

**AGENCIA NACIONAL DE INFRAESTRUCTURA**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A FECHA DE CORTE JUNIO 30 DE 2022**

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

**NOTA 1. ACTIVOS**

**VARIACIONES ACTIVOS JUNIO DE 2022 – JUNIO DE 2021**

DESCRIPCIÓN	Activos junio de 2022 Miles (\$)	Activos junio de 2021 Miles (\$)	VARIACIONES	VARIACIONES %
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>569.046.262</b>	<b>569.069.925</b>	<b>-23.663</b>	<b>0,00%</b>
Efectivo y equivalentes al efectivo	730.775	651.694	79.081	12,13%
Cuentas por cobrar	394.729.089	385.786.285	8.942.804	2,32%
Otros Activos (2)	173.586.398	182.631.946	-9.045.548	-4,95%
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>66.969.219.777</b>	<b>61.038.935.765</b>	<b>5.930.284.012</b>	<b>9,72%</b>
Efectivo y equivalentes al efectivo	112.560	112.560	0	0,00%
Cuentas por cobrar	449.879.620	493.613.447	-43.733.827	-8,86%
Propiedades, planta y equipo (3)	2.808.891.283	2.560.471.483	248.419.800	9,70%
Bienes de uso público e históricos y culturales (1)	50.459.520.987	47.358.509.997	3.101.010.990	6,55%
Otros Activos (2)	13.250.815.327	10.626.228.278	2.624.587.049	24,70%
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>67.538.266.039</b>	<b>61.608.005.690</b>	<b>5.930.260.349</b>	<b>9,63%</b>

Los activos al 30 de junio de 2022 presentan una variación de 5.930.260.349 miles, con relación a los activos de junio de 2021 y un incremento del 9.63% 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 \$ 3.101.010.990 miles (1) y entre el activo corriente y no corriente del grupo 1.9 *Otros activos* por valor de 2.615.541.501 miles (2). Así como un incremento del grupo 1.6 *Propiedades, planta y equipo* (3) por valor de 248.419.800 miles.

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 JUNIO Miles (\$)		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
<b>1.7</b>	<b>BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES</b>	<b>50.459.520.986</b>	<b>47.358.509.996</b>	<b>3.101.010.990</b>
1.7.06	Bienes de uso público en construcción - concesiones	23.956.942.807	18.123.603.455	5.833.339.352
1.7.10	Bienes de uso público en servicio	1.771.556.889	1.743.579.682	27.977.207
1.7.11	Bienes de uso público en servicio - concesiones	25.551.235.524	28.168.752.111	-2.617.516.587
1.7.85	Depreciación acumulada de bienes de uso público en servicio (cr)	-702.454.949	-677.425.252	-25.029.697
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	-702.454.949	-677.425.252	-25.029.697
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 junio de 2022 en el grupo 1.7 *Bienes de uso público e históricos y culturales* por valor de 3.101.010.990 miles, con relación a junio 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 30 de junio de 2022.

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.

Para el corte contable de junio de 2022, la Aerocivil informa otras incorporaciones parciales de Propiedades, planta y equipo, Activos intangibles en concesión y la incorporación total de la parte que había quedado pendiente, al cierre del año 2021, de Bienes de uso público en servicio – concesiones del Aeropuerto Internacional el Dorado, por valor de \$10.458.537 miles.

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, y al corte de junio de 2022 de los Aeropuerto de Cali y de Bogotá, de acuerdo con lo informado 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
- Bienes incorporados en el módulo de administración de bienes de la Aerocivil para control administrativo
- 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 \$1.771.067.680 miles, que corresponde a cuatro acuerdos de concesión de aeropuertos: i) Aeropuertos de Centro Norte; ii) Aeropuertos de Nororiente; iii) Aeropuerto de Cartagena; y iv) Aeropuerto de Barranquilla.

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 junto 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

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTE DE MAYO - Miles (\$)						VARIACIÓN
CÓDIGO CONTA	CONCEPTO	SALDO CTE 2022	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL 2022	SALDO CTE 2021	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	VALOR VARIACIÓN
	<b>OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS - SUBCUENTAS OTROS</b>	<b>173.586.398</b>	<b>13.027.370.466</b>	<b>13.200.956.864</b>	<b>182.631.946</b>	<b>10.398.264.941</b>	<b>10.580.896.887</b>	<b>2.620.059.977</b>
1.9.05	Bienes y servicios pagados por anticipado	1.302.774	0	1.302.774	692.641	0	692.641	610.133
1.9.08	Recursos entregados en administración	172.283.624	5.332.534.854	5.504.818.478	181.939.305	4.303.589.943	4.485.529.248	1.019.289.230
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	7.685.292.334	7.685.292.334	0	6.087.664.025	6.087.664.025	1.597.628.309

## ACTIVOS INTANGIBLES – COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN		SALDOS AL CORTE JUNIO ACTIVO NO CORRIENTE- Miles (\$)		
CÓD	CONCEPTO	2022	2021	VARIACIÓN
	<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>223.444.861</b>	<b>227.963.337</b>	<b>-4.518.476</b>
1.9.70	Activos intangibles	233.933.883	228.669.546	5.264.337
1.9.75	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-10.489.022	-706.209	-9.782.813

El incremento neto a junio de 2022 respecto a junio de 2021, en el grupo 1.9 *Otros activos* por valor total de \$ 2.615.541.501 miles, se debe principalmente a:

- La variación presentada en la cuenta 1.9.08 *Recursos entregados en administración* por valor de \$1.019.289.230 miles, debido a:
  - a) Incremento en la subcuenta *Encargo Fiduciario- fiducia de administración y pagos* por valor de \$ 1.027.953.369 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) Una disminución en el código auxiliar *En administración DTN – SCUN* por valor de \$ -9.942.993 miles, obedece al comportamiento presentado por los recursos propios de la entidad a corte marzo 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 \$ 1.278.854 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 \$ 1.597.628.309 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 \$ 5.264.337 miles, obedece esencialmente a los activos concesionados. Esta variación corresponde a la actualización de las inversiones del modo portuario en el año 2022, 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 por valor de \$-1.969.602 miles, del Aeropuerto Internacional el Dorado, en el año 2021, y de \$-6.158.301 miles, en junio de 2022, 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. Propiedades, Planta y Equipo

El incremento presentado al corte de junio de 2022, respecto a junio de 2021, en el grupo 1.6 *Propiedades, planta y equipo* por valor de \$ 253.357.822 miles, se debe principalmente a la actualización de las inversiones, reportadas por los concesionarios del modo de transporte portuario, correspondiente al primer semestre del año 2022, conforme el formato GCSP-F-011 “*INFORME DE INVERSIÓN DE CAPITAL PRIVADO EN BIENES DE USO PUBLICO DEL MODO PORTUARIO SEGÚN EL MARCO NORMATIVO PARA ENTIDADES DEL GOBIERNO*” y, a la reclasificación de la red de carretera a las propiedades, planta y equipo de acuerdo con lo informado por los confesonarios del modo de transporte carretero, en 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*”, con corte al 30-06-2022.

#### SITUACIONES PARTICULARES DE LOS ACTIVOS EN JUNIO 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:

VARIACIONES ACTIVOS JUNIO DE 2022 - JUNIO DE 2021					
CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	Cuentas por cobrar junio de 2022 Miles (\$)	Cuentas por cobrar junio de 2021 Miles (\$)	VARIACIONES	VARIACIONES %
1.3.11.16	Derechos de tránsito	14.545.209		14.545.209	100,00%
1.3.11.01	Tasas		13.927.142	-13.927.142	-100,00%
	<b>Total</b>	<b>14.545.209</b>	<b>13.927.142</b>	<b>618.067</b>	<b>4,44%</b>

NIT	OPERADOR	Valor a junio 2022 \$Miles	Valor a junio 2021 \$Miles	Variaciones
800021308	DRUMMOND LTD	12.701.192	13.675.522	-974.330
830061724	FERROCARRILES DEL NORTE DE COLOMBIA S.A.- FENOCO S.A.	0	0	0

860041312	C.I. PRODECO S.A.	620.862	118.837	502.025
900333530	C I COLOMBIAN NATURAL RESOURCES I SAS	1.188.393	132.783	1.055.610
901292799	CONSORCIO IBINES	0	0	0
901496300	CONSORCIO SAN FELIPE	26.246	0	26.246
819004116	ELOGIA SOLUCIONES LOGÍSTICAS S.A.S.	8.516	0	8.516
901506144	CONSORCIO RAED FERREO	0	0	0
<b>TOTAL</b>		<b>14.545.209</b>	<b>13.927.142</b>	<b>618.067</b>

## Multas y sanciones

### Sanciones contractuales:

El valor de \$549.622 miles, corresponde a sanción contractual impuesta al concesionario Sociedad Terminal de Contenedores de Buenaventura S.A. – TCBUEN mediante Resolución No. 20227070003255 del 09 de marzo de 2022 “*Por medio de la cual se adopta una decisión de fondo dentro del proceso administrativo sancionatorio iniciado por el presunto incumplimiento de las obligaciones contenidas en las cláusulas 9-Garantías y 15-Obligaciones del concesionario, numeral 15.12, de la Sociedad Terminal de Contenedores de Buenaventura S.A. – TCBUEN. Contrato de Concesión Portuaria No. 005 de 2007. Expediente No. 20217070320700010E*”.

