

**AGENCIA NACIONAL DE INFRAESTRUCTURA
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A FECHA DE CORTE JULIO 31 DE 2020**

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

NOTA 1. ACTIVOS

VARIACIONES ACTIVOS JULIO DE 2020 – JULIO DE 2019

| DESCRIPCIÓN | Activos mes de julio de 2020 Miles (\$) | Activos mes de julio de 2019 Miles (\$) | VARIACIONES | VARIACIONES % |
|---|--|--|----------------------|---------------|
| ACTIVO CORRIENTE | 634.515.044 | 622.133.544 | 12.381.500 | 1,99% |
| Efectivo y equivalentes al efectivo | 1.212.827 | 1.342.667 | -129.840 | -9,67% |
| Cuentas por cobrar | 423.140.241 | 447.320.088 | -24.179.847 | -5,41% |
| Otros Activos | 210.161.976 | 173.470.789 | 36.691.187 | 21,15% |
| ACTIVO NO CORRIENTE | 53.024.349.559 | 46.695.713.716 | 6.328.635.843 | 13,55% |
| Efectivo y equivalentes al efectivo | 112.560 | 0 | 112.560 | 100,00% |
| Cuentas por cobrar | 1.358.826.933 | 1.947.080.848 | -588.253.915 | -30,21% |
| Propiedades, planta y equipo | 2.563.080.268 | 1.898.464.324 | 664.615.944 | 35,01% |
| Bienes de uso público e históricos y culturales | 41.063.685.011 | 36.462.583.412 | 4.601.101.599 | 12,62% |
| Otros Activos | 8.038.644.787 | 6.387.585.132 | 1.651.059.655 | 25,85% |
| TOTAL ACTIVOS | 53.658.864.603 | 47.317.847.260 | 6.341.017.343 | 13,40% |

Los activos al corte de julio de 2020 presentan una variación de \$6.341.017.343 miles, frente a los activos del mes de julio de 2019, y un incremento del 13.40% en términos corrientes. Esta variación está representada principalmente por un incremento en el grupo 1.7 *Bienes de uso público e históricos y culturales* por valor de \$4.601.101.599 miles (1) y un incremento en el activo corriente y no corriente del grupo 1.9 *Otros activos* por valor de \$1.687.750.842 miles (2).

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

1. Bienes de uso público e históricos y culturales

BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES – COMPOSICIÓN

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A CORTES JULIO Miles (\$) | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----------|--|-------------------------------------|-----------------------|----------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2020 | 2019 | VALOR VARIACIÓN |
| 1.7 | Db | BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES | 41.063.685.011 | 36.462.583.412 | 4.601.101.599 |
| 1.7.05 | Db | Bienes de uso público en construcción | 0 | 0 | 0 |
| 1.7.06 | Db | Bienes de uso público en construcción - concesiones | 13.496.676.908 | 13.169.274.910 | 327.401.998 |
| 1.7.10 | Db | Bienes de uso público en servicio | 1.723.632.213 | 360.444.436 | 1.363.187.777 |
| 1.7.11 | Db | Bienes de uso público en servicio - concesiones | 26.510.705.279 | 22.984.112.775 | 3.526.592.504 |
| 1.7.85 | Cr | Depreciación acumulada de bienes de uso público en servicio (cr) | -654.830.389 | -51.248.709 | -603.581.680 |
| 1.7.91 | Cr | Deterioro acumulado de bienes de uso público - concesiones (cr) | -12.499.000 | 0 | -12.499.000 |
| 1.7.85.06 | Cr | Depreciación: Red férrea | -654.830.389 | -51.248.709 | -603.581.680 |
| 1.7.91.01 | Cr | Deterioro: Red carretera | -12.499.000 | 0 | -12.499.000 |

El incremento presentado en el grupo 1.7 *Bienes de uso público e históricos y culturales* por valor de \$4.601.101.599 miles, del mes de julio del 2020 con respecto al mes de julio del año 2019 obedece a:

- Actualización realizada, en diciembre del año 2019, como resultado del análisis efectuado por las áreas misionales donde se determinó cambios en las estimaciones para los modos carretero y aeroportuario y férreo.
- Actualización, al corte de junio de 2020, de las inversiones realizadas por los concesionarios en los modos portuarios.
- 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.
- Reconocimiento de la depreciación registrada,
- Pagos realizados al Consorcio Ibines por la conservación de la Vía Férrea en los tramos la Dorada-Chiriguana y Bogotá-Belencito
- Reconocimiento y posterior reclasificación de los terrenos de los proyectos de concesión de cuarta generación, 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 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.

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 CONTABLE | DESCRIPCIÓN CONCEPTO | SALDOS A CORTE DE JULIO Miles (\$) | | | | | | VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN |
|-----------------|--|------------------------------------|----------------------|----------------------|--------------------|----------------------|----------------------|---------------------------------|
| | | SALDO CTE 2020 | SALDO NO CTE 2020 | SALDO FINAL 2020 | SALDO CTE 2019 | SALDO NO CTE 2019 | SALDO FINAL 2019 | |
| | OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS | 209.421.781 | 7.938.196.881 | 8.147.618.662 | 173.381.341 | 6.333.534.481 | 6.506.915.822 | 1.640.702.840 |
| 1.9.08 | Recursos entregados en administración | 209.421.781 | 3.777.427.989 | 3.986.849.770 | 173.381.341 | 3.275.064.459 | 3.448.445.800 | 538.403.970 |
| 1.9.09 | Depósitos entregados en garantía | | 5.160.045 | 5.160.045 | | 2.044.815 | 2.044.815 | 3.115.230 |
| 1.9.89 | Recursos de la entidad concedente en patrimonios autónomos constituidos por los concesionarios | | 4.155.608.847 | 4.155.608.847 | | 3.056.425.207 | 3.056.425.207 | 1.099.183.640 |

El incremento en el activo corriente y no corriente en el grupo 1.9 *Otros activos* por valor total de \$1.687.750.842 miles, del mes de julio de 2020 frente al mes de julio de 2019, se debe principalmente por un incremento por valor de \$1.099.183.640 miles, por los recursos incorporados y actualizados de la subcuenta 1.9.89.01 Recursos de la entidad concedente en patrimonios autónomos constituidos por los concesionarios, resultado de la reclasificación de la subcuenta 1.3.84.90 *otras cuentas por cobrar* e igualmente por los recursos entregados por la Agencia en virtud de las obligaciones contractuales de las concesiones del modo carretero, lo anterior en cumplimiento al numeral 2 del artículo 6 de la Resolución 602 del 13 de diciembre de 2018, mediante la cual se incorporó al Marco Normativo para Entidades de Gobierno, el procedimiento contable para el registro de los hechos económicos relacionados con los acuerdos de concesión de infraestructura de transporte.

SITUACIONES PARTICULARES EN EL MES DE JULIO DE 2020 DE LOS ACTIVOS

CUENTAS POR COBRAR

Contribuciones tasas e ingresos no tributarios

- En el grupo, 1.3 *Cuentas por cobrar*, la subcuenta 1.3.11.01 *Tasas* presenta un saldo al corte 31 de julio de 2020 por valor de \$13.811.385 miles. Esta subcuenta representa las cuentas pendientes de cobro que se generan por conceptos de transporte de carbón de los operadores Drummond LTDA y Comercializadora Internacional Colombia Natural Resources S.A.S., que tiene su origen en el contrato de concesión de la red férrea del atlántico No. O-ATLA-0-99 del 9 de septiembre de 1999.

