

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS CONTABLES A FECHA DE CORTE ENERO 31 DE 2019

NOTAS DE CARACTER ESPECÍFICO

RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES DE LOS GRUPOS, CLASES, CUENTAS Y SUBCUENTAS.

NOTA 1. EFECTIVO

No. CUENTA	BANCO	CIFRAS EN MILES DE PESOS				TIPO DE CUENTA
		ene-19	ene-18	DIFERENCIA	VARIACION	
18815273624	BANCOLOMBIA	1.279.030	80.647	1.198.383	1486%	CORRIENTE
18816489667		1.274.284	7.875.543	-6.601.259	-84%	AHORRO

- CUENTA CORRIENTE

Esta cuenta está representada por el saldo de los fondos disponibles en la cuenta corriente en moneda nacional así:

Cuenta No.18815273624 de Bancolombia su saldo en pesos a 31 de enero de 2019 es de \$1.279.030 miles, esta cuenta es de tipo pagadora por tanto en ella se recibe del Ministerio de Hacienda y Crédito Público los traslados a pagaduría para realizar pagos de la nómina de empleados, deducciones de nómina e impuestos, se refleja un incremento con relación a la vigencia enero de 2018 del 1.486% en \$1.198.383 miles, teniendo en cuenta que se encontraban valores pendientes de traslado a la Cuenta única Nacional CUN.

El saldo de la cuenta corriente se encuentra debidamente conciliado con la tesorería.

- CUENTA DE AHORROS

El saldo disponible a 31 de enero de 2019 en la cuenta de ahorros de Bancolombia No. 18816489667 en moneda nacional es de \$1.274.284 miles y se encuentran debidamente conciliado con la tesorería.

Esta cuenta es recaudadora de los ingresos propios de la Agencia y su disminución corresponde a los traslados de valores a la cuenta CUN, además de los pagos correspondientes al giro normal de las transacciones de la Agencia.

Se realizan las conciliaciones bancarias de forma mensual de la cuenta corriente y de ahorros en formato GADF-F017, establecido para el efecto, en las mismas se evidencian que las partidas conciliatorias, no son superiores a 3 meses.

- DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

Esta cuenta presenta los siguientes embargos:

Fecha del embargo	Valor del Embargado	Nombre del Juzgado	Valor recuperado	Valor Pendiente de recuperar	Concepto del embargo
14/01/2011	\$ 10.200	Juzgado Primero Laboral del Circuito de Gaudalajara Buga	\$ -	\$ 10.200	Proceso ejecutivo Laboral de Primera Instancia Ricardo Andres Batancour
10/08/2017	\$ 110.000	Proceso de Expropiación de la Sociedad Vukonic Hermanos & Cia S en C.	\$ 23.355	\$ 86.645	Proceso de Expropiación de la Sociedad Vukonic Hermanos & Cia S en C
19/12/2014	\$ 2.655	Juzgado Civil del Circuito de los Patios	\$ -	\$ 2.655	Proceso Ejecutivo- Manuel Alfonso Gutierrez Silva
24/05/2017	\$ 29.703	Juzgado Civil del Circuito del Palmira Valle	\$ 16.643	\$ 13.060	Proceso Ejecutivo Singular Luis Fernando Cucalón
10/07/2014	\$ 6.452	Juzgado Civil del Circuito de Buga Valle	\$ -	\$ 6.452	Proceso Indebido en aplicación de un embargo
Total	\$ 159.010		\$ 39.998	\$ 119.012	

Internamente se han elaborado comunicaciones por parte de la Vicepresidencia Administrativa y Financiera a las áreas: Jurídica, Grupo Interno de trabajo de Defensa Judicial y Gestión predial, solicitando informar las gestiones adelantadas para recuperación de estos recursos, en la última respuesta recibida de la Coordinación del Grupo Interno de Trabajo de Gestión predial con memorando 2018-606-0135203 del 06 de septiembre de 2018 indican que se encuentran adelantando las gestiones para retirar títulos judiciales, envíos de oficios de desembargos a los bancos correspondientes y demás gestiones necesarias para la recuperabilidad de los recursos.

