**INSTRUCCIONES PARA EL DILIGENCIAMIENTO DEL FORMATO NORMA DE ACUERDOS DE CONCESIÓN DESDE LA PERSPECTIVA DE LA ENTIDAD CONCEDENTE – REVELACIONES**

*Antes de iniciar con el diligenciamiento del presente formato, por favor lea cuidadosamente cada una de las siguientes observaciones, para que no se generen reprocesos en la entrega de la información al GIT Administrativo y Financiero – Área de contabilidad.*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **ASPECTOS PARA TENER EN CUENTA** | | |
| El presente formato no es modificable, no debe incluir cuadros, mapas, estadísticas, graficas, imágenes, u otra información diferente a texto, debe ser diligenciado, enviado y formalizado en formato Word y pdf con firmas a través del Sistema de Gestión Documental ORFEO.  (El Word y PDF debe contener la misma información, es decir no pueden existir diferencias entre los documentos.) | | |
| Utilizar únicamente, tipo de letra Times New Roman, en tamaño 12 e interlineado sencillo (1.0) | | |
| Quien procesa y reporta la información debe realizar las anotaciones adicionales que se consideren necesarias que permitan tener una mayor claridad de la situación actual de los acuerdos de concesión. Siendo muy precisos y breves en la redacción que no podrá exceder más de 3 hojas en el formato word por cada proyecto de concesión, con independencia al modo de transporte que corresponda. | | |
| Se debe conservar la nomenclatura, título y mayúsculas en cada nota. En caso de que una “NOTA” referenciada en los literales no aplique o no presente valor (saldo cero), por favor no eliminar el título. Para este caso se deberá diligenciar en el formato, indicando “NO APLICA” así, se conserva la relación completa del total de las anotaciones según la estructura propuesta con la numeración y denominación específica de cada una de ellas. | | |
| La información suministrada, previamente, debe estar verificada por parte de las interventorías y/o concesionarios. En caso de no existir interventoría, por las áreas Financieras y Técnicas. | | |
| **A. Descripción del acuerdo** | | |
| Número | | Identificar el Nº del contrato que se ha suscrito con el Concesionario y el año de suscripción. |
| Objeto / descripción | | Indicar el objeto contractual del acuerdo de concesión. Si existen modificaciones al objeto contractual, inicialmente pactado, informarlo. |
| Valor inicial | | Informar el valor inicial del contrato. Si el acuerdo tiene valor indeterminado, informarlo. |
| Fecha de Inicio | | Indicar la fecha de inicio del contrato o la fecha del acta de inicio del contrato de Concesión. |
| Fecha de finalización estimada | | Indicar el plazo contractualmente pactado de finalización del acuerdo de concesión. |
| Tipo ID | | Diligenciar tipo de identificación tributaria (NIT, Unión Temporal) |
| Número ID | | Diligenciar el número de identificación tributaria del concesionario sin dígito de verificación. |
| Razón social | | Indicar nombre completo de la razón social de la Sociedad como aparece en el contrato. En caso de una cesión, incluir el nombre del actual. |
| Nombre del proyecto | | Indicar el nombre del proyecto de concesión |
| **B. Términos significativos del acuerdo que puedan afectar su valor, el calendario y la certeza de los flujos de efectivo futuros** | | |
| De valor | | En esta revelación, se informarán aspectos relacionados con las cláusulas contractuales en términos de valor tales como la fijación de tarifas, pagos de las obligaciones derivados del acuerdo de concesión, aportes estatales en los proyectos que aplique, plan de inversión, las variables a las cuales están indexados los pagos, las sanciones que deba pagar el concesionario a la entidad concedente por el incumplimiento contractual. |
| De calendario | | En esta revelación, se informarán aspectos relacionados con las cláusulas contractuales, tales como, fechas de revisión de fijación de tarifas, de pagos de las obligaciones derivadas del acuerdo de concesión, periodos en los que se indexan los pagos, aportes estatales en los casos que aplique, iniciación de etapa de construcción y sus avances, y las fechas esperadas de entrega de la infraestructura en servicio. |
| De flujos de efectivo futuros | | En esta revelación, se informarán aspectos relacionados con las cláusulas contractuales y/o las variables que pueden afectar los flujos de efectivo que se esperan recibir por la explotación de los activos en concesión. Situaciones y hechos ocurridos que pueden dar certeza o incertidumbre de los flujos de efectivo que se esperan recibir por la explotación de los activos en concesión, indicando la entidad que tiene el derecho al ingreso. |
| **C. La naturaleza y alcance del derecho a utilizar activos especificados, de los aspectos pactados en torno a lo que se espera que el concesionario proporcione en relación con el acuerdo de concesión** | | |
