



INSTITUTO NACIONAL DE VÍAS - INVIAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CON CORTE AL 31 DE AGOSTO 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 periodo:

	AGOSTO		VARIACIÓN	VARIACIÓN
CUENTAS POR COBRAR	\$ 134.975.975	\$ 181.017.652	-\$ 46.041.677	-25%
Presenta una disminución por valor de \$46.041.677 miles de pesos, lo cual se debe principalmente a 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.				
PRÉSTAMOS POR PAGAR	\$ 21.661.077	\$ 28.631.087	-\$ 6.970.010	-24%
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.				
PROVISIONES	\$ 1.018.956.104	\$ 2.623.416.377	-\$ 1.604.460.273	-61%
Presenta una disminución por valor de \$1.604.640.273 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.				
OTROS PASIVOS	\$ 136.343.700	\$ 5.117.042	\$ 131.226.658	2565%
Presenta un incremento por \$131,226,658 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.				
INGRESOS FISCALES	\$ 942.730.676	\$ 480.108.393	\$ 462.622.283	96%
Presenta un incremento por \$462.622.283 miles de pesos, lo cual se refleja principalmente al aumento de \$164,929,939 miles de pesos por ingresos de sobretasa al ACPM, en razón a que se generó el ingreso en el mismo mes que se generan los ingresos, y de \$309.752.912 miles de pesos en los ingresos por concepto de peajes, por reversiones realizadas por la ANI de Infraestructura Vial.				
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	5.427.529	114.482.497	- 109.054.968	-95%
Presenta una disminución por valor de \$109.054.968 miles de pesos lo cual se explica principalmente a la reducción en los ingresos de enero a Junio 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.				

JK

9

	AGOSTO		VARIACIÓN	VARIACIÓN
	2019	2018	ABSOLUTA	RELATIVA
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	\$ 934.252.366	\$ 1.476.069.137	-\$ 541.816.771	-37%
Presenta una reducción por \$541.816.771 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.				
OTROS INGRESOS	37.504.889	1.845.943.360	- 1.808.438.471	-98%
Presenta una disminución de \$1.808.437.471 miles de pesos, lo cual se debe principalmente una reducción de \$1.672.808.971 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 \$125.962.217 miles de pesos,				
OTROS GASTOS	8.583.870	45.474.091	- 36.890.221	-81%
Presenta una disminución de \$36.890.221 miles de pesos, lo cual se debe principalmente a que en la vigencia 2018, disminuyó en \$12.891.892 miles de pesos en interese sobre sentencias y \$29.389.955 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.				
PASIVOS CONTINGENTES	\$ 2.082.522.201	\$ 3.270.250.433	-\$ 1.187.728.232	-36%
Presenta una aumenta por valor de \$1.187.728.232 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.				

26