También, se registra los ingresos pendientes de cobro por utilización de la vía férrea Chiriguana-Santa Marta a cargo de Fenoco y las cuentas pendientes de cobro que son generadas por el consorcio IBINES en virtud del Contrato No. LP-VE-001-2019, para obras de mantenimiento y conservación de la vía férrea en los tramos: La Dorada - Chiriguana y Bogotá – Belencito, según lo establecen los apéndices técnicos, así como su administración, vigilancia, señalización, control de tráfico, operación y demás actividades complementarias entre la Agencia y Consorcio Ibines.

A continuación, se relaciona el detalle de las cuentas por cobrar por operador:

| 1.3.11.01 Tasas | | Cifras en miles de pesos |
|-----------------|---|--------------------------|
| NIT | DESCRIPCIÓN | jul-20 |
| 800.021.308 | DRUMMOND LTD | 11.785.168 |
| 830.061.724 | FERROCARRILES DEL NORTE DE COLOMBIA S.A.-FENOCO S.A. | 11.400 |
| 860.041.312 | C.I. PRODECO S.A. | 0 |
| 900.333.530 | COMERCIALIZADORA INTERNACIONAL COLOMBIAN NATURAL RESOURCES I S.A.S. | 2.013.817 |
| 901.292.799 | CONSORCIO IBINES | 1.000 |
| Total | | 13.811.385 |

Los ingresos percibidos por conceptos de uso de vía se causan en la subcuenta 4.1.10.01 *Tasas*.

ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE

Los Bienes de uso público e históricos y culturales asociados a acuerdos de concesión se agrupan como bienes de uso público en construcción o en servicio.

Bienes de uso público -Concesiones

Se reconocerán como bienes de uso público, los activos concesionados 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. Por regla general, los terrenos sobre los que se construyan los bienes de uso público se reconocerán por separado. No obstante, lo anterior, teniendo en cuenta lo establecido en la Resolución 602 de 2018 de la Contaduría General de la Nación y teniendo en cuenta lo establecido en su artículo 7, la Agencia durante el plazo establecido en éste artículo trabajará en la separación de dichos terrenos, 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 ésta situación y determinar la mejor solución para cumplir ésta norma.

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.

Reconocimiento.

La entidad concedente medirá los activos construidos, desarrollados o adquiridos por el concesionario y la mejora o rehabilitación a los activos existentes de la entidad concedente al costo, esto es, por los valores directamente atribuibles a la construcción, desarrollo, adquisición, mejora o rehabilitación del activo para que pueda operar de la forma prevista, incluyendo el margen del concesionario por tales conceptos, de conformidad con los términos del acuerdo.

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 empleará técnicas de estimación para establecer el valor de los activos y gastos.

Medición posterior.

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

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 cada proyecto, 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.

Respecto al reconocimiento de las depreciaciones, amortización y deterioro y la separación del costo de los terrenos, la Agencia se encuentra adelantando las gestiones necesarias que permitan dar cumplimiento al Plan de Trabajo informado a la Contaduría General de la Nación, atendiendo lo indicado en el artículo 7 transitorio de la Resolución 602 de 2018, donde se otorgó a la Agencia un plazo 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.

- En el grupo 1.7 *Bienes de uso público e históricos y culturales* se registró, entre otros, en el mes de julio de 2020:

- En la cuenta 17.10 *Bienes de uso público en servicio*, subcuenta 1.7.10.06 *Red férrea* un valor de \$20.852.459 miles, que corresponde a la facturación realizada por Consorcio Ibines conforme al contrato de obra pública No. LP-VE-001-2019 suscrito con la Agencia, cuyo objeto consiste en: realizar las actividades de mantenimiento de la Infraestructura y mantenimiento y conservación del corredor férreo, el control de tráfico para el tráfico actual y futuro, la operación del transporte de pasajeros y de carga, la señalización, la vigilancia a la vía férrea y los inmuebles entregados así como la administración, conservación y vigilancia del material rodante con que se cuenta actualmente, y demás actividades complementarias, por el tiempo de vigencia del mismo.

El corredor férreo de Bogotá-Belencito tiene una extensión de 318.3 Km, distribuido en dos tramos principales, Facatativá- Belencito y La Caro- Zipaquirá y el el tramo La Dorada - Chiriguaná tiene una extensión de 558.30 km, distribuido así: i) La Dorada – Chiriguaná, ii) Grecia- Cabañas, iii) Ramal Capulco.

- En la cuenta 1.7.11 *Bienes de Uso Público en Servicio – Concesiones*, subcuenta 1.7.11.01 *Red Carretera*, se registró en el mes de julio de 2020, un valor de \$21.490.788 miles, por 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 del Grupo Interno de Trabajo de Riesgos de la Agencia, mediante memorando No. 20206020101883 del 18 de agosto de 2020. A su vez, se registra un crédito a la subcuenta 1.9.08.03 Encargo fiduciario - fiducia de administración y pagos por la autorización del pago del G.I.T. de Riesgos y el desembolso de los recursos por parte de la Fiduprevisora a los concesionarios por la materialización del riesgo

A continuación, se relaciona los proyectos afectados:

| Resoluciones | Concesión | Riesgo materializado | Miles (\$) |
|---|-----------------------------------|--------------------------------|-------------------|
| No 20205000008795 Del 24 De junio De 2020 | Bogotá - Villavicencio | Inestabilidades Tramos 4,5 y 6 | 655.149 |
| No 20205000009035 Del 30 De junio De 2020 | Bogotá - Villavicencio | Inestabilidades Tramos 4,5 y 6 | 159.861 |
| No 20205000008805 del 24 De junio De 2020 | Pacífico 3 | Predial | 12.489.658 |
| No 20203120008945 del 24 De junio De 2020 | Ruta Caribe | Predial | 7.105.870 |
| No 20203060008645 del 20 De junio De 2020 | Siberia La Punta El Vino | Predial | 393.006 |
| No.20205000005885 del 14 de mayo de 2020 | Zona Metropolitana de Bucaramanga | Predial | 687.244 |
| Total | | | 21.490.788 |

OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

- En el grupo 1.9 *Otros activos*, cuenta 1.9.08 *Recursos entregados en administración* se registró, entre otros, en el mes de julio de 2020:

La subcuenta 1.9.08.01 *En administración*, código contable 1.9.08.01.002 *En administración dtn - scun*, presenta a 31 de julio de 2020 un saldo por valor de \$ 196.721.428 miles. Esta subcuenta mensualmente se concilia con la Dirección del Tesoro Nacional, en el formato establecido para ello, debido a que esta cuenta genera una operación recíproca.

El sistema de cuenta única nacional – SCUN es definido en el artículo 1º del Decreto 2785 del 29 de noviembre de 2013 como “el conjunto de procesos de recaudo, traslado, administración y giro de recursos realizados por los órganos que conforman el Presupuesto General de la Nación. Los lineamientos y procedimientos para el traslado de recursos al SCUN, su administración y giro serán establecidos por la dirección general de crédito público y tesoro nacional del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, conforme a las normas orgánicas del presupuesto”