La citada Resolución prescribe en el Artículo 2 del Resuelve:

**“ARTÍCULO SEGUNDO. - IMPONER LA CLÁUSULA PENAL** prevista en la cláusula décima novena del Contrato de Concesión portuaria No. 005 de 2007, que corresponde a la suma de **CIENTO CUARENTA MIL CUATROCIENTOS NOVENTA Y UN DOLARES DE ESTADOS UNIDOS (USD 140.491)**, de conformidad con lo indicado en la parte motiva, suma que deberá pagarse dentro de los diez (10) días siguientes a la ejecutoria de la presente decisión, a la TRM del día de pago.”

Posteriormente, la Agencia expidió la Resolución No. 20227070008135 del 16 de junio de 2022 “*Por medio de la cual se resuelven los recursos de reposición en contra de la Resolución No. 20227070003255 del 9 de marzo de 2022 que declaró en incumplimiento (...)*” la cual resuelve en su Artículo 1º:

**“ARTÍCULO PRIMERO. – CONFIRMAR** la Resolución No. 20227070003255 del 9 de marzo de 2022 por las razones expuestas en el presente acto administrativo.”

Finalmente, la entidad, para efectos de reconocer el derecho, hizo reexpresión de la multa impuesta en dólares con la TRM del día 17 de junio de 2022, fecha en la que quedó ejecutoriada la Resolución No. 20227070003255 del 09-03-2022.

### Indemnizaciones

El valor de \$996.479 miles, se deriva del reconocimiento de la Resolución No. 20217070019345 del 26 de noviembre de 2021 “*Por medio de la cual se declara el incumplimiento de las obligaciones contractuales establecidas en el inciso segundo del numeral 1.12 del Pliego de Condiciones de la Licitación Pública No. 006 de 1994 y en el literal a) de la Cláusula Sexta del Contrato de Concesión No. 503 de 1994 y se cuantifican e imponen unos perjuicios*”

La Resolución en comento expresa en los Artículos 2º, 3º y 4º del Resuelve:

**“ARTÍCULO SEGUNDO. DECLARAR EL INCUMPLIMIENTO** de las obligaciones establecidas en el inciso segundo del numeral 1.12 del Pliego de Condiciones de la Licitación Pública No. 006 de 1994 y en el literal a) de la Cláusula Sexta del Contrato de Concesión No. 503 de 1994, por parte del **CONSORCIO VÍA AL MAR**.

**ARTÍCULO TERCERO. CUANTIFICAR E IMPONER** los perjuicios sufridos por la Agencia Nacional de Infraestructura a partir del incumplimiento declarado en la suma de **NOVECIENTOS NOVENTA Y SEIS MILLONES CUATROCIENTOS SETENTA Y NUEVE MIL CUATROCIENTOS CUARENTA Y SEIS PESOS M/CTE (\$996,479,446.00)**, valor que deberá pagarse a favor de la Agencia Nacional de Infraestructura Identificada con NIT. 830125996, en la cuenta de ahorros de Bancolombia No. 18816489667, dentro de los diez (10) días siguientes a la ejecutoria del presente acto administrativo, so pena de causarse intereses moratorios.

**ARTÍCULO CUARTO. DECLARAR OCURRIDO EL SINIESTRO DE INCUMPLIMIENTO** amparado por la Póliza de cumplimiento No. 1117984-1, expedida por la compañía **SEGUROS GENERALES SURAMERICANA S.A.**, en la que actúa como asegurada la **AGENCIA NACIONAL DE INFRAESTRUCTURA -ANI** y cuyo objeto es el amparo de cumplimiento de las obligaciones del Contrato de Concesión No. 503 de 1994, en el evento en que el **CONSORCIO VÍA AL MAR** se abstenga de efectuar el pago de los perjuicios aquí cuantificados.”

Posteriormente, la Agencia expidió la Resolución No. 20221010007245 del 03 de junio de 2022 “*Por medio de la cual se resuelven los recursos de reposición, interpuestos por el Consorcio Vía al Mar y la Compañía Seguros Generales Suramericana S.A., en contra de la Resolución No. 20217070019345 del 26 de noviembre de 2021*”, la cual resolvió en su Artículo 1º:

**“ARTÍCULO PRIMERO: CONFIRMAR** en su integridad la Resolución No. 20217070019345 del 26 de noviembre de 2021, de conformidad con las razones expuestas en este acto administrativo”

Por lo anterior y teniendo en cuenta que el pago fue realizado por la Compañía de Seguros Generales Suramericana S.A. en calidad de entidad garante, se procedió a reconocer el valor de la sanción impuesta al concesionario como una Indemnización a nombre de la aseguradora.

## **PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

En el mes de junio de 2022 la Agencia Nacional de Infraestructura no realizó compras por concepto protocolo de COVID.

En la subcuenta 1.6.83.05 *Maquinaria y equipo* se registró, entre otros, retiro parcial por valor de \$1.111.913 miles, del Aeropuerto Internacional el Dorado, de acuerdo con las incorporaciones informadas por la Aeronáutica Civil, en sus estados financieros y en el módulo de administración de bienes para control administrativo. Así como de elementos que no incorporaron porque por su descripción y características fueron considerados de consumo.

## **Compras por Consumo Controlado**

La agencia Nacional de Infraestructura realizó compras en el mes de junio de 2022 por concepto consumo controlado valor de \$2.843en miles relacionados así:

COMPRAS CONSUMO CONTROLADO										
Fecha	Comprobante	Elemento	Proveedor	Nit	Cantidad	Valor Unitario	Valor Total	Miles	DEBITO	CREDITO
22/06/2022	841	TOKEN USB CERTIFICADO DIGITAL SERVIDOR SEGURO	CERTICAMARAS	830084433	1	2.642.585,00	\$ 2.642.585,00	\$ 2.643	511114001	240101001
16/06/2022	842	PASTA HUMEDECEDORA	LIBRERÍA Y PANAMERICANA	830087946	9	5.600,00	\$ 50.400,00	\$ 50	511114001	240101001
16/06/2022	842	GLICERINA HUMEDECERDOR	LIBRERÍA Y PANAMERICANA	830087946	2	5.900,00	\$ 11.800,00	\$ 12	511114001	240101001
16/06/2022	842	CINTA TRANSPARENTE	LIBRERÍA Y PANAMERICANA	830087946	13	10.600,00	\$ 137.800,00	\$ 138	511114001	240101001
16/06/2022	842	RESALTADOR	LIBRERÍA Y PANAMERICANA	830087946	20	2.250,00	\$ 45.000,00	\$ 45	511114001	240101001
16/06/2022	842	ESFERO NEGRO	LIBRERÍA Y PANAMERICANA	830087946	150	966,66667	\$ 145.000,00	\$ 145	511114001	240101001
16/06/2022	842	BORRADOR NATA	LIBRERÍA Y PANAMERICANA	830087946	40	1.030,00	\$ 41.200,00	\$ 41	511114001	240101001
7/06/2022	843	GUANTES DESECHABLES	COPROINDES	1000616986	5	30.000,00	\$ 150.000,00	\$ 150	511114001	240101001
7/06/2022	844	SUERO ORAL	FARMACIA INSTITUCIONAL SAS	900285194	20	2.896,00	\$ 57.920,00	\$ 58	511114001	240101001
7/06/2022	844	VENDA ELASTICA 2X5	FARMACIA INSTITUCIONAL SAS	900285194	10	1.434,60	\$ 14.346,00	\$ 14	511114001	240101001
7/06/2022	844	GASA TIPO HOSPITALARIA	FARMACIA INSTITUCIONAL SAS	900285194	10	4.114,00	\$ 41.140,00	\$ 41	511114001	240101001
7/06/2022	844	VENDA ELASTICA 3X5	FARMACIA INSTITUCIONAL SAS	900285194	10	1.200,00	\$ 12.000,00	\$ 12	511114001	240101001
7/06/2022	844	VENDA ELASTICA 3X5	FARMACIA INSTITUCIONAL SAS	900285194	10	1.344,00	\$ 13.440,00	\$ 13	511114001	240101001
7/06/2022	844	ESPARADRAPO BLANCO	FARMACIA INSTITUCIONAL SAS	900285194	10	20.220,00	\$ 202.200,00	\$ 202	511114001	240101001
7/06/2022	844	BAJA LENGUAS	FARMACIA INSTITUCIONAL SAS	900285194	10	953,80	\$ 9.538,00	\$ 10	511114001	240101001
7/06/2022	844	TERMOMETRO DIGITAL	FARMACIA INSTITUCIONAL SAS	900285194	10	6.429,00	\$ 64.290,00	\$ 64	511114001	240101001
7/06/2022	844	YODOPOVIDONA	FARMACIA INSTITUCIONAL SAS	900285194	10	8.841,00	\$ 88.410,00	\$ 88	511114001	240101001
7/06/2022	844	VENDA ELASTICA 4X5	FARMACIA INSTITUCIONAL SAS	900285194	10	2.091,00	\$ 20.910,00	\$ 21	511114001	240101001
7/06/2022	844	ALCOHOL ANTISEPTICO	FARMACIA INSTITUCIONAL SAS	900285194	9	2.690,33	\$ 24.213,00	\$ 24	511114001	240101001
7/06/2022	845	MORRAL	EXTINTORES PRILSO	901337151	6	28.000,00	\$ 168.000,00	\$ 168	511114001	240101001
<b>TOTAL</b>							<b>\$ 2.842.585,00</b>	<b>\$ 2.843</b>		

En la subcuenta 1.7.11.05 *Red aeroportuaria* se realizó el retiro total de la parte que había quedado pendiente al cierre del año 2021, por valor de \$10.458.537 miles del Aeropuerto Internacional El Dorado, de acuerdo con oficio remitido por la Aerocivil a la Agencia Nacional de Infraestructura en el que informan la incorporación total de estos bienes en los estados financieros de la Aeronáutica Civil.

## OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

### Recursos entregados en administración

En el grupo 1.9 Otros activos, cuenta 1.9.08 Recursos entregados en administración se registra, entre otros:

En el código contable 1.9.08.01.002 *En administración DTN - SCUN*, registra, a junio de 2022, un saldo por valor de \$167.097.012 miles, que corresponde a los recursos en el sistema de cuenta única nacional – SCUN, el cual es definido, en el artículo 1° 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 el mes de junio 2022, por la CUN:

AGENCIA NACIONAL DE INFRAESTRUCTURA		
PAGOS REPRESENTATIVOS EN EL MES DE JUNIO DE 2022		
Nombre Razón Social	Objeto del Compromiso	pagos mes de JUNIO de 2022 Miles (\$)
FINANCIERA DE DESARROLLO TERRITORIAL S A FINDETER	PRORR Y ADIC EL PLAZO EJEC CTO INTERADM NO.VEJ-VE-477/2021, OBJ: PRESTAR LOS SERVICIOS DE ASISTENCIA TÉCNICA...PARA DESARR DE PYECTOS REQUERIDOS EN CORREDOR FÉRREO FACATATIVÁ-BTÁ- BELENCITO Y LA CARO-ZIPAQU.VGC 27373 SEPTIMO PAGO, CONTRATO V EJ -VE 477	1.194.627,87
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, SEPTIMO PAGO, CONTRATO VAF 645/2018, RAD NO. 75193 ORFEO.	363.740,94
CONSORCIO FERREO PAA	AMPARAR VIG FUT AÑO 2022, CTO INTERV 519/19: OBJ: INTERV INTEGRAL QUE INCLUYE, NO SE LIMITA A INTERV TÉCNICA, ADMI, JURÍD. LEGAL, FINAN, AMBIE, SOCIAL, PREDIAL CTO. O-ATLA-00-99 DE 1999, PROY RED FÉRREA ATLÁNTICO. 13553, EL TRIGÉSIMO SEGUNDO PAGO CORRESPONDIENTE A LA CUOTA 32/36 CONTRATO VEJ-519 DEL 21 DE AGOSTO DE 2019 FAC CF28 ORFEO 156871	324.727,58
FONDO NACIONAL DEL AHORRO - CARLOS LLERAS RESTREPO	PAGAR APORTE CESANTIAS CORRESPONDIENTE A LIQUIDACIÓN RETROACTIVO DE FUNCIONARIOS RETIRADOS ANI. M-7213-3. RETROACTIVO DEL PERSONAL RETIRADO - CESANTIAS, APORTES PATRONALES NOM JUNIO 2022 Y PAGAR APORTE CESANTIAS CORRESPONDIENTE A LA PRIMA DE SERVICIOS 2022.	311.789,58
CONSORCIO INTERVENTOR FERREO AIGC	REC V 2022 CTO VE 525 CUYO OBJETO ES "INTERV.INTEGRAL. TÉCN., ECONÓM., FINAN., JURÍD., ADTIVA, OPERAT., AMBIENTAL, SOCIAL Y PREDIAL CTO OBRA OBJ “EJECUTAR ACTIV MANTEN., CONSERV Y MEJORAM DE INFRAEST. ENTRE.CORREDOR LA DORADA-CHIRIGUANA.AUT VF 9709 M2513 SÉPTIMO PAGO, CONTRATO 525 DE 2021	273.140,88
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 SEXTO PAGO CONTRATO VAF- 646-2018 FAC DP 4512 ORFEO 72973	201.255,32

AGENCIA NACIONAL DE INFRAESTRUCTURA		
PAGOS REPRESENTATIVOS EN EL MES DE JUNIO DE 2022		
Nombre Razón Social	Objeto del Compromiso	pagos mes de JUNIO de 2022 Miles (\$)
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR	PAGAR APORTE SALUD CORRESPONDIENTE A LA NÓMINA DEL MES DE JUNIO DE 2022. M- 7808-3 APORTES PATRONALES NOM JUNIO 2022 Y PAGAR APORTES PARAFISCALES CAJA COMPENSACIÓN CORRESPONDIENTE A LA PRIMA DE SERVICIOS	195.307,20
ADMINISTRADORA COLOMBIANA DE PENSIONES COLPENSIONES	PAGAR APORTE PENSIÓN CORRESPONDIENTE A LA NÓMINA DEL MES DE JUNIO DE 2022. M- 7808-3, APORTES PATRONALES NOM JUNIO 2022	146.549,50
INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR	PAGAR APORTES PARAFISCALES ICBF CORRESPONDIENTE A LA NÓMINA DEL MES DE JUNIO DE 2022. M-7808-3, APORTES PATRONALES NOM JUNIO 2022 Y PAGAR APORTES PARAFISCALES ICBF CORRESPONDIENTE A LA PRIMA DE SERVICIOS	107.020,10
EYM COMPANY SAS	SERV.MANTENIM. PREVENTIVO Y CORRECTIVO, INCLUIDOS SUMINISTRO REPUESTOS NUEVOS ORIGINALES Y MANO DE OBRA, PARA VEHÍCULOS PROPIEDAD Y/O QUE TENGA EN USO LA ANI, DE CONFORMIDAD CON LAS ESPECIF TÉCNICAS.PROC DE MÍN CUANTÍA VJ-VAF-MC-003-2022-SECOP II.41243, PRIMER PAGO FACTURA EYMF-2164 CORRESPONDIENTE AL MES DE MARZO 2022 CTO 497, SEGUNDO PAGO CONTRATO VAF 497 Y TERCER PAGO CONTRATO VAF-497-2022 FAC EYMF 2166	72.550,53
<b>TOTAL</b>		<b>3.190.709,49</b>

## ACTIVOS INTANGIBLES

En el periodo de junio de 2022 se realizaron compras por devolutivo de licencia “LICENCE LICENCIA WMS01--AAD- 33204EAEASENTMICROSOFT@M365E3 UNIFIED SHRDSVR AILLNG MONTHLYSUB-VOLUME LICENSE SHAREDALNG CON VALOR MENSUAL (107531.46) POR 9 MESES FECHA:06/06/2022”. Por valor de \$48.939 en miles debitando la cuenta 1.9.70.07 y licencia de WMS01--AAD- 33204 EAEASENTMICROSOFT@M365E3 UNIFIED SHRDSVR AILLNG MONTHLYSUB-VOLUME. Por valor \$16.130, a la cuenta 1.9.70.07

ENTRADAS COMPRA POR DEVOLUTIVOS										
Fecha	Comprobante	Elemento	Proveedor	Nit	Cantidad	Valor Unitario	Valor Total	Miles	DEBITO	CREDITO
6/06/2022	839	LICENCE LICENCIA WMS01--AAD-33204EAEASENTMICROSOFT@M365E3 UNIFIED SHRDSVR AILLNG MONTHLYSUB-VOLUME LICENSE SHAREDALNG CON VALOR MENSUAL (107531.46) POR 9 MESES FECHA:06/06/2022	UT SOFTLINE BEX2020	901373000	50	967.783,14	\$ 48.389.157,00	\$ 48.389	197007001	240101001
6/06/2022	840	LICENCIA WMS01--AAD-33204EAEASENTMICROSOFT@M365E3 UNIFIED SHRDSVR AILLNG MONTHLYSUB-VOLUME	UT SOFTLINE BEX2020	901373000	50	322.594,38	\$ 16.129.719,00	\$ 16.130	197007001	240101001
<b>TOTAL</b>							<b>\$ 64.518.876,00</b>	<b>\$ 64.519</b>		

## NOTA 2. PASIVOS

### VARIACIONES PASIVOS JUNIO DE 2022 - JUNIO DE 2021

DESCRIPCIÓN	Pasivos junio de 2022 Miles (\$)	Pasivos junio de 2021 Miles (\$)	VARIACIONES	VARIACIONES %
<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>1.173.380.095</b>	<b>1.388.225.439</b>	<b>-214.845.344</b>	<b>-15,48%</b>
Préstamos por pagar (1)	139.786.580	142.754.711	-2.968.131	-2,08%
Cuentas por pagar (4)	1.023.609.875	1.235.611.423	-212.001.548	-17,16%
Beneficios a los empleados	9.983.640	9.859.305	124.335	1,26%
Provisiones	0	0	0	0,00%
Otros pasivos	0	0	0	0,00%
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>34.438.245.434</b>	<b>30.725.174.406</b>	<b>3.713.071.028</b>	<b>12,08%</b>
Préstamos por pagar (1)	11.095.409.079	8.817.188.042	2.278.221.037	25,84%
Provisiones (3)	945.026.125	382.487.264	562.538.861	147,07%
Otros pasivos (2)	22.397.810.230	21.525.499.100	872.311.130	4,05%
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>35.611.625.529</b>	<b>32.113.399.845</b>	<b>3.498.225.684</b>	<b>10,89%</b>

Los pasivos al 30 de junio de 2022 presentan un incremento del 10.89% en términos corrientes y una variación por valor de \$3.498.225.684 miles, con relación a los pasivos de junio de 2021. Esta variación se explica principalmente por incrementos de los grupos: 2.3 *Préstamos por pagar* (1) por valor de \$ 2.275.252.906 miles, entre el pasivo corriente y no corriente del grupo, 2.9 *Otros pasivos* por valor de \$872.311.130 miles (2), un incremento del grupo 2.7 *Provisiones* (3) por valor de \$562.538.861miles y, una disminución en grupo 2.4 *Cuentas por pagar* (4) por valor de \$-212.001.548.

