

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS CONTABLES A FECHA DE CORTE FEBRERO 28 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
		feb-19	feb-18	DIFERENCIA	VARIACION	
18815273624	BANCOLOMBIA	1.266.678	48.592	1.218.086	2507%	CORRIENTE
18816489667		423.944	591.502	-167.558	-28%	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 a 28 de febrero de 2019 es de \$1.266.678 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 una incremento con relación a la vigencia enero de 2018 del 2.507% que corresponde a una diferencia absoluta de \$1.218.086 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 AHORROS

El saldo disponible a 28 de febrero de 2019 en la cuenta de ahorros de Bancolombia No. 18816489667 es de \$423.944 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.

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 se contabilizaron 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 Tránsito.

OPERADOR	feb -19 Cta 131116001 Derechos de Tránsito	feb-18 Cta 138405001 Comisiones
DRUMMOND LTDA	9.176.146	8.968.532
C.I PRODECO S.A	3.895.470	3.650.857
COMERCIALIZADORA INTERNACIONAL COLOMBIAN NATURAL RESOURCES I S.A.S.	1.606.267	1.666.861
CONSORCIO IBINES FERREO	2.952	0
TOTAL	14.680.834	14.286.249

NOTA 3. OTROS ACTIVOS

Los otros activos a 28 de febrero de 2019 comprenden las subcuentas relacionadas en el siguiente cuadro:

CUENTA	feb-19	feb-18	VARIACION	%
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	40.892	399.251	-358.359	-90%
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	2.888.191.923	126.828.645	2.761.363.278	2177%
DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	2.044.815	2.350.021.873	-2.347.977.058	-100%
ACTIVOS INTANGIBLES	460.006	460.006	0	0%
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-285.372	-220.950	-64.422	29%
RECURSOS DE LA ENTIDAD CONCEDENTE EN PATRIMONIOS AUTÓNOMOS CONSTITUIDOS POR LOS CONCESIONARIOS	3.083.110.337	0	3.083.110.337	100%
TOTAL	5.973.562.601	2.477.488.825		

RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION

CUENTA UNICA NACIONAL -SCUN:

El valor \$ 142.322.103 miles a 28 de febrero de 2019, 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 realiza conciliación de las cifras y a 28 de febrero de 2019 se presenta una diferencia por valor de \$55.996.490 miles con la Dirección del tesoro Nacional, para la cual se solicitó al SIIF – Nación acompañamiento para los siguientes casos:

- SERV-877717- REGISTROS BOLSA DE DEDUCCIONES OPERACIONES SIN SITUACION DE FONDOS - RECURSOS NACION VIGENCIA 2018, el proceso de compensación de deducciones se efectuó en el sistema SIIF en el mes de febrero de 2019. Generando operaciones reciprocas con la DTN que no corresponden, este tema fue tratado en mesa de trabajo en la Contaduría General de la Nación y a la fecha no ha sido solucionada por parte de la administración SIIF.

- SERV-892577 - La diferencia que se presenta corresponde a documentos de recaudo elaborados por la tesorería por el proceso de compensación, para disminuir el valor de la bolsa de deducciones, que se generaron por pagos con recursos nación sin situación de fondos, por lo tanto se requiere el acompañamiento para realizar proceso en el SIIF, con las áreas que intervengan en el proceso de la ejecución presupuestal, ya que se está generando un aumento en los ingresos de la CUN y diferencias en las operaciones recíprocas con la DTN.

Se está en espera de respuesta por parte del SIIF a los casos expuestos para conciliar las cifras

Los pagos más representativos efectuados durante el mes de febrero de 2019 a través de la CUN son:

AGENCIA NACIONAL DE INFRAESTRUCTURA		
PAGOS REPRESENTATIVOS EN EL MES DE FEBRERO DE 2019		
Nombre Razon Social	Objeto del Compromiso	Valor (Miles de Pesos)
PATRIMONIOS AUTONOMOS FIDUCIARIA BANCOLOMBIA S A SOCIEDAD FIDUCIARIA	REEMBOLSO DEL 50% DEL VALOR DE LOS HONORARIOS DE LOS ARBITROS Y DEL SECRETARIO, GASTOS DE FUNCIONAMIENTO Y ADMIN DEL CENTRO DE ARBITRAJE Y OTROS GASTOS SEGUN ACTA 10 DEL 15 NOV 2017 T.A. OPAIN PARA DIRIMIR CONTROVERSAS CON ANI.	142.648.405
3B PROYECTOS S. A. S.	ADICION Y PRORROGA N° 1 AL CONTRATO DE INTERVENTORIA N° 387 DE 2017. OBJETO:INTERVENTORIA QUE INCLUYE PERO NO SE LIMITA A UNA INTERV TEC, ADMI, FINANC, JURIDI, ABIEN Y SCIAL A LOS CTOS DE CONC PORTUARIA 001/2007, 021/1997 Y 01/2009 VGC 9321	7.576.214
3B PROYECTOS S. A. S.	ADICION Y PRORROGA N° 1 AL CONTRATO DE INTERVENTORIA N° 387 DE 2017. OBJETO:INTERVENTORIA QUE INCLUYE PERO NO SE LIMITA A UNA INTERVENTORIA TECNICA, ADMINISTRATIVA, FINANCIERA, JURIDICA, AMBIENTAL Y SOCIAL A LOS CONTRATOS DE CONCECIÓN PORTUARIA 001/2007, 021/1997 Y 01/2009 VGC 9321	3.788.107
SUMIMAS S A S	CONTRATO DE COMPRA VENTA Y SUMINISTROS VPRE 298 DE 2017.	1.963.351
CONSORCIO INTERVENTORIA VIA FERREA DEL NORTE DE COLOMBIA	CONTRATO DE INTERVENTORIA No. 236 DE 2016, SUSCRITO CON EL CONSORCIO INTERVENTORIA VIAS FERREAS DEL NORTE DE COLOMBIA	285.857
INFORMATICA DOCUMENTAL SAS	CONTRATO N° 475 DE 2018, SUSCRITO CON LA EMPRESA INFORMATICA DOCUMENTAL	121.072
SOFTWARE AUTOMATION AND TECHNOLOGY LTDA	COMPRA, INSTALACION Y PUESTA EN FUNCIONAMIENTO DE UN SISTEMA DE CONTROL DE ACCESO DE LECTORES BIOMETRICOS	116.748
EVENTOS Y PROTOCOLO EMPRESARIAL S.A.S	SERVICIOS OPERADOR LOGISTICO A CABO LA ORGANIZACIÓN, ADMINISTRACIÓN Y REALIZACIÓN DE EVENTOS, ACTIVIDADES Y/O ESTRATEGIAS (INTERNAS-EXTERNAS), COMO RESPUESTA AL PLAN DE ACCIÓN OFC DE COMUNICACIONES.	101.702

DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA

Para bienes cuenta 190902

La variación por valor de \$1.853.346 miles 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.

NOTA 4. PASIVOS

La Agencia Nacional de Infraestructura a 31 de diciembre de 2018 realizó obligaciones que generaron el registro contable en las cuentas pasivas de acuerdo con los rubros presupuestales de la vigencia 2018. En la vigencia 2019 entró a operar el nuevo catálogo presupuestal de acuerdo con lo establecido por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, al momento del pago de estas obligaciones el sistema afectó cuentas pasivas contables diferentes a las causadas en la vigencia 2018, por lo cual se hizo necesario realizar reclasificaciones en el mes de febrero de 2019, con el fin de subsanar las inconsistencias presentadas de acuerdo con los reportes auxiliares que arroja el sistema SIIF Nación.

NOTA 5. INGRESOS.

En el mes de febrero de 2019 se presentan las siguientes variaciones significativas en las cuentas de ingresos:

- En la subcuenta de funcionamiento se presenta una diferencia por valor de \$55.996.490 miles con respecto a los saldos de la Dirección del Tesoro Nacional en operaciones Recíprocas para la cual se solicitó al SIIF – Nación acompañamiento para los siguientes casos:

SERV-877717- REGISTROS BOLSA DE DEDUCCIONES OPERACIONES SIN SITUACION DE FONDOS - RECURSOS NACION VIGENCIA 2018, el proceso de compensación de deducciones se efectuó en el sistema SIIF en el mes de febrero de 2019. Generando operaciones recíprocas con la DTN que no corresponden, este tema fue tratado en mesa de trabajo en la Contaduría General de la Nación y a la fecha no ha sido solucionada por parte de la administración SIIF.

SERV-892577 - La diferencia que se presenta corresponde a documentos de recaudo elaborados por la tesorería por el proceso de compensación, para disminuir el valor de la bolsa de deducciones, que se generaron por pagos con recursos nación sin situación de fondos, por lo tanto se requiere el acompañamiento para realizar proceso en el SIIF, con las áreas que intervengan en el proceso de la ejecución presupuestal, ya que se está generando un aumento en los ingresos de la CUN y diferencias en las operaciones recíprocas con la DTN.

- En la subcuenta indemnizaciones se registró un pago por valor de \$2.236.946 miles realizado por la aseguradora MAPFRE, en cumplimiento al 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 miles y el porcentaje de participación correspondiente (50%).
- En otros ingresos financieros se causa por valor de \$29.817 miles los rendimientos de los recursos entregados en administración del Municipio de Ventaquemada por finalización del convenio interadministrativo de colaboración No. 007 de 2016 para la construcción y puesta en funcionamiento de un paso peatonal a distinto nivel elevado o pasarela en el cruce k9+400 al k79+900, kilómetro 28 de la vía Bogotá - Tunja.
- En otros ingresos diversos se registró la cancelación de las subcuentas ANI del Patrimonio Autónomo Loboguerrero por valor de \$5.410.019 miles de acuerdo con el acta de liquidación de la concesión Loboguerrero Buga.

COMISIONES

OPERADOR	feb-19 Cta 411034001 Derechos de Transito	feb-18 Cta 480223001 Comisiones
DRUMMOND LTDA	19.301.308	18.305.063
C.I PRODECO S.A	8.238.047	8.125.512
COMERCIALIZADORA INTERNACIONAL COLOMBIAN NATURAL RESOURCES I S.A.S.	2.837.848	2.600.931
CONSORCIO IBINES FERREO	58.795	0
TOTAL	30.435.998	29.031.505

Durante el año 2018, los ingresos que se recibieron por concepto del transporte de carbón de los operadores Drummond, Prodeco y Comercializadora Internacional Colombian Natural Resources S.A.S se contabilizaron en la cuenta contable COMISIONES. Para el año 2019 por efecto del cambio de los rubros presupuestales estos mismos ingresos están siendo registrados automáticamente a la cuenta TASAS, concepto que no corresponde a la realidad del concepto del ingreso, reclasificándose a la cuenta Derechos de Tránsito.

NOTA 6. GASTOS

Se registró en la cuenta de gravamen a los movimientos financieros el valor de \$\$183.660 miles que corresponden al giro realizado por el Patrimonio Autónomo de la Concesión Loboguerrero Buga a la Agencia por la cancelación de las subcuentas ANI, de acuerdo con el acta de liquidación de la concesión.



MIREYI VARGAS OLIVEROS

Experto G3 – 06 con Funciones de Contador
T.P. No 73619-T