A continuación, se detallan los pagos más representativos realizados, en el mes de julio de 2020, por la CUN:

| AGENCIA NACIONAL DE INFRAESTRUCTURA | | |
|--|--|--------------------------------------|
| PAGOS REPRESENTATIVOS EN EL MES DE JULIO DE 2020 | | |
| Nombre Razon Social | Objeto del Compromiso | pagos mes de julio de 2020 Mles (\$) |
| CONSORCIO IBINES | VIGENCIAS FUTURAS CONTRATO 001/19 OBRAS DE MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN DE LA VIA FÉRREA EN LOS TRAMOS LA DORADA-CHIRIGUANA Y BOGOTA -BELENCITO, ASI COMO SU ADMINISTRACIÓN, VIGILANCIA, SEÑALIZACIÓN, CONTROL DE TRAFICO.. VEJ 617-3. NOVENO PAGO CONTRATO LP-VE-001-2019. PERIODO DEL 1-30/04/2020. | 7.109.085 |
| CONSORCIO CORREDORES FERREOS 2019 | VIGENCIA FUTURA DE LA INTERVENTORIA INTEGRAL..DEL CONTRATO DE EJECUCIÓN DE OBRAS DE MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN DE LA VIA FERREA EN LOS TRAMOS:LA DORADA-CHIRIGUANA Y BTA-BELENCITO...ASI COMO SU ADMINISTRACIÓN,VIGILANCIA, V EJ 071-3. NOVENO PAGO FACTURA 10 CONTRATO 494 - 29 DE DE JULIO 2019 PERIODO DEL 01 AL 30 DE ABRIL. | 413.555 |
| 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 . SUSCRITO CON APROBACION DE VIG FUT. M 2443. VIGECIMO PAGO CONTRATO VAF 645. ARRIENDO OFICINAS PISOS 2, 6 Y 7. MES DE JULIO 2020. FACT FIC 1871. | 332.251 |
| CONSORCIO FERREO PAA | VIGENCIAS FUTURAS CTO 519/2019 INTERVENTORIA PARA EL SEGUIMIENTO DEL CONTRATO DE CONCESIÓN No.O-ATLA-0-99 DE LA RED FERREA DEL ATLANTICO V EJ 6083. NOVENO PAGO CONTRATO VEJ 519. FACT 18. | 283.467 |
| CONSORCIO CONCESIÓN - FERREO | VIGENCIAS FUTURAS CTO 518/19 INTERVENTORIA PARA EL SEGUIMIENTO DEL CONTRATO DE CONCESIÓN No. 09-CONP-98 DE LA RED FERREA DEL PACIFICO. V EJ 606-3. SEPTIMO PAGO CONTRATO 518. PERIODO DEL 1-31/03/2020. FACT 8. NOVENO PAGO CONTRATO 518-2019. PERIODO DEL 1-30/04/2020. FACT 9. | 555.377 |
| FONDO NACIONAL DEL AHORRO - CARLOS LLERAS RESTREPO | PAGAR APORTE CESANTIAS CORRESPONDIENTE A LA NÓMINA DEL MES DE JULIO DE 2020. M-9015-3. PAGAR APORTE CESANTIAS CORRESPONDIENTE A LA PRIMA DE SERVICIOS 2020. M-83413. | 301.802 |
| PATRIMONIOS AUTONOMOS FIDUCIARIA BANCOLOMBIA S A SOCIEDAD FIDUCIARIA | CONTRATO DE ARRENDAMIENTO VAF-646 DE 2018 CUYO OBJETO ES: EL ARRENDADOR CONCEDE A TÍTULO DE ARRENDAMIENTO A EL ARRENDATARIO EL USO Y GOCE COMO CUERPO CIERTO DE LOS INMUEBLES SUSC CON VIG. FUTURAS . M 2453. 20 PAGO CONTRATO VAF 646. ARRIENDO PISO 8. FACT 947-1169. | 183.571 |
| ADMINISTRADORA COLOMBIANA DE PENSIONES COLPENSIONES | PAGAR APORTE PENSIÓN CORRESPONDIENTE A LA NÓMINA DEL MES DE JULIO DE 2020. M-9015-3. APORTES PATRONALES NOMINA MES DE JULIO 2020. | 153.508 |
| RAMA JUDICIAL | PAGO DE LA SENTENCIA DENTRO DEL PROCESO EJECUTIVO DERIVADO DE LA EXPROPIACIÓN RADICADO NO. 201100183 JUZGADO PRIMERO CIVIL DEL CIRCUITO DE PASTO CONTRA HEREDEROS DE MARÍA CECILIA ESPARZA. (RUMICHACA – PASTO – CHACHAGUI - AEROPUERTO) VPRE 5583. PAGO SENTENCIA RESOLUCIÓN INTERNA 9375 08/07/2020 PROCESO DE EXPROPIACIÓN JUDICIAL. | 138.228 |
| CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR | PRESTAR LOS SERVICIOS DE APOYO PARA LA EJECUCION DE LAS ACTIVIDADES PREVISTAS DENTRO DEL PROGRAMA DE BIENESTAR SOCIAL PARA FUNCIONARIOS DE LA AGENCIA NACIONAL DE INFRAESTRUCTURA DE ACUERDO CON LO ESTABLECIDO EN LAS ESPECIFICACIONES TECNICAS PARA LA V. PAGAR APORTES PARA FISCALES CAJA COMPENSACIÓN CORRESPONDIENTE A LA NÓMINA DE JULIO 2020. M-9015-3. PAGAR APORTE SALUD CORRESPONDIENTE A LA NÓMINA DEL MES DE JULIO DE 2020. M-9015-3. PAGAR APORTES PARA FISCALES CAJA COMPENSACIÓN CORRESPONDIENTE A LA PRIMA DE SERVICIOS 2020. M-83413. | 187.046 |
| TOTAL | | 9.657.890 |

- En el grupo 1.9 *Otros activos*, cuenta 1.9.09 *Depósitos entregados en garantía*, subcuenta 1.9.09.02 *Para bienes* se registró en el mes de julio de 2020 un valor de \$124.578 miles, a nombre de Alirio

Edmundo Chachinoy Esparza correspondiente a la indemnización a título de daño emergente fijada mediante sentencia del 7 de mayo de 2020, por el Juzgado Tercero Civil del Circuito de Pasto, dentro del proceso ejecutivo derivado de la expropiación con radicado No. 520013103001201100183 interpuesto por los Herederos de la señora Maria Cecilia Esparza, por la ejecución del proyecto vial Rumichaca - Pasto - Chachagüí – Aeropuerto. Este registro tiene su contrapartida crédito en la subcuenta contable 2.4.60.02 *Sentencias*.

NOTA 2. PASIVOS

VARIACIONES PASIVOS JULIO DE 2020 - JULIO DE 2019

| DESCRIPCIÓN | Pasivos mes de julio de 2020 Miles (\$) | Pasivos mes de julio de 2019 Miles (\$) | VARIACIONES | VARIACIONES % |
|----------------------------|--|--|----------------------|---------------|
| PASIVO CORRIENTE | 773.625.023 | 611.575.617 | 162.049.406 | 26,50% |
| Préstamos por pagar | 123.815.269 | 136.643.526 | -12.828.257 | -9,39% |
| Cuentas por pagar | 641.268.214 | 450.303.850 | 190.964.364 | 42,41% |
| Beneficios a los empleados | 8.541.540 | 6.735.442 | 1.806.098 | 26,81% |
| Provisiones | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| Otros pasivos | 0 | 17.892.799 | -17.892.799 | -100,00% |
| PASIVO NO CORRIENTE | 25.963.152.157 | 24.622.167.072 | 1.340.985.085 | 5,45% |
| Préstamos por pagar | 7.268.941.562 | 5.455.094.096 | 1.813.847.466 | 33,25% |
| Provisiones | 273.485.935 | 823.983.470 | -550.497.535 | -66,81% |
| Otros pasivos | 18.420.724.660 | 18.343.089.506 | 77.635.154 | 0,42% |
| TOTAL PASIVOS | 26.736.777.180 | 25.233.742.689 | 1.503.034.491 | 5,96% |

Los pasivos en el mes de julio de 2020 presentan un incremento del 5,96% en términos corrientes y una variación neta por valor de \$1.503.034.491 miles, con respecto a los pasivos del mes de julio de 2019. Este incremento obedece principalmente a un incremento neto entre el pasivo corriente y no corriente del grupo 2.3 *Préstamos por pagar* por valor de \$1.801.019.209 miles.