NOTA 2. DEUDORES

Durante el año 2018, los ingresos que se reciben por concepto del transporte de carbón de los operadores Drummond, Prodeco y Comercializadora Internacional Colombian Natural Resources S.A.S eran contabilizados en la cuenta contable 138405001 COMISIONES, para el año 2019 por efecto de los cambios de Rubros presupuestales estos mismos ingresos están siendo registrados automáticamente a la cuenta 131101001 TASAS, concepto que no corresponde a la realidad del concepto del ingreso, es por ello que se realiza reclasificación de la cuenta 131101001 TASAS a la cuenta 131116001 Derechos de Transito mensualmente.

OPERADOR	ene-19 Cta 131116001 Derechos de Transito	ene-18 Cta 138405001 Comisiones
DRUMMOND LTDA	8.951.704	9.336.523
C.I PRODECO S.A	4.342.577	4.474.655
COMERCIALIZADORA INTERNACIONAL COLOMBIAN NATURAL RESOURCES I S.A.S.	1.781.242	1.440.720
CONSORCIO IBINES FERREO	2.952	0
TOTAL	15.078.475	15.251.899

NOTA 3. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

A 31 de enero de 2019 la Cuenta Propiedades Planta y Equipo presenta un saldo de \$5.139.492 incluida la depreciación acumulada, correspondiente a los bienes muebles de propiedad de la Agencia, los cuales se detallan a continuación de acuerdo con su clasificación:

CUENTA	ene-19	ene-18
BIENES MUEBLES EN BODEGA	28.224	-
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	1.965.248	1.469.680
REDES, LÍNEAS Y CABLES	323.733	323.733
MAQUINARIA Y EQUIPO	814.544	840.859
EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	843	843
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	6.863.119	6.937.139
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	3.725.671	3.883.845
EQUIPO DE TRASNPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	1.655.254	1.523.667
EQUIPO DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	9.577	9.689
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN CONCESIÓN	1.750.000	1.750.000
SUBTOTAL	17.136.212	16.739.456
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	- 10.246.720	- 8.273.675
TOTAL	6.889.492	8.465.781

El aumento de \$ 495.567 miles, corresponde a la diferencia de la cuenta propiedades Planta y Equipo No Explotados enero 2018- enero 2019, se debe a la reasignación a bodega de usados de los siguientes bienes:

- Maquinaria y Equipo por valor de \$ 26.314 miles
- Muebles y enseres y equipos de oficina por valor \$ 182.626 miles
- Equipos de comunicación y computación por valor \$ 285.386 miles
- Equipo de comedor y cocina por valor \$1.241miles

Respecto de las depreciaciones, para la vigencia 2019 se utilizó el método de línea recta y el cálculo individualizado teniendo en cuenta la vida útil de los elementos dando cumplimiento a las normas expedidas por la Contaduría General de la Nación en cuanto al manejo de los bienes, propiedades, planta y equipos.

NOTA 4. BIENES DE USO PÚBLICO

En esta cuenta se registran todas las operaciones efectuadas en desarrollo de los contratos de concesión suscritos por la Agencia Nacional de Infraestructura, cuyo fin principal es el uso y goce de los habitantes del territorio nacional, orientados a generar bienestar social, y en ella se incluyen los bienes construidos, así como los destinados a reestructurar el sector transporte en los modos carretero, férreo, portuario y aeroportuario.

Así mismo, se incluyen los valores ejecutados en la red férrea correspondiente a los contratos de obra pública suscritos con Dracol, Unión Temporal Ferroviaria Central e Ibines.