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 *Pasivo financiero por acuerdos de concesión (concedente)* por la actualización de las inversiones reportadas por los concesionarios del modo de transporte portuario, primer semestre del año 2022.
- (ii) El incremento en la subcuenta *Pasivo financiero por acuerdos de concesión (concedente)* por la actualización de las inversiones reportadas por los concesionarios del modo de transporte portuario, primer semestre del año 2022 y, 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:

DESCRIPCIÓN	Pasivos junio de 2022 Miles (\$)	Pasivos junio de 2021 Miles (\$)	VARIACIONES	VARIACIONES %
<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>1.173.380.095</b>	<b>1.388.225.439</b>	<b>-214.845.344</b>	<b>-15,48%</b>
Préstamos por pagar	139.786.580	142.754.711	-2.968.131	-2,08%
Financiamiento interno de largo plazo	139.786.580	142.754.711	-2.968.131	-2,08%
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>34.438.245.434</b>	<b>30.725.174.406</b>	<b>3.713.071.028</b>	<b>12,08%</b>
Préstamos por pagar	11.095.409.079	8.817.188.042	2.278.221.037	25,84%
Financiamiento interno de largo plazo	11.095.409.079	8.817.188.042	2.278.221.037	25,84%

## 2. Otros pasivos

El incremento en el grupo 2.9 *Otros pasivos* por valor de \$ 872.311.130 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 junio 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 el primer semestre del año 2022.
- (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.

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. Provisiones

El grupo 2.7 Provisiones, cuenta 2.7.01 Litigios y demandas, en las subcuentas 2.7.01.01 – Civiles, 2.7.01.03 – Administrativas y 2.7.01.05 – Laborales presenta para el mes de junio de 2022, una disminución por valor de \$392.261 miles, frente al mes de mayo de la misma vigencia, por efecto de la actualización de procesos judiciales con corte a 30 de junio de 2022, informados 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”. Esta cuenta se afectó para atender posibles obligaciones a cargo de la entidad por demandas en contra, informadas con calificación del riesgo Alto en el formato mencionado.

Los incrementos por actualización del valor, en las diferentes subcuentas de provisiones afecta una subcuenta en la cuenta de gasto 5.3.68 Provisión, litigios y demandas. Las disminuciones en la provisión, de la misma vigencia, disminuyen el valor previamente afectado del gasto y las disminuciones por provisiones de vigencias anteriores generan un ingreso por recuperación que se registra en la subcuenta 4.8.08.26 recuperaciones, asimismo, se registraron disminuciones por los valores reclasificados a la subcuenta 24.60.02 Sentencias, correspondientes a los procesos judiciales en contra de la Agencia, terminados desfavorables con sentencia ejecutoriada.

#### **Otros litigios y demandas**

El valor de \$631.039.730 miles, corresponde a la actualización de las pretensiones de los diferentes procesos de tribunales de arbitramento informados por el Grupo Interno de Trabajo de Defensa Judicial de la Vicepresidencia Jurídica de la ANI mediante el reporte del Formato “*GEJU-F-010 Reporte Procesos Judiciales*” con corte 30 de junio de 2022, cuya calificación del riesgo es “ALTA” y, por consiguiente, procede actualización del registro como Provisión Contable.

#### **4. Cuentas por pagar**

La disminución neta en el grupo 2.4 *Cuentas por pagar*, al corte 30 de junio de 2022 por valor de \$ -212.001.548 miles, con relación a junio de 2021, obedece principalmente a disminuciones en cuentas por pagar para proyectos de inversión por valor de \$-145.502.352 miles y de Laudos arbitrales y conciliaciones extrajudiciales por valor de \$-111.113.436 miles.

#### **Sentencias**

Con relación a la subcuenta 2.4.60.02 Sentencias, se presenta, en el mes de junio de 2022, un aumento por valor de \$ 3.662.024,52 miles, frente al mes de mayo de la misma vigencia, correspondiente a sentencias en contra de la Agencia, debidamente ejecutoriadas y causadas así:

IDENTIFICACIÓN	DESCRIPCIÓN	SALDO FINAL
75097917	JOSE EDISON COLORADO MONTOYA	3.058,00
38436047	LEONOR GALLEGO	2.416.950,26
74080634	GEINER ALEXANDER GALLO	144.532,74
66718922	ALIDALIZ MEDINA GARCIA	97.369,15
32701431	ANA ZOILA CHARRIS CANTILLO	704.234,69
16655804	HECTOR ALONSO GIRON LUNA	295.879,69
<b>TOTAL</b>		<b>3.662.024,52</b>

#### **Laudos arbitrales**

Con relación a los Laudos Arbitrales ejecutoriados, para el periodo de junio de 2022 se reconoció el valor de \$651.102 miles (capital), por la deuda reconocida a nombre del tercero NIT. 900.761.711 GINPROSA COLOMBIA SAS, del proyecto de concesión vial Bogotá-Villavicencio, por el Laudo Arbitral No. 128976 del 15/06/2021 dictado dentro del trámite convocado por Ginpro SAS, por medio del cual el Tribunal concedió las

pretensiones declarativas de la convocante en el sentido de reconocer que el Contrato de Interventoría se prolongó por más tiempo del previsto en los Estudios Previos y en el Contrato de Interventoría por causas no imputables a la Interventoría, llevando al rompimiento del equilibrio económico del contrato

### **NOTA 3. PATRIMONIO**

#### **SITUACIONES PARTICULARES DEL PATRIMONIO EN JUNIO DE 2022**

En la subcuenta 3.1.09.01. Corrección de errores de un período anterior, e registró el valor de \$5.623.163,64 miles correspondientes a:

- En cumplimiento con lo establecido en el cronograma del plan de trabajo contable y por las disposiciones normativas expedidas por la Contaduría General de la Nación, el Grupo portuario viene adelantando las revisiones y/o ajustes concernientes al proceso de imputación técnico-financiero al Plan de Inversiones establecido en el Otrosí No 1 de 2015 del Contrato de Concesión No. 003 de 2010 suscrito con Zona Franca Argos.

Es por ello, que mediante memorando 20223080079323 del 23/06/2022, indican una disminución al valor de la inversión reportada por el concesionario mediante el formato GCSP-F-011 Informe de Inversión de Capital Privado en Bienes de Uso Público del Modo Portuario según el Marco Normativo para Entidades del Gobierno, por valor de -\$23,385'917,511. Manifiesta la parte técnica de puertos de la Ani que, al momento de la imputación se identificaron soportes reportados inicialmente y que correspondían a obras realizadas en zona adyacente y privada, diseños no ejecutados, así como costos COVID, que no se deben tener en cuenta, dentro del plan de inversión aprobado por la Agencia.

Es así, como tras la reclasificación indicada en dicho formato, se realiza una disminución de la cuenta 299004001 Ingreso diferido por concesiones – concedente por \$20,892,431,020.37 y en la cuenta patrimonial 310901002 Corrección de errores de un periodo contable anterior por \$2,493,486,490.63, por corresponder a la mayor porción amortizada por la Agencia durante los años 2018 a 2021.

- Un valor de \$3.079.6774 miles a nombre de Aliadas para el Progreso SAS, de acuerdo con los siguientes antecedentes:

Mediante la Resolución 1099 del 26 de junio de 2018 y con la que se resolvió declarar el incumplimiento de ALIADAS a la obligación contenida en el literal (y) del numeral 4.5 del Contrato de Concesión 012 de 2015, de acuerdo con las razones indicadas en este acto administrativo y como consecuencia se le impone y se hace efectiva la multa prevista en el numeral 6.1 "Eventos Generadores de imposición de Multas" Capítulo VI "Sanciones y esquemas de apremio" parte especial del Contrato de Concesión 012 de 2015 por un valor de \$2,194,708,075 e igualmente declarar ocurrido el siniestro a cargo de la póliza No. 29822 expedida por CHUBB SEGUROS COLOMBIA S.A.. Dicha decisión fue objeto de recurso de reposición por parte de ALIADAS y, por ello, mediante la Resolución 1530 de 15 de agosto de 2018 la ANI confirmó la Resolución 1099 del 26 de junio de 2018.

Se registró el mes de noviembre de 2021, en los estados financieros de la Agencia (en la subcuenta 1.9.89.01.001- Recursos de la Entidad Concedente en Patrimonios Autónomos) el valor de \$3,079.677.15, a cargo de Aliadas para el Progreso SAS, el pago de la Resolución No. 1099 de 2018, mediante la cual se impuso sanción por incumplimiento de obligaciones contrato de concesión 012 de 2015 y confirmada por la Resolución No. 1530 del 24 de agosto de 2018.

