenta no tributarios - subcuenta Contractuales, se registró por valor de \$2.519.718 miles el pago recibido de la Resolución No. 823 del 10 de junio de 2019 *"Por medio de la cual se resuelve el recurso de reposición interpuesto por la Sociedad Zona Franca Argos S.A.S en contra la Resolución No. 1380 de 31 de julio de 2018"*. Se revoca el artículo CUARTO de la Resolución No. 1380 del 31 de julio de 2018 que imponía una cláusula penal establecida en la cláusula Décima Novena penal pecuniaria del contrato de Concesión Portuaria No 003 de 2010, por un valor USD\$385.196 y se confirma en lo demás la Resolución No. 1380 del 31 de julio de 2018 *"Por medio de la cual se adopta una decisión de fondo dentro del Proceso Administrativo Sancionatorio iniciado en contra de la ZONA FRANCA ARGOS S.A.S"* y se toma una decisión de fondo por la no ejecución del Plan de Inversiones aprobado, obligación contenida en la cláusula Décimo quinta numeral 15.33 del contrato de Concesión Portuaria No. 003 de 2010. En el artículo TERCERO del resuelve se impone y hace efectiva la multa prevista en la Cláusula Decima Octava. Multas y sanciones del contrato de concesión portuaria por un valor de USD \$770.391.

En el mes de junio de 2019 se causó en Ingresos diversos la amortización del pasivo diferido de la entidad concedente por valor de \$105.379.715 miles, correspondiente a los proyectos del modo portuario a fecha de corte 30 de junio de 2019.

NOTA 4. GASTOS

VARIACIONES GASTOS JUNIO DE 2019 – JUNIO DE 2018

DESCRIPCIÓN	Gastos mes de junio de 2019 Miles (\$)	Gastos mes de junio de 2018 Miles (\$)	VARIACIONES	VARIACIONES %
GASTOS				
De Administración y Operación	65.880.722	75.239.401	- 9.358.679	-12,44%
Deterioro, depreciación, amortizaciones y provisiones	14.415.636	118.605.682	- 104.190.026	-87,85%
Transferencias y subvenciones	250.530	4.368	246.162	5635,58%
Operaciones Interinstitucionales	1.690.002	1.001.909	688.093	68,69%
Otros Gastos	8.874.903	1.069.364	7.805.539	729,92%
TOTAL	91.111.793	195.920.704	- 104.808.911	-53,50%

Los gastos del mes de junio de 2019 presentan una disminución de -53,50% en términos corrientes, con respecto a los gastos del mes de junio de 2018, y una variación de -\$104.808.911 miles.

Al analizar el comportamiento se determina que los rubros más representativos son una disminución en los gastos de administración y operación de -\$9.358.679 miles (1), una disminución en el grupo Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones de -\$104.190.026 miles (2) y un incremento en el grupo de Otros gastos por \$7.805.539 (3).

A continuación, se detallan las explicaciones de cada concepto:

1. Gastos de administración y operación

El grupo de gastos de Administración y operación muestra una disminución de -\$9.358.679 miles en el mes de junio de 2019 frente a junio de 2018, entre las subcuentas que llevan a una mayor disminución se encuentra la subcuenta de costas procesales, en la que se registra los gastos relacionados con procesos judiciales, con una disminución de -\$4.645.530 miles y la subcuenta de honorarios con una disminución de -\$8.420.249 miles, esto se explica principalmente por un menor pago en los contratos de prestación de servicios y porque algunos de los contratos de la presenta vigencia iniciaron a finales de enero de 2019.

2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

El grupo de Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones presenta un incremento en el mes de junio de 2019 con relación a junio de 2018 de \$104.190.026 miles principalmente por una variación en la subcuenta Provisión, litigios y demandas por -\$99.823.438 miles producto de la actualización de los procesos judiciales informados por el Grupo de Defensa Judicial.

3. Otros gastos

El grupo Otros gastos presenta un incremento de \$7.805.539 miles que principalmente se debe a movimiento de la subcuenta Garantías contractuales - concesiones con una variación de \$7.108.659 miles por diferenciales tarifarios según Resoluciones emitidas por la Vicepresidencia de la Agencia e informadas por el Grupo Interno de Trabajo de Riesgos, correspondiente a la materialización de riesgos por estos conceptos.

VARIACIONES POR SUBCUENTAS JUNIO DE 2019 - JUNIO DE 2018

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	Gasto mes de junio de 2019 Miles (\$)	Gastos mes de junio de 2018 Miles (\$)	VARIACIONES	VARIACIONES %
Transferencias y subvenciones					
542302	Para proyectos de inversión	213.869	-	213.869	100,00%
542307	Bienes entregados sin contraprestación	36.661	-	36.661	100,00%
542405	Subvención por recursos transferidos a las empresas públicas	-	4.368	4.368	-100,00%
	Total otras transferencias	250.530	4.368	246.162	5635,58%

El grupo de Transferencias y subvenciones en el mes de junio de 2019 presenta, con relación a la vigencia anterior, un incremento del 5.635,58% en términos corrientes y una variación de \$246.162 miles.

Una vez analizadas las subcuentas que conforman este grupo se observa que este incremento obedece principalmente a:

- La subcuenta Para proyectos de inversión que presenta un incremento de \$213.869 miles que corresponden al registro de la ejecución del convenio Interadministrativo de Asociación ANI No.001 de 2018, INVIAS 523 de 2018 cuyo objeto es aunar esfuerzos entre la Agencia Nacional de Infraestructura y el INVIAS para realizar estudios y diseños con el fin de buscar alternativas de solución para el paso peatonal sobre el Río Frio, anillo vial sobre inmediaciones del frigorífico metropolitano y el cementerio Mausoleo la Esperanza del municipio de Girón, correspondiente al proceso judicial 2010-051 Victor Daniel Villamizar, sentencia del 30 de enero de 2015.
- La subcuenta Bienes entregados sin contraprestación que presenta un incremento por \$36.661 miles, del 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:

VEHICULO	MODELO	PLACA	MOTOR	CHASIS
RENAULT DUSTER DYNAMIQUE 4x4	2013	DJK049	44500012235	BFBHSRAJHDMDF9922
TOYOTA	2015	OJX021	2TR784920E	8AJZK59GF9205830
TOYOTA FORTUNER STATION WAGON DIESEL	2009	DD8551	1KD7557407	MROYZ79G030076225


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