Su saldo comparativo (2018- 2019) a 31 de enero es el siguiente:

CUENTA	DESCRIPCION	31/01/2019	31/01/2018	VARIACION	%
	BIENES DE USO PÚBLICO EN CONSTRUCCIÓN - CONCESIONES				
170601	Red carretera	11.399.056.841	14.492.128.170	- 3.093.071.329	-21%
170602	Red férrea	50.570.042	45.715.752	- 4.854.290	-11%
170605	Red aeroportuaria	635.491.030	884.447.143	248.956.113	28%
170606	Terrenos	421.751.301	-	421.751.301	100%
	BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO				
171006	Red férrea	355.013.667	269.641.073	- 85.372.595	-32%
	BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO - CONCESIONES				
171101	Red carretera	14.272.003.129	12.516.463.151	- 1.755.539.979	-14%
171102	Red férrea	740.158.734	730.243.344	- 9.915.390	-1%
171104	Red marítima	6.632.753.854	5.358.746.515	- 1.274.007.339	-24%
171105	Red aeroportuaria	3.356.718.946	2.834.661.058	- 522.057.889	-18%
	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO (CR)				
178506	Red férrea	- 41.276.054	- 27.508.239	13.767.815	-50%

De acuerdo a la aplicación de las políticas establecida para el manejo de bienes de uso publico la variación en cada uno de los modos corresponde a los valores registrados por la implementación de las normas internacionales de contabilidad para el sector público a 31 de diciembre 2018. Para el mes de enero 2019 la cuenta contable 171101 red carretera presenta un movimiento correspondiente al abono realizado por la fiduciaria bancolombia al concesionario del proyecto por el valor adeudado "en cumplimiento de lo establecido en el acta de liquidación bilateral del acta de concesión no. 006 de 2015 del proyecto cesar guajira, suscrita el 26 de diciembre del presente año en su cláusula décimo quinta párrafo primero", beneficiario final construcciones EL CONDOR S.A. abono realizado por la fiduciaria Bancolombia al concesionario del proyecto por el valor adeudado "en cumplimiento de lo establecido en el acta de liquidación bilateral del acta de concesión no. 006 de 2015 del proyecto Cesar Guajira, suscrita el 26 de diciembre del presente año en su cláusula décimo quinta párrafo primero", beneficiario final construcciones el Condor S.A.

Las demás concesiones del modo carretera se mantienen con los saldos reportados en el mes de diciembre del año 2018, donde se da cumplimiento al nuevo marco normativo, teniendo en cuenta que la medición es anual.

Para los demás modos la información presentada en las revelaciones a 31 de Diciembre 2018 se especifica los valores y los impactos que generaron las correspondientes diferencias por la implementación del nuevo marco normativo y el balance de apertura.

NOTA 5. OTROS ACTIVOS

Los otros activos a 31 de enero 2019 comprenden:

CUENTA	ene-19	ene-18	VARIACION	%
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	112.266	490.452	-378.186	-77%
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	2.832.901.924	111.022.441	2.721.879.483	2452%
DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	2.044.815	2.343.890.166	-2.341.845.351	-100%
INTANGIBLES	460.006	460.006	0	0%
AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES	-280.003	-215.582	-64.422	30%
RECURSOS DE LA ENTIDAD CONCEDENTE EN PATRIMONIOS AUTÓNOMOS CONSTITUIDOS POR LOS CONCESIONARIOS	3.083.110.337	0	3.083.110.337	100%
TOTAL	5.918.349.345	2.455.647.484		

- Dentro de la cuenta Recursos Entregados En Administración, su saldo más representativo se encuentra en la subcuenta UNICA NACIONAL -SCUN: corresponde al saldo disponible por la Agencia en el Sistema de Cuenta Única Nacional, la cual es un modelo de tesorería pública que centraliza los recursos generados por el Estado en la Tesorería Nacional con el fin de optimizar su administración, minimizar los costos y mitigar los riesgos.

Es importante indicar que mensualmente se realizan conciliación de cifras con el Tesoro Nacional debido a que genera una operación recíproca, a 31 de enero de 2019 su saldo se encuentra conciliada con la Dirección del Tesoro Nacional.