El incremento en el pasivo no corriente del grupo 2.3 *Préstamos por pagar*, se presenta por un aumento neto entre el pasivo corriente y no corriente de la cuenta 2.3.14 *Financiamiento interno de largo plazo*, subcuenta *Préstamos del gobierno general* y por un incremento en la subcuenta *Pasivo financiero por acuerdos de concesión (concedente)*, así:

| CÓDIGO | DESCRIPCIÓN | Pasivos mes de julio de 2020 Miles (\$) | Pasivos mes de julio de 2019 Miles (\$) | VARIACIONES | VARIACIONES % |
|----------------------------|--|--|--|----------------------|---------------|
| PASIVO CORRIENTE | | | | | |
| Préstamos por pagar | | | | | |
| 2.3.14.07 | Préstamos del gobierno general | 123.815.269 | 136.643.526 | -12.828.257 | -9,39% |
| | Total corriente | 123.815.269 | 136.643.526 | -12.828.257 | -9,39% |
| PASIVO NO CORRIENTE | | | | | |
| Préstamos por pagar | | | | | |
| 2.3.14.07 | Préstamos del gobierno general | 497.842.418 | 329.455.957 | 168.386.461 | 51,11% |
| 2.3.14.13 | Pasivo financiero por acuerdos de concesión (concedente) | 6.771.099.144 | 5.125.638.139 | 1.645.461.005 | 32,10% |
| | Total no corriente | 7.268.941.562 | 5.455.094.096 | 1.813.847.466 | 33,25% |
| | Total Préstamos por pagar | 7.392.756.831 | 5.591.737.622 | 1.801.019.209 | 32,21% |

El incremento en la subcuenta *Préstamos del gobierno general* se presenta por los nuevos acuerdos de pago de las obligaciones adquiridas a 31 de diciembre de 2019 con el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, mediante títulos de tesorería TES, por los pagos de deudas a algunos concesionarios del modo carretero.

La subcuenta *Pasivo financiero por acuerdos de concesión (concedente)* presenta incremento en el mes de julio de 2020 frente a julio de 2019, por la actualización al 31 de diciembre del 2019 de los proyectos del modo carretero como resultado del análisis realizado por las áreas misionales donde se determinó cambios en las estimaciones y por las actualizaciones a 31 de julio de 2020, de la ejecución de los recursos entregados a los concesionarios según información remitida a contabilidad por las Vicepresidencias Contractual y Ejecutiva en el formato GCSP-F-007, "INFORME DE EJECUCIÓN DE RECURSOS PÚBLICOS".

SITUACIONES PARTICULARES EN EL MES DE JULIO DE 2020 DE LOS PASIVOS

CUENTAS POR PAGAR

Retención en la fuente e impuesto de timbre

- En el mes de julio de 2020, en el grupo 2.4 *Cuentas por pagar*, cuenta 2.4.36 *Retención en la fuente e impuesto de timbre*, se retuvo entre otros el Impuesto solidario por el covid 19 por valor de \$309.521 miles, por la retención practicada a los funcionarios y contratistas del impuesto solidario, en aplicación al Decreto 568 de 2020 "Por el cual se crea el impuesto solidario por el COVID 19, dentro del Estado de Emergencia Económica, Social y Ecológica dispuesto en el Decreto Legislativo 417 de 2020". Esta retención fue declarada y pagada dentro de los primeros días del mes de agosto de 2020.

El Decreto Legislativo 568 de 2020 determina, entre otros, los sujetos pasivos, el hecho generador, la base gravable, la tarifa a aplicar y los Agentes de retención. En sus artículos 1, 5 y 9 decreta:

"ARTÍCULO 1. Impuesto solidario por el COVID 19. A partir del primero (01) de mayo de 2020 y hasta el treinta (31) de julio de 2020, créase con destinación específica para inversión social en la clase media vulnerable y en los trabajadores informales el impuesto solidario por el COVID 19, por el pago o abono en cuenta mensual periódico de salarios de diez millones de pesos (10.000.000) o más de los servidores públicos en los términos del artículo 123 de la Constitución Política, por el pago o abono en cuenta mensual periódico de los honorarios de las personas naturales vinculadas mediante contrato de prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión vinculados a las entidades del Estado de diez millones de pesos (10.000.000) o más; y por el pago o abono en cuenta mensual periódico de la mesada pensional de las megapensiones de los pensionados de diez millones de pesos (10.000.000) o más, que será trasladado al Fondo de Mitigación de Emergencias -FOME al que se refiere el Decreto Legislativo 444 de 2020..."

"ARTÍCULO 5. Base Gravable. La base gravable del impuesto solidario por el COVID 19 está integrada por el valor del pago o abono en cuenta de diez millones de pesos (\$10.000.000) o más a los sujetos pasivos del impuesto solidario por el COVID 19 de los salarios y honorarios mensuales periódicos, y de mesadas pensionales de las megapensiones mensuales periódicas.

El primer millón ochocientos mil (\$1.800.000) del pago abono en cuenta de los salarios y honorarios mensuales periódicos, y mesadas pensionales de las megapensiones mensuales periódicas los sujetos pasivos no integran la base gravable del impuesto solidario por el COVID 19."

“ARTÍCULO 9. Aporte solidario voluntario por el COVID 19. A partir del primero (01) mayo 2020 y hasta el treinta (31) (sic) de julio de 2020 los servidores públicos en los términos del artículo 123 de la Constitución Política, y personas naturales vinculadas mediante contrato de prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión pública con salarios y honorarios mensuales periódicos inferiores a diez millones de pesos (\$10.000.000) podrán efectuar un aporte mensual solidario voluntario por el COVID 19 con destino al Fondo de Mitigación de Emergencias -FOME al que se refiere el Decreto Legislativo 444 de 2020 para inversión social en la clase media vulnerable y los trabajadores informales, en consideración a la capacidad económica de los aportantes solidarios voluntarios, de acuerdo con la siguiente tabla...”

Créditos judiciales

- En el grupo 2.4 *Cuentas por pagar*, cuenta 2.4.60 *Créditos judiciales*, subcuenta 2.4.60.02 *Sentencias*, se causó y pagó en el mes de julio de 2020, a nombre de la Rama Judicial, un valor de \$138.228 miles según lo ordenado en la Resolución No. 20206060009375 del 08 de julio de 2020, por medio de la cual se ordena el pago de la suma fijada mediante sentencia de fecha 07 de mayo de 2020 proferida por el Juzgado Tercero Civil del Circuito de Pasto, dentro del proceso ejecutivo derivado de la expropiación con radicado No. 520013103001201100183 interpuesto por los Herederos de la señora Maria Cecilia Esparza, con ocasión de la ejecución del proyecto vial Rumichaca - Pasto - Chachagüí – Aeropuerto.

El pago corresponde a los siguientes conceptos: **i)** indemnización fijada dentro del proceso de expropiación de la referencia a título de daño emergente un valor de \$124.578 miles, **ii)** intereses moratorios calculados al 15 de julio de 2020 por valor de \$13.644 miles, y **iii)** comisión e IVA por la constitución del depósito judicial \$6 miles.