Mediante memorando No. 20213050147133 del 8 de noviembre de 2021, la Vicepresidencia de Gestión Contractual, informa al coordinador GIT de Defensa Judicial, que:

*"..., En tal sentido, la concesionaria Ruta al Sur S.A.S mediante comunicado R-ANI-21-00064 con radicado ANI No. 20214091132212 del 30 de septiembre 2021, informa que el día 28 de septiembre del presente año solicitó a la Fiduciaria Bancolombia el traslado de recursos a la subcuenta de excedentes ANI por valor de \$3.079.677.153 (TRES MIL SETENTA Y NUEVE MILLONES SEISCIENTOS SETENTA Y SIETE MIL Y CIENTO CINCUENTA Y TRES PESOS M/CTE).*

*Y posteriormente, mediante comunicado R-ANI-21-00069 con radicado ANI No. y 20214091146962 del 04 de octubre 2021, el concesionario allego la Certificación C105100001-8223-R0153-21 del 30 de septiembre del 2021, emitida por la Fiduciaria Bancolombia, en la cual se evidencia el cumplimiento del pago de la Multa el día 29 de septiembre de 2021, fecha en la cual Fiduciaria Bancolombia S.A., procedió a realizar el traslado desde la subcuenta Proyecto No. 3148192528 hacia la subcuenta Excedentes ANI No. 3148428998 por valor de \$3.079.677.153, valor que incluye los intereses moratorios los cuales fueron estipulados en el Otrosí No. 10, que indica lo siguiente:*

*"La fecha en que obtuvo la firmeza el acto administrativo que las confirmo, a partir del día siguiente a la misma se calcularán los intereses moratorios causados hasta la fecha de aprobación del presente modificatorio en el comité de contratación de la ANI."*

Por lo antes indicado y dado que los recursos fueron trasladados a la subcuenta Excedentes ANI, en noviembre de 2021 no se debió haber registrado un mayor valor de la subcuenta 1.9.89.01.001- Recursos de la Entidad Concedente en Patrimonios Autónomos, si no un gasto por baja en cuentas por cobrar, conforme al Concepto No. 20211100067701 del 28 de agosto de 2021, emitido por la Contaduría General de la Nación, acerca del reconocimiento contable de intereses de mora sobre las cuentas por cobrar previo a la realización de la baja en cuentas, que indica: " El reconocimiento de los intereses de mora relacionados con los derechos reconocidos en cuentas por cobrar será procedente cuando se espere, a futuro, la entrada de un flujo financiero fijo o determinable por concepto de intereses de mora, no es conducente el reconocimiento contable de los mismos".

La actualización del valor de la deuda y el reconocimiento de los intereses de mora no se registran en los estados financieros de la Agencia, por tal motivo se efectuó el registro a la subcuenta del patrimonio corrección de errores de un período anterior, sin que ello implique reexpresión de los estados financieros por efectos de materialidad.

## NOTA 4. INGRESOS

### VARIACIONES JUNIO DE 2022 - JUNIO DE 2021

DESCRIPCIÓN	Ingresos junio de 2022 Miles (\$)	Ingresos junio de 2021 Miles (\$)	VARIACIONES	VARIACIONES %
<b>INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN</b>	<b>1.130.200.553</b>	<b>697.096.772</b>	<b>433.103.781</b>	<b>62,13%</b>
Operaciones Interinstitucionales (1)	1.027.301.747	539.683.554	487.618.193	90,35%
Ingresos fiscales (2)	102.885.663	157.413.218	-54.527.555	-34,64%
Transferencias y subvenciones	13.143	0	13.143	100,00%
<b>INGRESOS CON CONTRAPRESTACIÓN</b>	<b>181.481.360</b>	<b>361.360.231</b>	<b>-179.878.871</b>	<b>-49,78%</b>
Otros ingresos (3)	181.481.360	361.360.231	-179.878.871	-49,78%
<b>TOTAL</b>	<b>1.311.681.913</b>	<b>1.058.457.003</b>	<b>253.224.910</b>	<b>23,92%</b>

Los ingresos a junio de 2022 presentan un incremento del 23.92%, en términos corrientes, con respecto a junio de 2021, y una variación por valor de \$253.224.910 miles. Este aumento neto en los ingresos se genera principalmente por el incremento en los grupos 4.7 *Operaciones interinstitucionales* (1) por valor de \$487.618.193 miles, y a una disminución de los grupos 4.1 *Ingresos fiscales* (2) por valor de \$-54.527.555 miles y el grupo 4.8 *Otros ingresos* (3) por valor de \$-174.878.871 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 4.7.05.09 Servicio de la deuda, por valor de \$ 331.471.259 miles.

El incremento en la cuenta de ingresos por concepto de servicio de la deuda, corresponde a los giros al Fondo de Contingencias (Fiduciaria la previsor), de acuerdo con lo establecido en el plan de aportes al fondo de contingencias de la entidades estatales y en concordancia con los contratos de concesión; este plan es aprobado por el Ministerio de Hacienda en los términos y condiciones establecidos y el objetivo es cubrir parcialmente los diferentes riesgos.

#### 2. 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 \$-36.361.062 miles, porque para la presente vigencia no se ha registrado ingresos por este concepto.
- (ii) En la subcuenta Multas y sanciones se presenta una variación negativa por valor de \$-15.366.221 miles, por menores valores registrados por este concepto en la presente vigencia
- (iii) 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 junio de 2022-2021. Adicionalmente, se presenta los ingresos y las cuentas por cobrar por operador:

VARIACIONES INGRESOS JUNIO DE 2022 - JUNIO DE 2021					
CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	Ingresos junio de 2022 Miles (\$)	Ingresos junio de 2021 Miles (\$)	VARIACIONES	VARIACIONES %
4.1.10.34	Derechos de tránsito	79.660.399		79.660.399	100,00%
4.1.10.01	Tasas		82.460.671	-82.460.671	-100,00%
	<b>Total</b>	<b>79.660.399</b>	<b>82.460.671</b>	<b>-2.800.272</b>	<b>-3,40%</b>

NIT	OPERADOR	Valor a junio 2022 \$Miles	Valor a junio 2021 \$Miles	Variaciones
800021308	DRUMMOND LTD	71.528.197	80.467.376	-8.939.179
830061724	FERROCARRILES DEL NORTE DE COLOMBIA S.A.-FENOCO S.A.	0	48.486	-48.486
860041312	C.I. PRODECO S.A.	1.464.828	1.041.020	423.808
900333530	C I COLOMBIAN NATURAL RESOURCES I SAS	6.528.218	824.078	5.704.140
901292799	CONSORCIO IBINES	0	79.711	-79.711
901496300	CONSORCIO SAN FELIPE	38.103	0	38.103
819004116	ELOGIA SOLUCIONES LOGÍSTICAS S.A.S.	44.736	0	44.736
901506144	CONSORCIO RAED FERREO	56.317	0	56.317
	<b>TOTAL</b>	<b>79.660.399</b>	<b>82.460.671</b>	<b>-2.800.272</b>

VARIACIONES ACTIVOS JUNIO DE 2022 - JUNIO DE 2021					
CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	Cuentas por cobrar junio de 2022 Miles (\$)	Cuentas por cobrar junio de 2021 Miles (\$)	VARIACIONES	VARIACIONES %
1.3.11.16	Derechos de tránsito	14.545.209		14.545.209	100,00%
1.3.11.01	Tasas		13.927.142	-13.927.142	-100,00%
	<b>Total</b>	<b>14.545.209</b>	<b>13.927.142</b>	<b>618.067</b>	<b>4,44%</b>

NIT	OPERADOR	Valor a junio 2022 \$Miles	Valor a junio 2021 \$Miles	Variaciones
800021308	DRUMMOND LTD	12.701.192	13.675.522	-974.330
830061724	FERROCARRILES DEL NORTE DE COLOMBIA S.A.-FENOCO S.A.	0	0	0
860041312	C.I. PRODECO S.A.	620.862	118.837	502.025
900333530	C I COLOMBIAN NATURAL RESOURCES I SAS	1.188.393	132.783	1.055.610
901292799	CONSORCIO IBINES	0	0	0
901496300	CONSORCIO SAN FELIPE	26.246	0	26.246
819004116	ELOGIA SOLUCIONES LOGÍSTICAS S.A.S.	8.516	0	8.516
901506144	CONSORCIO RAED FERREO	0	0	0
	<b>TOTAL</b>	<b>14.545.209</b>	<b>13.927.142</b>	<b>618.067</b>

### 3. Otros ingresos

La disminución neta del grupo 4.8 *Otros ingresos*, a junio de 2022 con relación a la vigencia 2021, por valor de \$ -179.878.871 miles, se debe principalmente a la disminución neta en la subcuenta 4.8.08.90 *Otros ingresos diversos* por valor de \$ -17.556 miles.