Los pagos mas representativos se relacionan a continuación:

AGENCIA NACIONAL DE INFRAESTRUCTURA		
PAGOS REPRESENTATIVOS EN EL MES DE ENERO DE 2019		
Nombre Razon Social	Objeto del Compromiso	Valor (Miles de Pesos)
CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA	PAGO DEL SALDO PENDIENTE Y TOTAL DE LA TARIFA DE CONTROL FISCAL PARA LA VIGENCIA 2018 A LA CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA.	95.474.775
CONCESIONARIA NUEVA VIA AL MAR S.A.S	PAGO VIGENCIA FUTURA AÑO 2018 CTO 008_2014. PROYECTO VIAL AUTOPISTA AL RIO MAGDALENA 2- MHDA 0004227-3 DEL 13/03/2017. VGC	90.000.000
CONCESIONARIA NUEVA VIA AL MAR S.A.S	VIA MULALO-LOBOGUERRERO VIGENCIAS FUTURAS CONSTITUIDAS COMO CUENTAS POR PAGAR EN EL MES DE DICIEMBRE DE 2018	90.000.000
AUTOPISTAS DEL NORDESTE S.A.S.	CONEXIÓN NORTE VIGENCIAS FUTURAS CONSTITUIDAS COMO CUENTAS POR PAGAR EN EL MES DE DICIEMBRE DE 2018	63.211.774
YUMA CONCESIONARIA S.A.	RUTA DEL SOL SECTOR III VIGENCIAS FUTURAS CONSTITUIDAS COMO CUENTAS POR PAGAR EN EL MES DE DICIEMBRE DE 2018	57.960.540
CONCESIONARIA RUTA DEL CACAO S.A.S.	BUCARAMANGA-BARRANCABERMEJA-YONDÓ VIGENCIAS FUTURAS CONSTITUIDAS COMO CUENTAS POR PAGAR EN EL MES DE DICIEMBRE DE 2018	53.538.055
AUTOPISTA RIO MAGDALENA S A S	PROYECTO VIAL AUTOPISTA AL RIO MAGDALENA 2 VIGENCIAS FUTURAS CONSTITUIDAS COMO CUENTAS POR PAGAR EN EL MES DE DICIEMBRE DE 2018	44.822.400
CONCESIONARIA RUTA DEL CACAO S.A.S.	BUCARAMANGA-BARRANCABERMEJA-YONDÓ VIGENCIAS FUTURAS CONSTITUIDAS COMO CUENTAS POR PAGAR EN EL MES DE DICIEMBRE DE 2018	33.978.918
CONCESIONARIA NUEVA VIA AL MAR S.A.S	CTO 001_2015. VIA MULALO-LOBOGUERRERO. VIG.FUT.MHDA 34922 REF: 064769 DEL 16/09/2014 M 068-3	32.606.904
AUTOPISTAS DEL NORDESTE S.A.S.	PAGO DEL FALTANTE DE LOS RECURSOS DE LA VIGENCIA FUTURA 2018 DE ACUERDO CON LO ESTABLECIDO EN LITERAL (d) CLAUSULA 4.5 DE PARTE ESPC DEL CTO N° 009 DE 2014 DEL PROYECTO CONCESION VIAL CONEXIÓN NORTE. VGC 21310-3	1.491.154
CONCESIONARIA NUEVA VIA AL MAR S.A.S	CUBRIR EL SALDO DE LA VIGENCIA FUTURA 2018 APROBADA PARA EL CONTRATO DE CONCESION N° 001 DE 2015 DEL PROYECTO DE CONCESION MULALO-LOBOGUERRERO.	504.301
CONCESIONARIA VIAL DEL PACIFICO S A S	PAGO DEL SALDO DE LA VIGENCIA FUTURA 2018 APROBADA PARA EL CONTRATO DE CONCESION N° 007 DE 2014 DEL PROYECTO DE CONCESION AUTOPISTA CONEXIÓN PACIFICO 1.	228.694
AUTOPISTA RIO MAGDALENA S A S	PAGO DEL FALTANTE DE LOS RECURSOS DE LA VIGENCIA FUTURA 2018 DE ACUERDO CON LO ESTABLECIDO EN LITERAL (d) CLAUSULA 4.5 DE PARTE ESPC DEL CTO N° 008 DE 2014 DEL PROYECTO CONCESION VIAL AUTOPISTA AL RIO MAGDALENA 2. VGC 21312-3	225.816
CONCESIONARIA RUTA DEL CACAO S.A.S.	CUBRIR EL FALTANTE DE LOS RECURSOS DE LA VIGENCIA FUTURA 2018 APROBADA PARA EL CONTRATO DE CONCESION N° 013 DE 2015 DEL PROYECTO DE CONCESION VIAL BUCARAMANGA-BARRANCABERMEJA-YONDO. VGC 21349-3	214.753
PERIMETRAL ORIENTAL DE BOGOTA SAS	LITERAL(d) CLAUSULA 4.5 DE LA PARTE ESPECIAL DEL CTO DE CONCESION 002 DE 2014... VGC 213093	113.520
CONCESIONARIA VIAL UNIÓN DEL SUR S.A.S.	PROYECTO CONCESION VIAL RUMICHACA-PASTO VIGENCIAS FUTURAS CONSTITUIDAS COMO CUENTAS POR PAGAR EN EL MES DE DICIEMBRE DE 2018	86.298
AUTOPISTA RIO MAGDALENA S A S	AUTOPISTA AL RIO MAGDALENA 2 VIGENCIAS FUTURAS CONSTITUIDAS COMO CUENTAS POR PAGAR EN EL MES DE DICIEMBRE DE 2018	72.032
CONCESION TRANSVERSAL DEL SISGA S.A.S	CONCESION VIAL TRANSVERSAL SISGA VIGENCIAS FUTURAS CONSTITUIDAS COMO CUENTAS POR PAGAR EN EL MES DE DICIEMBRE DE 2018	58.836
DESARROLLO VIAL AL MAR S.A.S	PROYECTO CONCESION AUTOPISTA AL MAR 1 VIGENCIAS FUTURAS CONSTITUIDAS COMO CUENTAS POR PAGAR EN EL MES DE DICIEMBRE DE 2018	30.876
CONCESIÓN PACIFICO TRES S.A.S.	PROYECTO CONCESION VIAL AUTOPISTA CONEXIÓN PACIFICO 3 VIGENCIAS FUTURAS CONSTITUIDAS COMO CUENTAS POR PAGAR EN EL MES DE DICIEMBRE DE 2018	24.017