A nivel contable, se realizaron los siguientes movimientos:

- (i) Se reconoció en la cuenta 1.9.09 *Depósitos entregados en garantía*, subcuenta 1.9.09.02 *Para bienes* un valor de \$124.578 miles, correspondiente al valor de la indemnización, acreditando la subcuenta 2.4.60.02 *Sentencias*
 - (ii) Se canceló, en el momento del pago, el valor constituido por valor de \$124.578 miles en la subcuenta 2.4.60.02 *Sentencias*
 - (iii) Se constituyó y canceló, para el pago, una cuenta por pagar en la subcuenta contable 2.4.60.02 *Sentencias* por valor de \$13.650 miles, teniendo como contrapartida los códigos contables de gasto: 5.8.04.47 *Intereses sobre créditos judiciales* por valor de \$13.644 miles, correspondiente a los intereses moratorios, y 5.8.02.40 *Comisiones servicios financieros* por valor de \$6 miles, por la comisión que cobra el Banco Agrario por la constitución del crédito judicial.
- En el grupo 2.4 *Cuentas por pagar*, cuenta 2.4.60 *Créditos judiciales*, subcuenta 2.4.60.03 *Laudos arbitrales y conciliaciones extrajudiciales*, se realiza en el mes de julio de 2020, los siguientes movimientos:
 - Causación por valor de \$34.573.472 miles, por la condena impuesta a la Agencia Nacional de Infraestructura dentro del tribunal de arbitramento convocado por Sociedad Concesión Cesar Guajira S.A.S. trámite 5504. Esta suma corresponde a lo ordenado en la parte resolutive del laudo arbitral proferido el 23 de junio de 2020, numeral séptimo, literal a. “Valor bruto del Componente ARH en controversia”. Con este registro se canceló la subcuenta 2.7.01.90 *Otros litigios y demandas*.

- Causación y pagó, por valor de \$54.670 miles, por los siguientes conceptos:
 - Un pago por valor de \$27.335 miles, a nombre de ORTEGON PULIDO ASOCIADOS S.A.S, por el primer pago del contrato VJ-368 DE 2020, por servicios profesionales especializados, dentro del Tribunal de arbitramento convocado por la Sociedad Nuevo Cauca S.A.S, una vez descontadas las retenciones en la fuente asociadas al pago.

Los gastos relacionados al pago se afectaron contablemente en la subcuenta 5.1.11.79 Honorarios, por valor de \$31.140 miles.

- Un pago por valor de \$27.335 miles, a nombre BENAVIDES SANSEVIERO SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA, por el primer pago del contrato VJ-455 DE 2020, por servicios profesionales especializados, dentro del Tribunal de arbitramento convocado por la Sociedad OPAIN, una vez descontadas las retenciones en la fuente asociadas al pago.

Los gastos relacionados al pago se afectaron contablemente en la subcuenta 5.1.11.79 Honorarios, por valor de \$31.140 miles.

NOTA 3. INGRESOS

VARIACIONES INGRESOS JULIO DE 2020 - JULIO DE 2019

| DESCRIPCIÓN | Ingresos mes de julio de 2020 Miles (\$) | Ingresos mes de julio de 2019 Miles (\$) | VARIACIONES | VARIACIONES % |
|--------------------------------------|---|---|---------------------|----------------|
| INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN | 555.777.713 | 945.305.431 | -389.527.718 | -41,21% |
| Operaciones Interinstitucionales | 555.277.713 | 944.839.174 | -389.561.461 | -41,23% |
| Transferencias y subvenciones | 500.000 | 0 | 500.000 | 100,00% |
| Otros ingresos | 0 | 466.257 | -466.257 | -100,00% |
| INGRESOS CON CONTRAPRESTACIÓN | 392.941.637 | 423.566.863 | -30.625.226 | -7,23% |
| Otros ingresos | 279.569.760 | 297.279.548 | -17.709.788 | -5,96% |
| Ingresos fiscales | 113.371.877 | 126.287.315 | -12.915.438 | -10,23% |
| TOTAL | 948.719.350 | 1.368.872.294 | -420.152.944 | -30,69% |

Los ingresos en el mes de julio de 2020 presentan una disminución del -30.69%, con relación al mes de julio del año 2019, y una variación por valor de -\$420.152.944 miles. Esta disminución en los ingresos está representada principalmente por el grupo 4.7 *Operaciones interinstitucionales* con una disminución por valor de -\$389.561.461 miles.

Una vez analizadas las cuentas que conforman el grupo 4.7 *Operaciones interinstitucionales* se establece que la mayor variación de la disminución en este grupo se presenta en la cuenta 4.7.05 Fondos recibidos, por un efecto neto por valor de -\$388.950.076 miles, especialmente por las variaciones entre de las subcuentas 4.7.05.10 *Inversión* por valor de -\$414.978.923 miles, y 4.7.05.09 *Servicio de la deuda* por valor de \$24.530.674 miles.

La variación negativa de la subcuenta 4.7.05.10 *Inversión* obedece a que en el mes de enero de 2019 se pagó un gran porcentaje de las vigencias futuras de la vigencia 2018 de los proyectos de concesión que administra la Agencia, por cuanto el Ministerio de Hacienda y Crédito Público colocó el PAC el 2 de enero de 2019 y para el mes de enero de 2020 se pagó una mínima parte de las vigencias futuras de los proyectos de concesión, por cuanto el Ministerio de Hacienda aprobó el 98% del PAC en la vigencia del 2019.

La variación positiva de la subcuenta 4.7.05.09 *Servicio de la deuda* se debe a mayores pagos por traslado al Fondo de contingencias de la Vigencia 2020 para los proyectos de concesión del modo carretero por conceptos de riesgos.

SITUACIONES PARTICULARES EN EL MES DE JULIO DE 2020 DE LOS INGRESOS

Ingresos de transacciones sin contraprestación

El grupo 4.7 *Operaciones interinstitucionales* presenta al mes de julio de 2020 un valor de \$555.277.713 miles, por saldos en la cuenta 4.7.0.5 *Fondos recibidos* por valor de \$554.847.981 miles, resultado de movimientos en las subcuentas 4.7.05.08 *Funcionamiento*, 4.7.05.09 *Servicio de la deuda* y 4.7.05.010 *Inversión* y por el saldo en la cuenta 4.7.22 *Operaciones sin flujo de efectivo*, subcuenta 4.7.22.01 *Cruce de cuentas* por valor de \$429.732 miles.

Los ingresos en las subcuentas de *Funcionamiento* e *Inversión* se presentan por los Fondos Recibidos del Ministerio de Hacienda y Crédito Público y la Dirección del Tesoro Nacional. Estos registros generan operaciones recíprocas con la Dirección del Tesoro Nacional.

Los ingresos de la subcuenta *Funcionamiento* corresponden a ingresos que se causan en el momento del pago de obligaciones previamente constituidas por el rubro de sentencias y conciliaciones.

Los ingresos de la subcuenta *Servicio de la deuda* con un saldo por valor de \$496.934.402 miles, corresponden a los pagos por traslados al Fondo de contingencias en la Vigencia 2020 para los proyectos de concesión del modo carretero por conceptos de riesgos, los cuales quedan reflejados en la subcuenta 1.9.08.03 *Encargo fiduciario - fiducia de administración y pagos*, subcuenta que se disminuye cuando se materializan los riesgos incluidos a cargo de la Nación dentro de los acuerdos de concesión.

