



INSTITUTO NACIONAL DE VIAS - INVIAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CON CORTE AL 31 DE JULIO 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:

	JULIO		VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
	2019	2018		
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			
	439.688.360	307.539.275	132.149.085	43%
	Presenta un aumento por valor de \$132.149.085 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			
	\$ 1.018.633.648	\$ 2.740.557.695	-\$ 1.721.924.047	-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.			
2.9	OTROS PASIVOS			
	\$ 133.355.308	\$ 5.117.042	\$ 128.238.266	2506%
	Presenta un incremento por \$128,238,266 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			
	\$ 713.771.003	\$ 421.369.971	\$ 292.401.032	69%
	Presenta un incremento por \$292.401.032 miles de pesos, lo cual se refleja principalmente al aumento de \$116.627.962 miles de pesos por reclasificación de los ingresos de contraprestación portuaria a la cuenta de ingresos Fiscales y de \$171.072.876 miles de pesos en los ingresos por concepto de peajes, por reversiones realizadas por la ANI de Infraestructura Vial.			
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES			
	4.924.710	85.619.291	- 80.694.581	-94%
	Presenta una disminución por valor de \$80.694.581 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.			

		JULIO		VARIACIÓN	VARIACIÓN
		2019	2018	ABSOLUTA	RELATIVA
4.7	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	\$ 737.472.258	\$ 1.376.662.669	-\$ 639.190.411	-46%
Presenta una reducción por \$639.190.411 miles 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	28.799.050	1.717.283.371	- 1.688.484.321	-98%
Presenta una disminución de \$1.688.484.321 miles de pesos, lo cual se debe principalmente una reducción de \$1.538.699.557 miles de pesos por concepto de recuperaciones asociados a procesos judiciales y a reversiones, así como la reclasificación de los ingresos de contraprestación portuaria a la cuenta de ingresos fiscales por valor de \$116,627,962 miles de pesos,					
5.8	OTROS GASTOS	6.189.170	24.014.024	- 17.824.854	-74%
Presenta una disminución de \$17.824.854 miles de pesos, lo cual se debe principalmente a que en la vigencia 2018, disminuyó en \$12.338.762 miles de pesos en interese sobre sentencias y \$6.480.710 miles de pesos en sentencias, dado que en la vigencia 2018 se causó el pasivo por fallos en contra del Instituto, incluyendo el valor de los intereses.					
9.1	PASIVOS CONTINGENTES	\$ 2.082.522.201	\$ 3.999.600.217	-\$ 1.917.078.016	-48%
Presenta una aumenta por valor de \$1.917.078.016 miles de pesos, lo que se debe principalmente a la disminución 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.					

2X-DV