| **ACTIVOS** | | |
| Naturaleza y alcance del derecho de uso de activos | | En esta revelación se informarán aspectos tales como: los derechos que cedió al concesionario para explotar los activos en concesión; las actividades o los servicios que este desarrollará durante el plazo del acuerdo de concesión |
| **RETRIBUCIÓN AL CONCESIONARIO** | | |
| Descripción | | Informar la cláusula contractual en la cual se establece la retribución al concesionario. |
| Tasa de retribución | | Para el modo carretero, indicar la metodología utilizada para el cálculo de la carga financiera y la tasa con la cual cierra el modelo financiero para propósitos contables, para los demás modos de transporte indicar si contractualmente está establecida la tasa. |
| **D. Los derechos a recibir activos especificados al final del acuerdo de concesión** | | |
| Descripción | | En esta revelación se informará la obligación contractual que tienen los concesionarios de revertir los activos en concesión a la entidad concedente, una vez finalice el plazo del acuerdo de concesión. |
| Observaciones | | La entidad informará la naturaleza (Infraestructura, propiedades planta y equipo, licencias y software, recursos a favor de la agencia en patrimonios autónomos) de tales activos y las condiciones en que deben ser devueltos, indicando la entidad titular a la cual serán revertidos los activos. En el caso de no tener ninguna observación, diligenciar en este campo “No se tiene ninguna observación”. |
| **E. Las alternativas de renovación y cese del acuerdo** | | |
| Descripción | | En esta revelación se informarán los términos contractuales que le permiten al concesionario o a la concedente prorrogar o renovar el plazo del acuerdo, así como los que permiten terminar de manera anticipada el acuerdo de concesión. |
| Observaciones | | Información adicional que se considere pertinente para esta revelación. En el caso de no tener ninguna observación, diligenciar en este campo “No se tiene ninguna observación”. |
| **F. Cambios en el acuerdo de concesión que se realicen durante el periodo** | | |
| **ADICIONES O MODIFICACIONES EN TIEMPO** | | |
| Fechas de las adiciones o modificaciones | | Indicar el plazo contractualmente pactado de cada una de las adiciones o modificaciones. En caso de que un acuerdo tenga más de una (1) adición o modificación, diligenciar la fila siguiente con los mismos datos requeridos en los encabezados. Si no existen adiciones o modificaciones en el tiempo del contrato, diligenciar “No aplica”. |
| Nueva fecha de finalización estimada | | En caso de que haya cambios en la fecha de finalización estimada, indicar el nuevo plazo que al cierre de la vigencia esté establecido contractualmente. |
| Observaciones | | En esta revelación se informará los aspectos relacionados con variaciones que se realicen durante el período contable sobre los acuerdos de concesión y su forma legal, tales como: las prórrogas de los contratos, la suspensión significativa de estos, la terminación anticipada de los mismos. En el caso de no tener ninguna observación, diligenciar en este campo “No se tiene ninguna observación”. |
| **ADICIONES O MODIFICACIONES EN VALOR** | | |
| Valor de la adición o modificación | | Indicar el valor de cada una de las adiciones o modificaciones que se hayan realizado durante el contrato de concesión.  En caso de que un acuerdo tenga más de una (1) adición o modificación, diligenciar la fila siguiente con los mismos datos requeridos en los encabezados. Si no existen adiciones o modificaciones en el valor, diligenciar “No aplica”. |
| Nuevo valor del acuerdo | Realizar la sumatoria del valor inicial pactado contractualmente más el valor de las adiciones, según aplique o indicar el nuevo valor del acuerdo según la modificación contractual. | |
| Observaciones | | En esta revelación, se informará los aspectos relacionados con variaciones que se realicen durante el período contable sobre los acuerdos de concesión y su forma legal, tales como: ajustes al valor del contrato, cambios en la forma como se va a retribuir al concesionario según aplique o adiciones o modificaciones en las obras que el concesionario va a realizar. En el caso de no tener ninguna observación, diligenciar en este campo “No se tiene ninguna observación”. |
| **G.       FIRMAS** | | |
| El Anexo deberá estar suscrito debidamente por los responsables de la información. Para firmas digitales primero debe ser convertido en pdf, debido a que el archivo editable no permite imágenes, solo texto. | | |
| El formato debe ser diligenciado y firmado por todas las personas indicadas. En caso contrario, se entenderá como no recibida la información. | | |
| **Nota:** Al momento de imprimir y /o enviar documento no incluir las instrucciones. | | |

