



INSTITUTO NACIONAL DE VIAS - INVIAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CON CORTE AL 30 DE JUNIO DE 2019
CIFRAS PRESENTADAS EN MILES DE PESOS PESOS COLOMBIANOS

Conforme lo establece la Resolución 182 de 19 de mayo de 2017 de la Contaduría General de la Nación (CGN), por la cual se incorpora al Régimen de Contabilidad Pública el procedimiento para la preparación y publicación de los informes financieros y contables mensuales, estos de conformidad al numeral 36 del artículo 34 de la Ley 734 de 2002, corresponden a: a) un estado de situación financiera; b) un estado de resultado; y c) las notas a los informes financieros y contables mensuales.

El estado de situación financiera constituye una representación estructurada de los bienes, derechos y obligaciones de la entidad al final de un mes específico; mientras que el estado de resultados, refleja el desempeño financiero que se ha tenido durante el mismo período; y las notas a los informes financieros y contables mensuales revelan hechos económicos que no son recurrentes, que surgen durante el correspondiente mes y que tienen un efecto material en la estructura financiera de la entidad, presentando así información relevante adicional.

Notas por rubros: Teniendo en cuenta lo anteriormente descrito, a continuación se presentan las notas de los hechos económicos más relevantes del período:

	JUNIO		VARIACIÓN	VARIACIÓN
	2019	2018	ABSOLUTA	RELATIVA
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	\$ 43.050.860	\$ 78.999.862	-\$ 35.949.002	-46%
	Presenta una disminución por valor de \$35.949.002 miles de pesos, lo cual se debe principalmente al proceso de depuración contable de las diferentes cuentas bancarias y conciliaciones por \$11,762 millones, menor valor por recaudo portuario por \$19,004 millones de pesos y giros efectuados a la cuenta CUN por \$9,327 millones de pesos.			
1.3	CUENTAS POR COBRAR			
	\$ 157.740.542	\$ 171.117.557	-\$ 13.377.015	-8%
	Presenta una disminución por valor de \$13,377,015 miles de pesos, lo cual se debe principalmente al efecto neto entre el aumento por \$51.293.124 miles de pesos en los recursos provenientes del Sistema General de Regalías - OCAD PAZ, para la contratación de obra o interventoría de construcciones civiles a cargo de Entidades Públicas ejecutoras de proyectos; y la disminución de -\$48.812.835 por el cálculo de deterioro de las cuentas por cobrar, por la baja probabilidad de recuperabilidad de los recursos.			
2.3	PRÉSTAMOS POR PAGAR			
	\$ 22.922.198	\$ 29.892.208	-\$ 6.970.010	-23%
	Presenta una disminución por valor de \$6,970,010 miles de pesos, lo que se debe especialmente al pago valor de la cuota de amortización del crédito No.660300852 para la vigencia por \$5.708.889.343,64 cancelada en mayo de 2019; el saldo de \$1.261.120.747,63 obedece al valor de la cuota del crédito No.660300860 cancelada en agosto de la vigencia anterior.			
2.4	CUENTAS POR PAGAR			
	453.823.640	351.919.351	101.904.289	29%
	Presenta un aumento por valor de \$101.904.289 miles de pesos correspondiente principalmente a los procesos fallados en segunda estancia en contra del instituto que se encuentra pendientes de pago.			
2.7	PROVISIONES			
	\$ 1.020.526.927	\$ 2.742.257.695	-\$ 1.721.730.768	-63%
	Presenta una disminución por valor de \$1.721.730.768 miles de pesos, lo que se presenta principalmente a la reducción en la provisión en los procesos en contra del Instituto que tienen una alta o media probabilidad de pérdida, según informe suministrado por la Oficina Asesora Jurídica del INVIAS a 31 de diciembre de 2018.			

	JUNIO		VARIACIÓN	VARIACIÓN	
	2019	2018	ABSOLUTA	RELATIVA	
2.9	OTROS PASIVOS	\$ 107.835.578	\$ 5.113.274	\$ 102.722.304	2009%
	Presenta un incremento por \$102.722.304 miles de pesos correspondiente a la reclasificación de recursos del Sistema General de Regalías, reconocidos en el periodo anterior como ingreso cuando corresponden a recursos recibidos en administración.				
4.1	INGRESOS FISCALES	\$ 571.998.287	\$ 364.705.334	\$ 207.292.953	57%
	Presenta un incremento por \$207.292.953 miles de pesos, lo cual se refleja principalmente al aumento de \$115,053,588 miles de pesos por reclasificación de los ingresos de contraprestación portuaria a la cuenta de ingresos Fiscales y de \$89.145.882 miles de pesos en los ingresos por concepto de peajes por reversión realizada por la ANI de la Malla Vial del Valle del Cauca.				
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	30.432.767	81.764.832	- 51.332.065	-63%
	Presenta una disminución por valor de \$51.332.065 miles de pesos lo cual se explica principalmente a la reducción en los ingresos de enero a Junio o de 2019 por concepto de transferencias del Sistema General de Regalías - OCAD "PAZ, en relación a la vigencia anterior. Así mismo se informa que se encuentra en trámite con la subdirección red terciaria y ferrea de los soportes para definir el reconocimiento de los recursos recibidos por el Sistema General de Regalías.				
4.7	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	\$ 638.685.140	\$ 1.246.122.613	-\$ 607.437.473	-49%
	Presenta una reducción por \$607.437.473miles de pesos, lo cual se debe principalmente a la disminución en transferencias de Inversión en operaciones interinstitucionales por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público.				
4.8	OTROS INGRESOS	25.018.165	1.688.982.476	- 1.663.964.311	-99%
	Presenta una disminución de \$1.663.964 miles de pesos, lo cual se debe principalmente a la reclasificación de los ingresos de contraprestación portuaria a la cuenta de ingresos fiscales por valor de \$115.053.588 miles de pesos y en una disminución en el recaudo por este concepto de \$28.000.000 miles de pesos				
9.1	PASIVOS CONTINGENTES	\$ 2.104.571.393	\$ 4.002.833.891	-\$ 1.898.262.498	-47%
	Presenta una aumenta por valor de \$1.898.262.498 miles de pesos, lo que se debe principalmente al incremento en los procesos en contra del Instituto que tienen una baja probabilidad de pérdida, según informe suministrado por la Oficina Asesora Jurídica a 31 de diciembre de 2018.				

10-