Los ingresos por servicio de la deuda en la vigencia 2020 se pueden observar en el siguiente cuadro:

| Mes | Riesgos | Concesión | Valor en Miles (\$) |
|---------------------------|--|--|---------------------|
| Marzo | Predial | Autopista al Mar 1 | 1.917.522 |
| Marzo | Redes | Autopista al Mar 1 | 3.565.674 |
| Marzo | Tarifario | Autopista al Mar 1 | 170.754 |
| Marzo | Ambiental | Conexión Pacífico 3 | 114.284 |
| | | Total marzo | 5.768.234 |
| Abril | Predial | Autopista al Mar 1 | 22.625 |
| Abril | Demoras entrega peajes Contrato 008 | Autopista al Mar 2 | 15.895.076 |
| Abril | No operación de peajes | Autopista al Mar 2 | 24.757.973 |
| Abril | Tarifario | Autopista al Mar 2 | 1.004.597 |
| Abril | Reubicación | Autopista al Mar 2 | 970.795 |
| Abril | Comercial | Bucaramanga - Pamplona | 3.939.468 |
| Abril | Comercial | Conexión Norte | 10.662.519 |
| Abril | Comercial | Conexión Pacífico 3 | 512.439 |
| Abril | Comercial | Ctg - B/quilla Circunvalar de la Prosper | 1.230.395 |
| Abril | Comercial | Honda - Girardot - Puerto Salgar | 2.107.220 |
| Abril | Túnel (Pamplona) | Pamplona - Cúcuta | 7.171.965 |
| Abril | Redes | Pamplona - Cúcuta | 4.068.988 |
| Abril | Ambiental y Social | Pamplona - Cúcuta | 570.497 |
| Abril | Comercial | Pasto - Rumichaca 4G | 2.895.633 |
| Abril | Comercial | Pasto - Rumichaca 4G | 5.009.889 |
| Abril | Comercial | Perimetral del Oriente de Cundinamarca | 13.275.079 |
| Abril | Comercial | Puerta de Hierro - Cruz de Viso | 2.055.951 |
| Abril | Comercial | Rio Magdalena 2 | 22.157.920 |
| Abril | Comercial | Transversal del Sisga | 5.472.810 |
| Abril | Comercial | Villavicencio - Yopal | 19.465.218 |
| | | Total abril 2020 | 143.247.057 |
| Junio | Comercial | Autopista al Mar 2 | 1.970.097 |
| Junio | Comercial | Conexión Norte | 22.142.474 |
| Junio | No instalación de Peajes | Conexión Pacífico 1 | 20.854.666 |
| Junio | Redes | Conexión Pacífico 1 | 2.400.129 |
| Junio | Comercial | Conexión Pacífico 1 | 77.719.368 |
| Junio | Ambiental | Conexión Pacífico 1 | 2.128.798 |
| Junio | Tarifas Diferenciales | Conexión Pacífico 1 | 5.081.038 |
| Junio | Comercial | Conexión Pacífico 2 | 61.567.767 |
| Junio | Comercial | Conexión Pacífico 3 | 533.212 |
| Junio | Comercial | Ctg - B/quilla Circunvalar de la Prosper | 3.494.901 |
| Junio | Comercial | Ctg - B/quilla Circunvalar de la Prosper | 122.444.384 |
| Junio | Comercial | Puerta de Hierro - Cruz de Viso | 2.052.640 |
| Junio | Comercial | Rio Magdalena 2 | 23.006.412 |
| Junio | Cambio Tarifario | Santa Marta - Paraguachón | 1.723.178 |
| Junio | Insuficiencia recursos prima de póliza todo riesgo | Santa Marta - Paraguachón | 800.047 |
| | | Total Junio 2020 | 347.919.111 |
| Total a 31/07/2020 | | | 496.934.402 |

Los ingresos en la subcuenta *Inversión* 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-07 "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, 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*, registrados a 31 de julio de 2020, 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, IVA e impuesto solidario por el covid-19, con recursos nación.

En el siguiente cuadro, se muestra los valores por subcuenta y por tercero del grupo 4.7 Operaciones interinstitucionales a 31 de julio de 2020:

| CÓDIGO | DESCRIPCIÓN | Nit | Tercero | Ingresos mes de julio de 2020 Miles (\$) |
|--|----------------------|-----------|--|--|
| INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN | | | | |
| Operaciones Interinstitucionales | | | | |
| 4.7.05.08 | Funcionamiento | 899999090 | Minsiterio de Hacienda y Crédito Público | 2.044.596 |
| 4.7.05.09 | Servicio de la Deuda | 899999090 | Minsiterio de Hacienda y Crédito Público | 496.934.402 |
| 4.7.05.10 | Inversión | 899999090 | Minsiterio de Hacienda y Crédito Público | 55.868.983 |
| 4.7.22.01 | Cruce de cuentas | 800197268 | Dirección de Impuestos y Aduanas Nales | 429.732 |
| Total Operaciones interistintucionales | | | | 555.277.713 |

Ingresos de transacciones con contraprestación

- En el grupo 4.1 *Ingresos fiscales*, cuenta 4.1.10 *Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios*, subcuenta 4.1.10.01 *Tasas* se registró un valor de \$13.379.289 miles, por ingresos férreos que se generan por conceptos de transporte de carbón de los operadores Drummond, Prodeco y Comercializadora Internacional Colombia Natural Resources S.A.S., que tiene su origen en el contrato de concesión de la red férrea del atlántico No. O-ATLA-0-99 del 9 de septiembre de 1999, el cual tiene como objeto:

"...otorgar en CONCESIÓN, para su rehabilitación – reconstrucción, conservación, operación y explotación, la infraestructura de transporte férreo de la red del Atlántico, para la prestación del servicio de transporte ferroviario de carga, infraestructura que está conformada por los tramos: Bogotá (Km.5) – Belencito(PK262), La Caro (PK 34) – Lenguazaque (PK 110), Bogotá (Km5) – Dorada (PK 200) – Barrancabermeja (PK 444), Barrancabermeja (PK 444) -Chiriguaná (PK 724), Chiriguana (PK 724) – Ciénaga (PK 934), Ciénaga (PK 934) – Santa Marta (PK 969), y Puerto Berrio (PK 333) – Medellín (bello) (PK 509), incluyendo los bienes inmuebles, los bienes muebles y el material rodante..."

También, se registra ingresos por utilización de la vía férrea Chiriguaná-Santa Marta a cargo de Fenoco y por el uso de corredores férreos La Dorada- Chiriguaná y Bogotá- Zipaquirá que se encuentran administradas por Ibines.

Los derechos por los ingresos registrados de la subcuenta 4.1.10.01 *Tasas* se registran en la subcuenta 1.3.11.01 *Tasas*.

En el siguiente cuadro se muestra los ingresos por tercero en la subcuenta tasas:

| Ingresos mensuales por Operador en Miles (\$) | | | | | | |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------|
| Subcuenta 41.10.01 Tasas | | | | | | |
| al 31/07/2020 | | | | | | |
| Mes | DRUMMOND | PRODECO | CNR | FENOCO | IBINES | TOTAL |
| | NIT 800021308 | NIT 860041312 | NIT 900333530 | NIT 830061724 | NIT 901292799 | |
| ENERO | 11.563.192 | 5.987.205 | 1.123.664 | 15.635 | 42.516 | 18.732.212 |
| FEBRERO | 12.600.637 | 6.718.468 | 871.733 | 6.331 | 43.269 | 20.240.438 |
| MARZO | 15.840.577 | 5.216.870 | 1.516.789 | 4.042 | 30.640 | 22.608.918 |
| ABRIL | 11.035.140 | 3.516.626 | 235.359 | 6.705 | 28.751 | 14.822.581 |
| MAYO | 12.588.059 | - | 717.246 | 4.669 | 6.535 | 13.316.509 |
| JUNIO | 8.709.400 | - | 862.440 | 11.028 | 7.918 | 9.590.786 |
| JULIO | 11.785.168 | - | 1.579.459 | 7.140 | 7.522 | 13.379.289 |
| TOTAL | 84.122.173 | 21.439.169 | 6.906.690 | 55.550 | 167.151 | 112.690.733 |

A continuación, se expone un resumen sobre la afectación en los ingresos por el uso de vía férrea en el transcurso de la vigencia 2020, elaborado por el equipo de trabajo de proyectos férreos, no sin antes precisar que la facturación realizada por los operadores que se registra en las cuentas de la Agencia se basa en la operación por el uso de la infraestructura del mes anterior.

Contexto disminución ingresos modo férreo Julio 2020

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 cómo la pandemia ha afectado los ingresos que percibe la Agencia Nacional de Infraestructura, se presenta una síntesis a continuación.