Dentro de la cuenta Depósitos entregados en garantía se encuentra las siguientes subcuentas más representativas:

1. Para bienes cuenta 190902

La variación presentada en esta cuenta corresponde a los depósitos judiciales efectuados por concepto de indemnización de predios, ordenado por la autoridad judicial Juzgado Primero Civil del Circuito de Cartago Valle del Cauca, informado por la Vicepresidencia de Planeación Riesgos y entorno de los procesos los cuales se encuentran ejecutoriados.

2. Fondo de Contingencias de Entidades Estatales:

El valor presentado en esta cuenta obedece a la reclasificación efectuada a 1 de enero de 2019, en cumplimiento al artículo 3 de la Resolución No 585 de diciembre de 2018, mediante la cual se eliminó del catálogo general de cuentas del Marco Normativo de Entidades de Gobierno el código 190910-Fondo de contingencias de entidades estatales. por otra parte, esta cuenta mensualmente presenta cambios debido a los giros efectuados por la Agencia en cumplimiento al Plan de aportes, pagos, rendimientos y traslados del 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.

NOTA 6. PASIVOS

En la subcuenta 246003 Laudos arbitrales se registró la causación por valor de \$423.488 miles cancelado por el tribunal convocado por el OCENSA Y ANI por concepto de honorarios y gastos aquella hubo pagar menos valores abonados más intereses de mora desde vencimiento del plazo para consignar hasta el momento que se cancele la totalidad de las sumas debidas.