#### Contexto Ingresos Modo Férreo Junio 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.

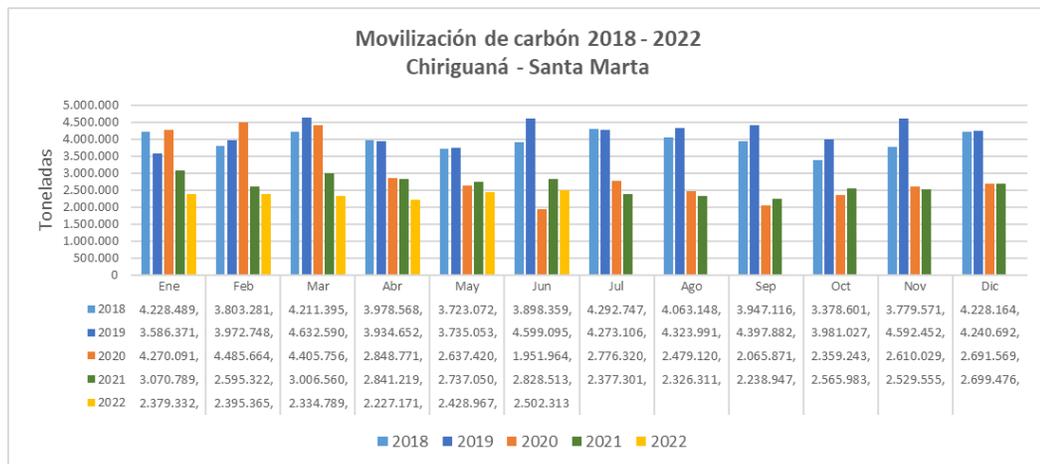
Por un lado, las comunidades que habitan en la zona aledaña a la línea férrea concesionada, acudieron a realizar bloqueos a la vía como protesta, según su opinión, por la falta de atención de las autoridades municipales y nacionales y, de otra parte, como consecuencia de las medidas de aislamiento preventivo obligatorio, el municipio de La Jagua de Ibirico (Cesar) restringió la explotación de las minas de carbón ubicadas en su jurisdicción, lo que causó 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 de carbón, 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 el mes de junio se movilizó un total de 2.502.313,41 toneladas para un acumulado de 14.267.939,88 toneladas de carbón. A continuación, se presenta el histórico de movilización de carbón desde enero de 2018 a junio de 2022.



## CORREDORES FÉRREOS BOGOTÁ – BELENCITO Y LA DORADA CHIRIGUANÁ

En los corredores férreos La Dorada- Chiriguana 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- Chiriguana y Bogotá- Belencito.

### Bogotá-Belencito

El 08 de abril de 2022 se firmó el Contrato de Obra No. VGC 498 de 2022, con acta de inicio de abril 22 de 2022, Contratista Consorcio Infraver Férreo, con el objeto de que este último se encargue de “ejecutar las actividades de mantenimiento, conservación y mejoramiento de la infraestructura entregada y que hace parte del corredor Bogotá (Cundinamarca) - Belencito (Boyacá); el ramal La Caro - Zipaquirá y el tramo Bogotá – Facatativá, así como el control de trenes y atención de emergencias que alteren de alguna manera las operaciones ferroviarias en los corredores ferroviarios, y demás actividades

consagradas en los anexos.” Lo anterior, con el fin de buscar garantizar la continuidad de las actividades de administración, vigilancia, control de tráfico, mantenimiento y operación. Contrato vigente hasta el 21 de octubre de 2022.

Pasajeros Bogotá – Belencito:

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

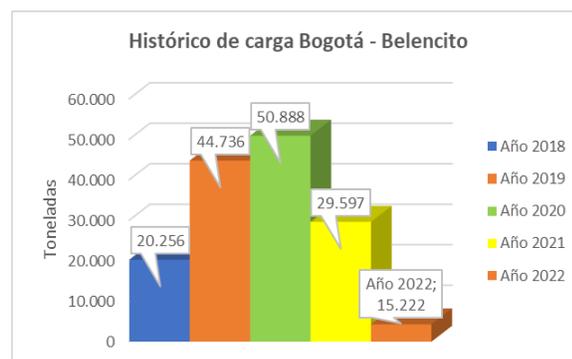
### Cantidad Pasajeros movilizados Turistren Bogotá- Zipaquirá, con corte al 30 de junio de 2022

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	55.670
abril	18.246	35.864	40490	39.378	39.746	61.674	61.256	0	1.784	27.814
mayo	11.901	26.183	31876	31.158	43.518	52.124	60.890	0	253	0
junio	6.505	11.902	10738	10.630	9.388	17.346	22.088	0	1.452	6.547
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>164.382</b>

Para el año 2021 se movilizaron 80.169 pasajeros. Para el mes de junio de 2022 se movilizaron 6.547 pasajeros, teniendo un total de 164.382 pasajeros en 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 el mes de junio de 2022 no se tuvo operación de carga mientras se legaliza el contrato de operación entre el contratista y el generador de carga y se tiene un acumulado de 15.222 toneladas en 2022, con una meta para este año de 20.000 toneladas, logrando al corte un total del 76% del total de la meta.

Desde el inicio del Contrato No. VGC 498 de 2022, el administrador férreo, Consorcio Infraver 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:**

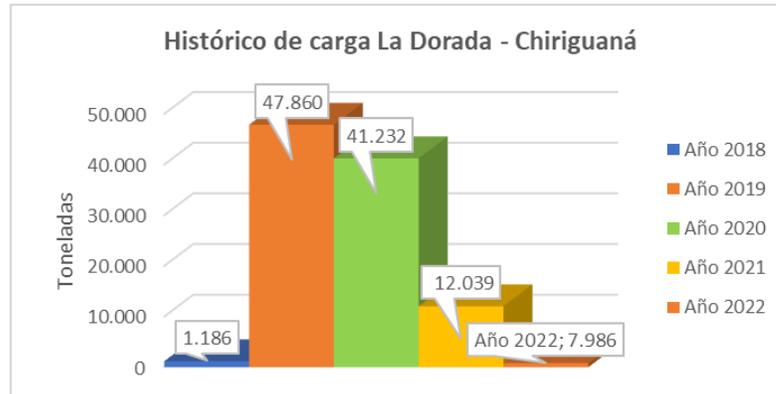
El servicio de pasajeros en este corredor lo presta el operador Coopsercol. A continuación, se presenta el comportamiento histórico de la movilización de pasajeros por parte de dicho operador:

Cantidad Pasajeros movilizados Coopsercol La Dorada-Chiriguaná con corte al 30 de junio de 2022

<b>CANTIDAD PASAJEROS MOVILIZADOS TRAMO LA DORADA - CHIRIGUANÁ</b>										
<b>MES</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
<b>enero</b>	6.130	6.696	6.895	6.591	7.234	6.524	6.548	6.408	3.515	5.735
<b>febrero</b>	5.702	5.241	5.069	4.516	5.626	6.479	6.683	4.633	3.035	5.571
<b>marzo</b>	7.800	6.250	5.587	5.651	7.121	7.843	6.221	4.218	4.200	5.730
<b>abril</b>	7.089	6.398	5.259	5.036	6.075	6.743	5.308	0	1.776	4.521
<b>mayo</b>	7.823	7.177	5.847	5.908	5.845	5.991	6.161	0	0	4.966
<b>junio</b>	6.534	6.506	5.827	6.059	5.896	4.218	6.374	0	0	3.714
<b>julio</b>	7.152	7.044	6.561	6.267	7.788	5.048	5.853	0	0	
<b>agosto</b>	4.156	5.224	6.223	5.772	7.717	5.693	6.404	0	0	
<b>septiembre</b>	6.130	4.959	5.452	5.735	7.031	6.400	6.111	0	522	
<b>octubre</b>	4.193	6.098	5.789	7.057	6.763	6.852	6.693	1.494	4.286	
<b>noviembre</b>	4.717	6.306	6.248	6.745	7.013	6.132	5.457	2.038	4.693	
<b>diciembre</b>	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>30.237</b>

El servicio de transporte de pasajeros se reactivó en el mes de septiembre de 2021 con 522 pasajeros, se tuvo un total de 27.525 pasajeros en 2021, en el mes de junio de 2022 se movilizaron 3.714 pasajeros teniendo un total de 30.237 pasajeros en 2022.

## Operación de Carga La Dorada-Chiriguaná:



En el mes de diciembre de 2021 se logró el retorno de la operación y se tuvo un total de 12.039 en 2021, en el mes de junio de 2022 se movilizaron 677 toneladas para un total de 7.986 en lo corrido de 2022 para un 133 % con relación a la meta de este año de 6.000 toneladas.

## SITUACIONES PARTICULARES DE LOS INGRESOS EN JUNIO DE 2022

### Multas y sanciones

#### Sanciones contractuales:

El valor de \$549.622 miles, corresponde a sanción contractual impuesta al concesionario Sociedad Terminal de Contenedores de Buenaventura S.A. – TCBUEN mediante Resolución No. 20227070003255 del 09 de marzo de 2022 “*Por medio de la cual se adopta una decisión de fondo dentro del proceso administrativo sancionatorio iniciado por el presunto incumplimiento de las obligaciones contenidas en las cláusulas 9-Garantías y 15-Obligaciones del concesionario, numeral 15.12, de la Sociedad Terminal de Contenedores de Buenaventura S.A. – TCBUEN. Contrato de Concesión Portuaria No. 005 de 2007. Expediente No. 20217070320700010E*”.

La citada Resolución prescribe en el Artículo 2 del Resuelve:

**“ARTÍCULO SEGUNDO. - IMPONER LA CLÁUSULA PENAL** prevista en la cláusula décima novena del Contrato de Concesión portuaria No. 005 de 2007, que corresponde a la suma **de CIENTO CUARENTA MIL CUATROCIENTOS NOVENTA Y UN DOLARES DE ESTADOS UNIDOS (USD 140.491)**, de conformidad con lo indicado en la parte motiva, suma que deberá pagarse dentro de los diez (10) días siguientes a la ejecutoria de la presente decisión, a la TRM del día de pago.”