|  |  |
| --- | --- |
| DILIGENCIAMIENTO FORMATO NORMA DE ACUERDOS DE CONCESIÓN DESDE LA PERSPECTIVA DE LA ENTIDAD CONCEDENTE – REVELACIONES | |
| 32.1. Detalle de los acuerdos de concesión*(Por favor, antes de diligenciar leer el instructivo al final del documento, teniendo en cuenta no insertar en este documento imagen, estadísticas, mapas, graficas, cuadros, ni objeto, solo texto que no exceda más de 3 hojas en su totalidad. Para ellos se requiere ser breves y concisos en la redacción, y no direccionar a las cláusulas del contrato de concesión Ej; La retribución al concesionario, se encuentra en la cláusula cuarta del contrato de concesión. Por favor, no dejar ningún ítem sin diligenciar)* | |
| 1. **Descripción del acuerdo** | |
| **Número del acuerdo de concesión:** | Haga clic o pulse aquí para escribir texto (Solo Texto) |
| **Objeto / Descripción:** | Haga clic o pulse aquí para escribir texto (Solo Texto) |
| **Valor inicial:** | Haga clic o pulse aquí para escribir texto |
| **Fecha de inicio:** | Haga clic aquí o pulse para escribir una fecha. |
| **Fecha de finalización estimada:** | Haga clic aquí o pulse para escribir una fecha. |
| **Tipo ID:** | Elija un elemento. |
| **Número ID:** | Haga clic o pulse aquí para escribir texto. |
| **Razón social del concesionario:** | Haga clic o pulse aquí para escribir texto. |
| **Nombre del proyecto:** | Haga clic o pulse aquí para escribir texto. |
| 1. **Términos significativos del acuerdo que puedan afectar su valor, el calendario y la certeza de los flujos (Solo se requiere redacción, sin imágenes, graficas, estadísticas, cuadros, ni objeto, solo texto)** | |
| **Términos de valor:** | Haga clic o pulse aquí para escribir texto. **(Solo Texto)** |
| **Términos de calendario:** | Haga clic o pulse aquí para escribir texto. **(Solo Texto)** |
| **Términos de certeza de flujos de efectivo futuros:** | Haga clic o pulse aquí para escribir texto. **(Solo Texto)** |
| 1. **Naturaleza y alcance del derecho a utilizar activos especificados, de los aspectos pactados en torno a lo que se espera que el concesionario proporcione en relación con el acuerdo de concesión (Se requiere ser breves, precisos, y concisos en la redacción)** | |
| **Naturaleza y alcance del derecho de uso de los activos** | |
| **Descripción:** | Haga clic o pulse aquí para escribir texto. |
| **Observaciones:** | Haga clic o pulse aquí para escribir texto. |
| **Retribución al concesionario** | |
| **Descripción:** | Haga clic o pulse aquí para escribir texto. |
| **Tasa de retribución:** | Haga clic o pulse aquí para escribir texto. |
| 1. **Derechos a recibir activos especificados al final del acuerdo de concesión** | |
| **Descripción:** | Haga clic o pulse aquí para escribir texto. |
| **Observaciones:** | Haga clic o pulse aquí para escribir texto. |
| 1. **Las alternativas de renovación y cese del acuerdo** | |
| **Descripción:** | Haga clic o pulse aquí para escribir texto. |
| **Observaciones:** | Haga clic o pulse aquí para escribir texto. |
| 1. **Cambios en el acuerdo de concesión que se realicen durante el periodo fiscal** | |
| **Adiciones o modificaciones en tiempo** | |
| **Fechas de las adiciones o modificaciones** | Haga clic o pulse aquí para escribir texto. |
| **Nueva fecha de finalización estimada** | Haga clic o pulse aquí para escribir texto. |
| **Observaciones** | Haga clic o pulse aquí para escribir texto. |
| **Adiciones o modificaciones en valor** | |
| **Valor de la adición o modificación** | Haga clic o pulse aquí para escribir texto. |
| **Nuevo valor del acuerdo** | Haga clic o pulse aquí para escribir texto. |
| **Observaciones** | Haga clic o pulse aquí para escribir texto. |

**FIRMAS:**

**Interventor del Contrato de Concesión** *(en caso de que aplique)*

**Nombre:** Haga clic o pulse aquí para escribir texto.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **PARA USO DE LA ANI** | | | |
| **Revisado por:** | | | |
| **Aspectos técnicos** | | | |
| Nombre: | Haga clic o pulse aquí para escribir texto. | Nombre: | Haga clic o pulse aquí para escribir texto. |
| Firma: |  | Firma: |  |
| **Líder de coordinación y seguimiento al proyecto** | | **Gerente técnico** | |
| **Aprobado por:** | | | |
| **Aspectos financieros** | | | |
| Nombre: | Haga clic o pulse aquí para escribir texto. | Nombre: | Haga clic o pulse aquí para escribir texto. |
| Firma: |  | Firma: |  |
| **Financiero del proyecto** | | **Gerente Financiero** | |