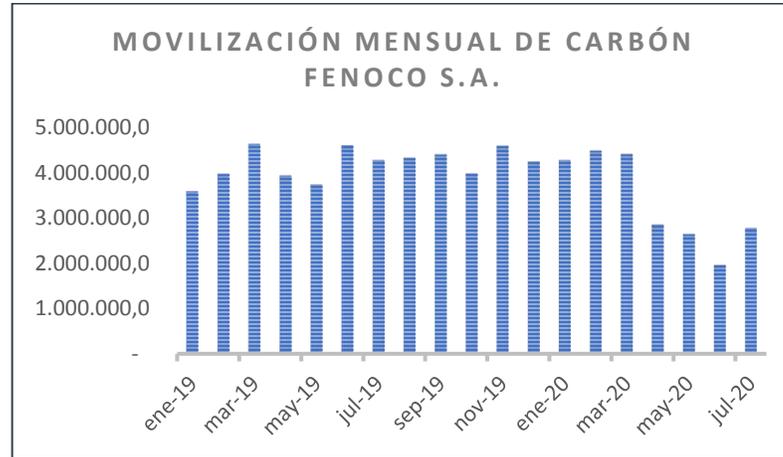
FENOCO (DRUMMOND – PRODECO-CNR)

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 cuando se produjeron hechos que ocasionaron 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.

Por las anteriores circunstancias, el Concesionario Ferrocarriles del Norte de Colombia – Fenoco S.A ha manifestado que la proyección de movilización de carbón para el año 2020, disminuye de los 47 millones previstos inicialmente, a 35.5 millones de toneladas, con la consecuente disminución de los ingresos para la Agencia.

A continuación, se presenta un esquema que muestra el histórico de movilización de carbón desde enero de 2019 a julio de 2020.



IBINES

En los corredores férreos La Dorada- Chiriguana y Bogotá- Zipaquirá que se encuentran administrados por el Consorcio Ibinés, 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 acometía el operador Coopsercol en el corredor La Dorada- Chiriguana y Turistren como operador de pasajeros en el corredor Bogotá-Zipaquirá.

Una vez se decreta la emergencia sanitaria estos operadores a partir del 16 de marzo de 2020, se vieron obligados a interrumpir operaciones en cumplimiento de las directrices emanadas en su momento por el Gobierno Nacional, y a la fecha no se han podido retomar las operaciones dada la situación actual.

Se presenta el comportamiento histórico de la movilización de pasajeros por los operadores mencionados:

Cantidad Pasajeros movilizados Turistren Bogotá- Zipaquirá

| CANTIDAD PASAJEROS MOVILIZADOS TRAMO BOGOTÁ KMS - ZI PAQUIRÁ | | | | | | | | |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| MES | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
| enero | 15.565 | 29.464 | 28.036 | 27.360 | 20.812 | 25.448 | 31.230 | 40.920 |
| febrero | 18.520 | 42.358 | 40.694 | 34.208 | 41.972 | 59.580 | 67.978 | 73.392 |
| marzo | 18.351 | 39.728 | 38.112 | 41.860 | 48.148 | 57.772 | 70.492 | 34.316 |
| abril | 18.246 | 35.864 | 40.490 | 39.378 | 39.746 | 61.674 | 61.256 | 0 |
| mayo | 11.901 | 26.183 | 31.876 | 31.158 | 43.518 | 52.124 | 60.890 | 0 |
| junio | 6.505 | 11.902 | 10.738 | 10.630 | 9.388 | 17.346 | 22.088 | 0 |
| julio | 14.428 | 24.244 | 22.500 | 22.214 | 15.194 | 20.978 | 13.396 | 239 |
| agosto | 19.485 | 42.024 | 42.338 | 46.105 | 51.616 | 64.200 | 71.926 | |
| septiembre | 19.985 | 41.728 | 42.728 | 43.043 | 43.997 | 65.734 | 73.102 | |
| octubre | 25.492 | 36.024 | 35.448 | 41.974 | 51.277 | 64.406 | 71.207 | |
| noviembre | 14.684 | 24.450 | 21.320 | 28.578 | 47.480 | 53.790 | 51.027 | |
| diciembre | 33.348 | 34.928 | 31.512 | 39.142 | 43.678 | 47.252 | 37.062 | |
| TOTALES | 216.510 | 388.897 | 385.792 | 405.650 | 456.826 | 590.304 | 631.654 | 148.867 |

Durante el mes de Julio de 2020, el operador Turistren buscando apoyar la movilización de pasajeros en atención a la situación de la Pandemia por COVID-19, intentó reactivar operaciones con todos los protocolos de bioseguridad exigidos, movilizandando en ese mes 239 pasajeros. No obstante, suspendió nuevamente operaciones el día 27 de julio de 2020 teniendo en cuenta las restricciones decretadas por el Distrito frente a la cuarentena por localidades.

Cantidad Pasajeros movilizados Coopsercol La Dorada-Chiriguana

| CANTIDAD PASAJEROS MOVILIZADOS TRAMO DORADA - CHIRIGUANÁ | | | | | | | | |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| MES | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
| enero | 6.130 | 6.696 | 6.895 | 6.591 | 7.234 | 6.524 | 6.548 | 6.408 |
| febrero | 5.702 | 5.241 | 5.069 | 4.516 | 5.626 | 6.479 | 6.683 | 4.633 |
| marzo | 7.800 | 6.250 | 5.587 | 5.651 | 7.121 | 7.843 | 6.221 | 4.218 |
| abril | 7.089 | 6.398 | 5.259 | 5.036 | 6.075 | 6.743 | 5.308 | 0 |
| mayo | 7.823 | 7.177 | 5.847 | 5.908 | 5.845 | 5.991 | 6.161 | 0 |
| junio | 6.534 | 6.506 | 5.827 | 6.059 | 5.896 | 4.218 | 6.374 | 0 |
| julio | 7.152 | 7.044 | 6.561 | 6.267 | 7.788 | 5.048 | 5.853 | 0 |
| agosto | 4.156 | 5.224 | 6.223 | 5.772 | 7.717 | 5.693 | 6.404 | |
| septiembre | 6.130 | 4.959 | 5.452 | 5.735 | 7.031 | 6.400 | 6.111 | |
| octubre | 4.193 | 6.098 | 5.789 | 7.057 | 6.763 | 6.852 | 6.693 | |
| noviembre | 4.717 | 6.306 | 6.248 | 6.745 | 7.013 | 6.132 | 5.457 | |
| diciembre | 6.830 | 7.662 | 8.070 | 8.138 | 6.758 | 8.880 | 6.900 | |
| TOTALES | 74.256 | 75.561 | 72.827 | 73.475 | 80.867 | 76.803 | 74.713 | 15.259 |

El operador Coopsercol continúa con su operación férrea suspendida.

Finalmente, en promedio se están dejando de percibir alrededor de \$ 29.000.000 mes, situación asociada a la pandemia que hoy se afronta y que ha generado restricción de actividades en muchos sectores de la economía del país, donde el transporte terrestre de pasajeros no ha sido la excepción.

FENOCO

Fenoco realiza giro a la Agencia por concepto de uso de vía en la operación férrea que denominamos DORASAM (carga no carbón) y que utiliza la vía férrea Chiriguana-Santa Marta.

En la situación específica de la Pandemia, esta operación se ha sostenido y por el contrario vemos que ha coadyuvado a tener otra alternativa de transporte para cargas no carbón.

En conclusión, para esta operación específica (DORASAM) vemos que los ingresos no se han visto afectados.