Posteriormente, la Agencia expidió la Resolución No. 20227070008135 del 16 de junio de 2022 “*Por medio de la cual se resuelven los recursos de reposición en contra de la Resolución No. 20227070003255 del 9 de marzo de 2022 que declaró en incumplimiento (...)*” la cual resuelve en su Artículo 1º:

**“ARTÍCULO PRIMERO. – CONFIRMAR** la Resolución No. 20227070003255 del 9 de marzo de 2022 por las razones expuestas en el presente acto administrativo.”

Finalmente, la entidad, para efectos de reconocer el derecho, hizo reexpresión de la multa impuesta en dólares con la TRM del día 17 de junio de 2022, fecha en la que quedó ejecutoriada la Resolución No. 20227070003255 del 09-03-2022.

### 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 30 de junio del año 2022:

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	Nit	Tercero	Ingresos mes de Junio 2022 Miles (\$)
<b>INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN</b>				
Operaciones Interinstitucionales				
4.7.05.08	Funcionamiento	899999090	Ministerio de Hacienda y Crédito Público	319.840
4.7.05.09	Servicio de la Deuda	899999090	Ministerio de Hacienda y Crédito Público	680.805.071
4.7.05.10	Inversión	899999090	Ministerio de Hacienda y Crédito Público	344.955.719
4.7.22.01	Cruce de cuentas	800197268	Dirección de Impuestos Y Adunas Nles DIAN	1.221.117
Total Operaciones interinstitucionales				<b>1.027.301.747</b>

El grupo 4.7 Operaciones interinstitucionales presenta a junio de 2022 un saldo por valor de \$1.027.301.747 miles, por saldos en las cuentas 4.7.0.5 Fondos recibidos por valor de \$1.026.080.630 miles, y 4.7.22 Operaciones sin flujo de efectivo por valor de \$1.221.117 miles

Los ingresos en las subcuentas de Funcionamiento e Inversión se presentan por los fondos recibidos del Ministerio de Hacienda y Crédito Público 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.

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 (DGCPN)
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.

Para el reporte en el CHIP del segundo trimestre, se bajó del SIIF Nación 2 el reporte de operaciones recíprocas provisionales donde se evidencia que el código de consolidación de los acuerdos de pago, que anteriormente se reportaba con el código de Deuda Pública Nación, ahora se encuentra bajo el código de Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional. Reportándose de esta manera en el formulario CGN2015-002-OPERACIONES-RECIPROCAS-CONVERGENCIA.

Los ingresos por valor de \$319.840 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 por valor de \$680.805.071 miles, Servicio de la deuda, corresponden al fondeo realizado al Fondo de Contingencias. A continuación, se detalla los valores por aportados:

Mes	Riesgos	Concesión	Valor en Miles (\$)
Marzo	Riesgo Costos Ociosos	Ruta del Sol 3	51.333.027
Marzo	Riesgo Predial	Ruta del Sol 3	30.857.004
Marzo	Riesgo Tarifario	Autopista al Mar 1	294.965
Marzo	Riesgo Tarifario	Autopista al Mar 1	302.339
Total, marzo 2022			<b>82.787.335</b>
Abril	Redes	Rumichaca - Pasto	8.393.633
Abril	Tarifario	Rumichaca - Pasto	441.309
Abril	No Instalación de peajes	Rumichaca - Pasto	35.832.401
Abril	Comercial	Villavicencio - Yopal	21.444.388
Abril	Comercial	Transversal del Sisga	6.029.270
Abril	Tarifario	Autopista al Mar 2	2.675.246
Total, abril 2022			<b>74.816.247</b>
Junio	Predial	Pacífico 3	40.754.934
Junio	Ambiental	Pacífico 3	14.035.648
Junio	Redes	Pacífico 3	15.986.860
Junio	Comercial	Pacífico 3	91.647.654
Junio	Tarifario	Pacífico 3	7.593.454
Junio	Comercial	Girardot Honda Puerto Salgar	134.801.409
Junio	Tarifario	Cartagena Barranquilla	14.044.773
Junio	Comercial	Cartagena Barranquilla	42.671.167
Junio	Comercial	Pacífico 2	76.761.868
Junio	Tarifario	Bucaramanga Barrancabermeja Yondó	13.943.819
Junio	No Instalación de peajes	Bucaramanga Barrancabermeja Yondó	15.240.328
Junio	Redes	Bucaramanga Barrancabermeja Yondó	10.900.229
Junio	Falla Coluviones	Bucaramanga Barrancabermeja Yondó	15.095.608
Junio	Póliza Todo Riesgo	Santa Marta Paraguachon	901.343
Junio	Interventoría	Santa Marta Paraguachon	8.902.500
Junio	Tarifario	Santa Marta Paraguachon	2.697.097
Junio	Comercial	Magdalena 2	10.178.848
Junio	Predial	Transversal del Sisga	1.184.613
Junio	Tarifario	Transversal del Sisga	5.859.337
Total, junio 2022			<b>523.201.489</b>
<b>Total, acumulado al 30/06/2022</b>			<b>680.805.071</b>

Los ingresos en la subcuenta Inversión con un saldo por valor de \$344.955.719 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-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, 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 \$1.221.117, 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 \$ 94.116,87 miles correspondientes a:  
\$6.409 miles por concepto de devolución de excedentes por liquidación del proyecto de concesión No. 046 de 2004, a nombre de Concesionaria de Occidente proyecto Pereira la Victoria, Recursos Nación girados al Tesoro Nacional.
- En el código auxiliar 4.8.08.26.002 *Recuperaciones-provisiones- ajuste vigencia anterior*, por valor de \$ 15.353.386,96 miles, producto de la actualización de procesos judiciales con corte a 30 de junio de 2022, informados 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”.

Las variaciones más significativas, se presentan en los siguientes procesos:

TERCERO	DESCRIPCIÓN TERCERO	PROCESO	VALOR
20236987	MARIA CRUZ RAMIREZ DEVELASCO	11001310301519950081200	7.965.313,24
800215807	INSTITUTO NACIONAL DE VIAS	47001233300020180020400	2.557.584,17
900869950	UNION TEMPORAL 4G	190012333004201800284	2.083.494,08
810006062	INVERSIONES LOJAR Y CIA S EN C.A EN LIQUIDACION	17001233300020120018300	1.314.633,09
1088538087	YERLILEANDRA CASAS MARIN	66001333300120140010600	699.747,83
42087642	MARIA TERESA DUQUE ORREGO	25000233600020180117300	565.335,04
75097917	JOSE EDISON COLORADO MONTOYA	17001333300320160038202	53.761,76
15304555	LUIS EDUARDO MEJIA CABALLERO	05001333300920170050800	46.486,06
15607136	HERNANDO GARCIA ALTURO	47001333300420130028700	37.441,77
74081703	EDGAR AUGUSTO BOLIVAR TORRES	15238333375220150025500 15238333375220150025502	21.690,09
3171259	BEYER GALINDO GALVIS	25290310300120100029700	7.278,69
11379747	PEDRO RICARDO TEUSA BRICEÑO	25290310300220100035700	617,55
1045230187	ESTEFANY BELTRAN CASTELLANOS	08001333300520130030100	3,59
<b>TOTAL</b>			<b>15.353.386,96</b>

## **Indemnizaciones**

El valor de \$996.479 miles, se deriva del reconocimiento de la Resolución No. 20217070019345 del 26 de noviembre de 2021 *“Por medio de la cual se declara el incumplimiento de las obligaciones contractuales establecidas en el inciso segundo del numeral 1.12 del Pliego de Condiciones de la Licitación Pública No. 006 de 1994 y en el literal a) de la Cláusula Sexta del Contrato de Concesión No. 503 de 1994 y se cuantifican e imponen unos perjuicios”*

La Resolución en comento expresa en los Artículos 2º, 3º y 4º del Resuelve:

**“ARTÍCULO SEGUNDO. DECLARAR EL INCUMPLIMIENTO** de las obligaciones establecidas en el inciso segundo del numeral 1.12 del Pliego de Condiciones de la Licitación Pública No. 006 de 1994 y en el literal a) de la Cláusula Sexta del Contrato de Concesión No. 503 de 1994, por parte del **CONSORCIO VÍA AL MAR**.

**ARTÍCULO TERCERO. CUANTIFICAR E IMPONER** los perjuicios sufridos por la Agencia Nacional de Infraestructura a partir del incumplimiento declarado en la suma de **NOVECIENTOS NOVENTA Y SEIS MILLONES CUATROCIENTOS SETENTA Y NUEVE MIL CUATROCIENTOS CUARENTA Y SEIS PESOS M/CTE (\$996,479,446.00)**, valor que deberá pagarse a favor de la Agencia Nacional de Infraestructura Identificada con NIT. 830125996, en la cuenta de ahorros de Bancolombia No. 18816489667, dentro de los diez (10) días siguientes a la ejecutoria del presente acto administrativo, so pena de causarse intereses moratorios.

**ARTÍCULO CUARTO. DECLARAR OCURRIDO EL SINIESTRO DE INCUMPLIMIENTO** amparado por la Póliza de cumplimiento No. 1117984-1, expedida por la compañía **SEGUROS GENERALES SURAMERICANA S.A.**, en la que actúa como asegurada la **AGENCIA NACIONAL DE INFRAESTRUCTURA -ANI** y cuyo objeto es el amparo de cumplimiento de las obligaciones del Contrato de Concesión No. 503 de 1994, en el evento en que el **CONSORCIO VÍA AL MAR** se abstenga de efectuar el pago de los perjuicios aquí cuantificados.”