NOTA 7. INGRESOS.

Como ingresos fiscales no tributarios contractuales se realizo un ingreso correspondiente a \$2.440 miles de acuerdo con la resolución No.108 del 23/01/2019 por medio de la cual se adopta una decisión de fondo dentro del proceso administrativo sancionatorio iniciado en contra de la sociedad COREMAR SHORE BASE S.A. por incumplimiento de las obligaciones contractuales del contrato de concesión portuaria 002/2015.

A 31 de enero de 2019, las Operaciones Interinstitucionales por valor de \$ 469.202.656 miles, corresponde a ingresos de Fondos Recibidos de la Dirección del Tesoro Nacional, por concepto de:

Funcionamiento \$2.986 miles y por inversión \$ 469.199.670 miles que corresponden a los ingresos aforados en el presupuesto de la Agencia.

Los ingresos por Cruce de cuentas por valor de \$ 39.077miles generaron operaciones recíprocas a 31 de enero de 2019 con la Dirección de impuestos y Aduanas Nacionales DIAN que correspondiente a los pagos del impuesto de Retención en la fuente.

En la subcuenta indemnizaciones se registró un pago realizado por la aseguradora Confianza, en cumplimiento del ordenamiento de la Resolución No.1776 20/09/2018, por medio del cual se resuelven recursos de reposición interpuestos por CODAD y las aseguradoras Confianza y MAPFRE en contra de la Resolución No.1297 21/09/2017. Entre otros se

adiciona el artículo 4, declarando ocurrido un siniestro por incumplimiento y en caso que CODAD se abstenga de pagar la sanción pecuniaria ordenada, por valor de \$21.223.762 miles, se hará efectiva hasta el monto máximo de cobertura, en cumplimiento de las obligaciones del contrato de concesión No.0110-09-95, por valor \$4.473.892.102 y el porcentaje de participación correspondiente (50%).

En la cuenta recuperaciones se registró el valor de \$1.264.742 miles, cancelado por el tribunal convocado por OCENSA Y ANI por concepto de honorarios y gastos, menos los valores abonados, más los intereses de mora desde el vencimiento del plazo para consignar hasta el momento que se cancela la totalidad de las sumas debidas.

COMISIONES

OPERADOR	ene-19 Cta 411034001 Derechos de Tránsito	ene-18 Cta 480223001 Comisiones
DRUMMOND LTDA	8.951.704	9.336.531
C.I PRODECO S.A	4.342.577	4.474.655
COMERCIALIZADORA INTERNACIONAL COLOMBIAN NATURAL RESOURCES I S.A.S.	1.231.581	1.440.720
CONSORCIO IBINES FERREO	31.231	0
TOTAL	14.557.093	15.251.907

Durante el año 2018, los ingresos que se reciben por concepto del transporte de carbón de los operadores Drummond, Prodeco y Comercializadora Internacional Colombian Natural Resources S.A.S eran contabilizados en la cuenta contable COMISIONES, para el año 2019 por efecto de los cambios de Rubros presupuestales estos mismos ingresos están siendo registrados automáticamente a la cuenta TASAS, concepto que no corresponde a la realidad del concepto del ingreso, es por ello que se realiza reclasificación a la cuenta Derechos de Tránsito.

NOTA 8. GASTOS

En la cuenta contable 536404 Red férrea por valor de \$1.650.363 miles se registro el valor de depreciación de los tramos desafectados del contrato de obra Bogotá Belencito y la Dorada Chiriguana.

En la cuenta contable 580447001 Intereses sobre créditos judiciales se registró el valor de \$423.488 miles cancelado por el tribunal convocado por el OCENSA Y ANI por concepto de honorarios y gastos, menos los valores abonados más intereses de mora desde el vencimiento del plazo para consignar hasta el momento que se cancele la totalidad de las sumas debidas.



MIREYI VARGAS OLIVEROS

Experto G3 – 06 con Funciones de Contador

T.P. No 73619-T