



INSTITUTO NACIONAL DE VIAS - INVIAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CON CORTE AL 30 DE NOVIEMBRE 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:

	NOVIEMBRE		VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
	2019	2018		
PRÉSTAMOS POR PAGAR	\$ 21.035.611	\$ 28.631.087	-\$ 7.595.476	-27%
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 de los créditos: No.660300852 por \$5.708.889 cancelada en mayo de 2019; No. 660300860 por valor de \$1261121 cancelada en el mes de agosto y No. 660300948 por valor de \$601.876 y No. 660300949 \$23.590 canceladas en el mes de noviembre.				
CUENTAS POR PAGAR	298.844.593	367.607.585	- 68.762.992	-19%
Presenta una disminución por valor de \$68.762.992 miles de pesos correspondiente principalmente a la disminución en la cuenta de recaudos por identificar, por el trabajo que ha realizado el Grupo de Ingresos para identificar las partidas y reconocer los ingresos dentro del mismo mes que se generan.				
PROVISIONES	\$ 1.028.896.100	\$ 2.594.640.746	-\$ 1.565.744.646	-60%
Presenta una disminución por valor de \$1.580.722.463 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 y los pagos efectuados por este concepto en la vigencia 2019.				
OTROS PASIVOS	\$ 136.347.768	\$ 6.638.724	\$ 129.709.044	1954%
Presenta un incremento por \$129.709.044 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	\$ 1.270.312.050	\$ 727.498.865	\$ 542.813.185	75%
Presenta un incremento por \$542.813.185 miles de pesos, lo cual se refleja principalmente al aumento en los siguientes conceptos: \$382.319.192 miles de pesos en peajes por por reversión realizada por la ANI de la Malla Vial del Valle del Cauca.; \$126.849.388 miles de pesos por reclasificación de los ingresos de contraprestación portuaria a la cuenta de ingresos Fiscales y de \$34.224.550 miles de pesos en los ingresos por Sobretasa al ACPM.				

2
P

	NOVIEMBRE		VARIACIÓN	VARIACIÓN
	2019	2018	ABSOLUTA	RELATIVA
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	\$ 1.492.566.400	\$ 1.993.010.911	-\$ 500.444.511	-25%
Presenta una reducción por \$500.444.511 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	47.555.420	1.885.858.696	- 1.838.303.276	-97%
Presenta una disminución de \$1.838.303.276 miles de pesos, lo cual se debe principalmente a la reducción en \$1.679.991.508 miles de pesos en la cuenta de Recuperaciones, por concepto de una disminución en la provisión de procesos judiciales realizada en al vigencia 2018.				
PASIVOS CONTINGENTES	\$ 2.071.717.591	\$ 3.255.140.214	-\$ 1.183.422.623	-36%
Presenta un disminución por valor de \$1.183.422.623 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.				

Jr

01