Posteriormente, la Agencia expidió la Resolución No. 20221010007245 del 03 de junio de 2022 *“Por medio de la cual se resuelven los recursos de reposición, interpuestos por el Consorcio Vía al Mar y la Compañía Seguros Generales Suramericana S.A., en contra de la Resolución No. 20217070019345 del 26 de noviembre de 2021”*, la cual resolvió en su Artículo 1º:

**“ARTÍCULO PRIMERO: CONFIRMAR** en su integridad la Resolución No. 20217070019345 del 26 de noviembre de 2021, de conformidad con las razones expuestas en este acto administrativo”

Por lo anterior y teniendo en cuenta que el pago fue realizado por la Compañía de Seguros Generales Suramericana S.A. en calidad de entidad garante, se procedió a reconocer el valor de la sanción impuesta al concesionario como una Indemnización a nombre de la aseguradora.

## NOTA 5. GASTOS

### VARIACIONES GASTOS JUNIO DE 2022 - JUNIO DE 2021

DESCRIPCIÓN	Gastos junio de 2022 Miles (\$)	Gastos junio de 2021 Miles (\$)	VARIACIONES	VARIACIONES %
<b>GASTOS</b>				
De Administración y operación	73.502.022	59.010.785	14.491.237	24,56%
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones (1)	645.463.218	309.649.692	335.813.526	108,45%
Transferencias y subvenciones	58.176	0	58.176	100,00%
Operaciones Interinstitucionales	6.269.801	198.061	6.071.740	3065,59%
Otros Gastos (2)	63.502.194	20.239.305	43.262.889	213,76%
<b>TOTAL</b>	<b>788.795.411</b>	<b>389.097.843</b>	<b>399.697.568</b>	<b>102,72%</b>

Los gastos a junio de 2022 presentan un incremento por valor de \$ 399.697.568 miles, con respecto al mismo periodo del 2021, y un incremento en términos corrientes del 102.72%. Al observar el comportamiento de los grupos se determina que esta variación corresponde principalmente al incremento del grupo 5.3 *Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones (1)* por valor de \$335.813.526 miles y del grupo 5.8 *Otros Gastos (2)* por valor de \$43.262.889 miles. A continuación, se describe las variaciones de estos grupos:

#### 1. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

El grupo 5.3 Deterioro, depreciaciones en la cuenta 5.3.68 Provisión litigios y demandas presenta un incremento por valor de \$ 631.654.283.04 miles relacionadas con la provisión de litigios como resultado de la actualización de procesos judiciales con corte a 30 de junio de 2022, 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 GEJUF-010 - “Reporte Procesos Judiciales” Y tribunales de arbitramento.

#### Otros litigios y demandas

El valor de \$631.039.730 miles, corresponde a la actualización de las pretensiones de los diferentes procesos de tribunales de arbitramento informados por el Grupo Interno de Trabajo de Defensa Judicial de la Vicepresidencia Jurídica de la ANI mediante el reporte del Formato “*GEJU-F-010 Reporte Procesos Judiciales*” con corte 30 de junio de 2022, cuya calificación del riesgo es “ALTA” y, por consiguiente, procede actualización del registro como Provisión Contable.

Por lo anterior y de conformidad con el estado del proceso, calificación del riesgo y registro de las pretensiones informadas en el citado formato, se procedió al registro de la provisión contable para los siguientes terceros:

NIT	Tercero	Valor
800235872	CONCESIONARIA VIAL DE LOS ANDES S.A. COVIANDES S.A.	27.259.999,00
900330374	CONSORCIO VIAL HELIOS	46.257.480,00
900761657	PERIMETRAL ORIENTAL DE BOGOTA SAS	488.327.070,00
900761711	GINPROSA COLOMBIA S.A.S	651.102,00
900871368	CONCESIONARIA RUTA DEL CACAO S.A.S.	6.870.957,00
900979054	VIA PACIFICO S.A.S	61.673.121,00

Cifras expresadas en miles de pesos

## Transferencias y Subvenciones

El grupo 5.4 Transferencias y subvenciones, subcuenta 5.4.23.90 Otras Transferencias, Se registraron. los siguientes valores:

**29.101** miles a nombre del Municipio de Jamundí y **29.075** miles al tercero Encargo Fiduciario Departamento del Valle del Cauca, por concepto de devolución del saldo sobrante en liquidación del convenio interadministrativo No. 010 de 2019 cuyo objeto consiste en:

*“Aunar esfuerzos administrativos, técnicos y/o financieros entre LA ANI, el DEPARTAMENTO y el MUNICIPIO DE JAMUNDÍ para adelantar las Consultas Previas con LAS COMUNIDADES:*

*a) Comunidad negra denominada Consejo Comunitario del corregimiento Bocas de Palo sobre el área de influencia del Corredor 2 y que hace parte de la jurisdicción del MUNICIPIO DE JAMUNDÍ, según consta en la Certificación No. 965 del 19 de septiembre de 2018 proferida por la Dirección de Consulta Previa del Ministerio del Interior y,*

*b) Comunidad negra denominada Consejo Comunitario del corregimiento de San Isidro sobre el área de influencia del Corredor 2 y del Corredor 3 que hace parte de la jurisdicción del MUNICIPIO DE JAMUNDÍ, según consta en la Certificación No. 965 del 19 de septiembre de 2018 y 1043 del 12 octubre 2018, proferida por la Dirección de Consulta Previa del Ministerio del Interior”.*

## 2. Otros gastos

El incremento en este grupo a junio de 2022, con relación a junio de 2021, se debe en su mayoría al incremento de la subcuenta 5.8.90.36 *Garantías contractuales – concesiones* por valor de \$ 20.532.911 miles, por mayores valores egresados, en la presente vigencia, del Fondo de Contingencias por la activación de riesgos en los proyectos carreteros.

## CUENTAS DE ORDEN

### VARIACIONES CUENTAS DE ORDEN JUNIO DE 2022 -JUNIO DE 2021

DESCRIPCIÓN	Cuentas de orden junio de 2022 Miles (\$)	Cuentas de orden junio de 2021 Miles (\$)	VARIACIONES	VARIACIONES %
<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
Activos contingentes	612.028.012	123.323.888	488.704.124	396,28%
Deudoras de control	143.675	155.312	-11.637	-7,49%
Deudoras por contra (Cr)	-612.171.687	-123.479.200	-488.692.487	395,77%
<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
Pasivos contingentes	5.545.237.728	3.608.123.635	1.937.114.093	53,69%
Acreedoras de control	14.964.422.303	13.090.450.011	1.873.972.292	14,32%
Acreedoras por contra (Db)	-20.509.660.031	-16.698.573.646	-3.811.086.385	22,82%

En las cuentas de orden deudoras se presenta principalmente variación en el grupo de Activos contingentes, por valor de \$488.704.124 miles, a junio de 2022 con relación a junio de 2021, con un incremento del 396,28%. En cuanto a las cuentas de orden acreedoras, se presentan variaciones en los grupos Pasivos contingentes por valor de \$1.937.114.093 miles y Acreedoras de control por valor de \$1.873.972.292 miles, con incrementos del 53,69% y 14,32% respectivamente.

### **Activos contingentes**

Una vez analizadas la subcuentas que conforman este grupo, se determina que las principales variaciones se presentan en las subcuentas 8.1.20.04 Administrativas por un valor de \$ 101.027.540 miles, correspondientes a procesos a favor de la Agencia, que presentan valor estimado de pretensiones y notificación de la admisión de la demanda y, la subcuentas 8.1.20.90 Otros litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos por un valor de \$ 371.085.461 miles, correspondientes a procesos arbitrales. Esta información es reportada por el Grupo Interno de Trabajo de Defensa Judicial, mediante el formato GEJU-F-010 - "Reporte Procesos Judiciales", calificación "Remota".

### **Pasivos contingentes**

Una vez analizadas las subcuentas que conforman este grupo, se establece que las principales variaciones se presentan en la subcuenta 9.1.20.90 Otros litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos Administrativos por valor de \$ 1.250.747.517 miles, correspondientes a procesos arbitrales en contra de la entidad, reportados por el Grupo Interno de Trabajo de Defensa Judicial, mediante el formato GEJU-F-010 - "Reporte Procesos Judiciales", calificación "Remota".

### **Acreedoras de control**

El valor reflejado en este grupo, al 30 de junio de 2022, corresponde al saldo de la subcuenta 9.3.08 *recursos administrados en nombre de terceros*, por valor de \$14.964.422.303 miles, que corresponde a la información de activos reportado por el INVIAS a 31 de diciembre de 2021, de los proyectos del modo carretero, portuario y férreo, que aún se encuentran en los estados financieros de esta entidad, por cuanto son inversiones realizadas a la infraestructura en concesión cuando el INVIAS era la entidad concedente, antes de ser subrogada al INCO hoy Agencia Nacional de Infraestructura. esta situación está prevista en el plan de trabajo suscrito con la Contaduría General de la Nación y estamos dentro del plazo otorgado por la Resolución 602 de 2018, prorrogado por la Resolución 228 de 2021.



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