OTROS INGRESOS

Ingresos diversos

En el grupo 4.8 *Otros ingresos*, se registró, entre otros, en la cuenta 4.8.08 *Ingresos diversos*, subcuenta 4.8.08.28 *Indemnizaciones* un valor de \$702.234 miles, por el pago recibido de SEGUROS DEL ESTADO S.A., conforme a la Resolución No. 237 del 18 de febrero de 2020 "Por medio de la cual se resuelve el recurso de reposición interpuesto en contra de la Resolución 1904 de 2019 acto administrativo que declara el

incumplimiento de las obligaciones contractuales establecidas en la cláusula 12 y numeral 40 de la cláusula 20 del Contrato de Concesión 001 de 2016 por parte del Concesionario Sociedad Portuaria Bullpessa S.A., se impone multa y se declara la ocurrencia de un siniestro”.

La Resolución No. 237 confirma la Resolución No. 1904 del 17 de diciembre de 2019, “Por medio de la cual se declara el incumplimiento de las obligaciones contractuales establecidas en la cláusula 12 y numeral 40 de la cláusula 20 del Contrato de Concesión 001 de 2016 por parte del Concesionario Sociedad Portuaria Bullpessa S.A., se impone una multa y se declara la ocurrencia de un siniestro”. En esta Resolución, se declara el incumplimiento de la SOCIEDAD BULLPESA S.A. respecto a las obligaciones, se impone y se hace efectiva la Cláusula 23 del contrato de concesión por valor de CIENTO NOVENTA Y TRES MIL DOSCIENTOS SETENTA Y UN DÓLARES AMERICANOS (USD 193.271), cuyo valor se debe cancelar conforme con la TRM del día del pago, y se siniestra la póliza de cumplimiento expedida por SEGUROS DEL ESTADO S.A. por el mismo valor, en el evento que el concesionario se abstenga de efectuar el pago de la multa impuesta

El valor de los derechos de cobro de la entidad y su recaudo se registraron en el mismo mes de julio de 2020 en la subcuenta 1.3.84.21 *Indemnizaciones*. El valor consignado en la cuenta de ahorros de la Agencia por la compañía aseguradora, en el mes de julio de 2020, corresponde a una TRM de US\$3.633,42.

NOTA 4. GASTOS

VARIACIONES GASTOS JULIO DE 2020 – JULIO DE 2019

| DESCRIPCIÓN | Gastos mes de julio de 2020 Miles (\$) | Gastos mes de julio de 2019 Miles (\$) | VARIACIONES | VARIACIONES % |
|---|---|---|-------------------|---------------|
| GASTOS | | | | |
| De Administración y operación | 84.820.639 | 85.941.098 | -1.120.459 | -1,30% |
| Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones | 60.709.361 | 18.167.636 | 42.541.725 | 234,16% |
| Transferencias y subvenciones | 0 | 250.530 | -250.530 | -100,00% |
| Operaciones Interinstitucionales | 792.643 | 1.808.304 | -1.015.661 | -56,17% |
| Otros Gastos | 13.549.403 | 22.560.058 | -9.010.655 | -39,94% |
| TOTAL | 159.872.046 | 128.727.626 | 31.144.420 | 24,19% |

Los gastos del mes de julio de 2020 presentan con respecto a los gastos del mes de julio de 2019 una variación por valor de \$31.144.420 miles y un incremento del 24,19% en términos corrientes. Al observar el comportamiento de los grupos se determina que esta variación corresponde a un incremento en el grupo 5.3 *Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones* por valor de \$42.541.725 miles (1) y una disminución en el grupo 5.8 *Otros gastos* por valor de -\$9.010.655 miles (2).

1. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

El grupo 5.3 Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones presenta una variación de \$42.541.725 miles, de julio de 2020 a julio de 2020, principalmente por la cuenta 5.3.68 *Provisión litigios y demandas*. Esta cuenta presenta frente a la vigencia del año anterior un incremento por valor de \$41.640.589 miles, como resultado de la actualización de procesos judiciales con corte a 30 de junio de 2020, según la información reportada por el Grupo Interno de Trabajo de Defensa Judicial de la Vicepresidencia Jurídica al área de contabilidad de la Vicepresidencia Administrativa y Financiera, mediante el formato GEJU-F-010 - “Reporte

Procesos Judiciales” y causación, en el mes de julio de 2020, de la condena impuesta a la Agencia Nacional de Infraestructura dentro del tribunal de arbitramento convocado por Sociedad Concesión Cesar Guajira S.A.S. trámite 5504.

2. Otros gastos

El grupo 5.8 *Otros gastos*, presenta en el mes de julio de 2020, una variación por valor de -\$9.010.655 miles, frente al mes de julio de 2019, esencialmente por:

- Una disminución por valor de -\$6.945.027 miles, en la cuenta 5.8.04 *Financieros* por menor valor registrado al corte de julio de 2020, por conceptos relacionados con procesos judiciales, gastos causados por actualización de intereses, intereses moratorios y actualizaciones de deudas a nombre de los concesionarios.
- Una disminución por valor de -\$1.288.792 miles, en la subcuenta 5.8.90.36 *Garantías contractuales - concesiones* por menores valores de retiros del Fondo de Contingencias.

SITUACIONES PARTICULARES EN EL MES DE JULIO DE 2020 DE LOS GASTOS

- En el grupo 5.3 *Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones*, cuenta 5.3.68 *Provisión litigios y demandas*, subcuenta 5.3.68.90 *Otros litigios y demandas* se realizó en el mes de julio de 2020 un registro por valor de \$34.573.472 miles, correspondiente a la condena impuesta a la Agencia Nacional de Infraestructura dentro del tribunal de arbitramento convocado por Sociedad Concesión Cesar Guajira S.A.S. trámite 5504. Esta suma corresponde a lo ordenado en la parte resolutive del laudo arbitral proferido el 23 de junio de 2020, numeral séptimo, literal a. “Valor bruto del Componente ARH en controversia”. Este registro tuvo su contrapartida en la subcuenta contable 2.7.01.90 *Otros litigios y demandas*.
- En el grupo 5.8 *Otros gastos*, se registró entre otros:
 - En la cuenta 5.8.04 *Financieros*, subcuenta 5.8.04.47 *Intereses sobre créditos judiciales*, se registró un valor de \$13.644 miles, por pago efectuado en el mes a nombre de Alirio Edmundo Chachinoy Esparza, correspondiente a los intereses moratorios reconocidos conforme la Resolución de pago de la Agencia No. 20206060009375 del 08 de julio de 2020, por la sentencia de fecha 07 de mayo de 2020 proferida por el Juzgado Tercero Civil del Circuito de Pasto, dentro del proceso ejecutivo derivado de la expropiación con radicado No. 520013103001201100183 interpuesto por los Herederos de la señora Maria Cecilia Esparza, con ocasión de la ejecución del proyecto vial Rumichaca - Pasto - Chachagüí – Aeropuerto. Este registro afectó la subcuenta contable 2.4.60.02 *Sentencias*.
 - En la cuenta 5.8.90 *Gastos diversos*, subcuenta 5.8.90.36 *Garantías contractuales – concesiones* se registró en el mes de julio de 2020, un valor de \$261.171 miles, que corresponde a retiros por concepto de Insuficiencia recursos prima de póliza todo riesgo concesión Santa Marta - Paraguachón, Resolución No 20205000008925 del 25 de junio de 2020, según información suministrada por el Coordinador Grupo Interno de Trabajo de Riesgos con memorando No. 20206020101883 del 18 de agosto de 2020.

La contrapartida de los valores causados, se registran en la subcuenta 1.9.08.03 *Encargo fiduciario - fiducia de administración y pagos.*



MIREYI VARGAS OLIVEROS

Experto G3 – 06 con funciones de Contador

T.P. No 73619-T