



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

	MAYO		VARIACIÓN	VARIACIÓN
	2019	2018	ABSOLUTA	RELATIVA
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	\$ 85,023,417	\$ 65,397,786	\$ 19,625,631	30%
Presenta un aumento por valor de \$19.625.631 miles de pesos, lo cual se debe principalmente a un aumento en los depósitos en las cuentas corrientes del Instituto.				
CUENTAS POR COBRAR	\$ 161,863,471	\$ 119,028,191	\$ 42,835,280	36%
Presenta un incremento por valor de 42.835.280 miles de pesos, lo cual se debe principalmente al efecto neto entre el aumento por \$85.054.526 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.				
PRÉSTAMOS POR PAGAR	\$ 22,922,198	\$ 35,601,097	-\$ 12,678,899	-36%
Presenta una disminución por valor de \$12.678.899 miles de pesos, lo que se debe especialmente al pago de la décima y onceava cuota de amortización de los créditos 660300852 por valor de \$5.708.889 miles de pesos y 660300860 por \$1.261.121 miles de pesos; y la primera cuotas de los créditos 660300948 por \$601.876 miles de pesos, 660300949 por \$23.589 miles de pesos y \$1.831.247 miles de pesos.				
PROVISIONES	\$ 1,022,767,775	\$ 4,289,175,859	-\$ 3,266,408,084	-76%
Presenta una disminución por valor de \$3.266.408.084 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.				

9

2

	MAYO		VARIACIÓN	VARIACIÓN
	2019	2018	ABSOLUTA	RELATIVA
OTROS PASIVOS	\$ 33,298,910	\$ 393,320	\$ 32,905,590	8366%
Presenta un incremento por \$32.905.590 miles de pesos correspondiente a Anticipos recibidos por concepto de contraprestación portuaria recibidos a 31 de diciembre de 2018 por \$26.440.141 miles de pesos.				
INGRESOS FISCALES	\$ 433,664,355	\$ 280,723,219	\$ 152,941,136	54%
Presenta un incremento por \$152.941.136 miles de pesos, lo cual se refleja principalmente al aumento de \$87.176.198 miles de pesos por reclasificación de los ingresos de contraprestación portuaria a la cuenta de ingresos Fiscales y de \$67.069.438 miles de pesos por la reversión realizada por la ANI de la Malla Vial del Valle del Cauca.				
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	30,218,899	51,138,282	- 20,919,383	-41%
Presenta una disminución por valor de \$20.919.383 miles de pesos lo cual se explica principalmente a la reducción en los ingresos de enero a mayo de 2019 por concepto de transferencias del Sistema General de Regalías - OCAD "PAZ, en relación a la vigencia anterior.				
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	\$ 546,847,706	\$ 1,077,889,037	-\$ 531,041,331	-49%
Presenta una reducción por \$531.041.331 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	17,600,341	137,201,538	- 119,601,197	-87%
Presenta una disminución de \$119.601.197 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 \$87.176.198 miles de pesos y en una disminución en el recaudo por este concepto de \$28.000.000 miles de pesos				
PASIVOS CONTINGENTES	\$ 2,104,571,393	\$ 4,751,731	\$ 2,099,819,662	44191%
Presenta una aumenta por valor de \$2.099.819.662 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.				