



INSTITUTO NACIONAL DE VÍAS - INVIAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CON CORTE AL 31 DE OCTUBRE DE 2022
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:

	OCTUBRE		VARIACIÓN	VARIACIÓN
	2022	2021	ABSOLUTA	RELATIVA
NOTA 5				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	\$ 34.381.419	\$ 23.690.672	\$ 10.690.747	45%
Presenta un aumento por valor de \$10,690,747 miles de pesos, se debe principalmente a un aumento en la cuentas de depósitos en instituciones financieras y una disminución en efectivo de uso restringido por valor de \$1.036.423 miles de pesos.				
NOTA 7				
CUENTAS POR COBRAR	\$ 143.129.648	\$ 149.349.096	-\$ 6.219.448	-4%
Presenta una disminución por valor de \$6,219,448 miles de pesos, se debe principalmente a la cancelación de las cuentas por cobrar por concepto de multas y sanciones por valor de \$6.219,254 miles de pesos.				
NOTA 10				
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 646.540.418	\$ 656.070.389	- 9.529.971	-1%
Presenta una disminución por valor de \$9.529.971 miles de pesos, se debe al efecto neto entre el aumento por el registro en las cuenta de BUP en servicio, disminuyendo la cuenta de BUP en construcción por valor de \$948.627.847 y el aumento en el registro de la depreciación por valor de \$2.670.005.081 miles de pesos, de acuerdo al proceso de depuración realizado en la cuenta de Bienes de uso Público en construcción y el recálculo de la depreciación asociada a este tipo de bienes.				
NOTA 11				
BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	\$ 30.183.221.585	\$ 31.700.744.930	- 1.517.523.345	-5%
Presenta una disminución por valor de \$1.517.351.819 miles de pesos, se debe al efecto neto entre el aumento por el registro en las cuenta de BUP en servicio por \$2.217.741.876 miles de pesos, disminuyendo la cuenta de BUP en construcción por valor de \$948.627.847 y el aumento en el registro de la depreciación por valor de \$2.670.005.081 miles de pesos, de acuerdo al proceso de depuración realizado en la cuenta de Bienes de uso Público en construcción y el recálculo de la depreciación asociada a este tipo de bienes.				

NOTAS 14 - 16	OCTUBRE		VARIACIÓN	VARIACIÓN
	2022	2021	ABSOLUTA	RELATIVA
OTROS ACTIVOS	\$ 4.327.625.420	\$ 3.140.754.422	1.186.870.998	38%
Presenta un aumento por valor de \$1.186,870,998 miles de pesos lo cual se debe principalmente por efecto neto entre el incremento de los recursos entregados en administración al Ministerio de Hacienda y Crédito Público por valor de \$ 1.080.865,870 miles de pesos y los anticipos para el tramite de bienes y servicios				
NOTA 20	2022	2021	ABSOLUTA	RELATIVA
PRÉSTAMOS POR PAGAR	\$ 168.010.138	\$ 55.065.781	\$ 112.944.357	205%
Presenta aumento por valor de \$112.944.357, se debe principalmente al préstamo en deuda publica, realizado por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público para el pago de sentencias en contra del Instituto, en el marco del acuerdo de retribución en aplicación del decreto No. 642 de 2020.				
NOTA 21	2022	2021	ABSOLUTA	RELATIVA
CUENTAS POR PAGAR	\$ 263.661.343	\$ 332.532.795	- 68.871.452	-21%
Presenta disminución por valor de \$68.871.452 miles de pesos, principalmente por la cancelacion de las cuentas por pagar y al pago de sentencias en la vigencia 2022.				
NOTA 23	2022	2021	ABSOLUTA	RELATIVA
PROVISIONES	\$ 1.066.456.177	\$ 1.084.836.303	-\$ 18.380.126	-2%
Presenta una disminución por por valor de \$18.380.126 miles de pesos, principalmente al calculo del estimado de la provisión de procesos en contra del Instituto que tienen una alta o media probabilidad de pérdida, según informe suministrado por la Oficina Asesora Jurídica del INVIAS con corte a 30 de Junio de 2022.				
NOTA 24	2022	2021	ABSOLUTA	RELATIVA
OTROS PASIVOS	\$ 89.313.863	\$ 39.782.994	\$ 49.530.869	125%
Presenta un aumento por valor de \$49.530.869 miles de pesos correspondiente principalmente a los recursos recibidos en virtud del convenios Administrativos, así: 1.Convenio Interadministrativo 1224-2020, cuyo objeto es "Anuar esfuerzos para el mejoramiento, mantenimiento de la comunidad de los Pastos y Quillancigas en el departamento de Nariño-Colombia Rural", documento No.8661020. según memorando SF-GI 2028 de 18-01-2021, por valor de \$25.000 millones. 2.Convenio 1406 de 2021 con el Ministerio del Interior, para aunar esfuerzos administrativos, técnicos y financieros para el mejoramiento y mantenimiento de las vías terciarias a través de la implementación de Placa Huella en jurisdicción de las comunidades de los pueblos Indígenas, Afrocolombianas, Raízales y Palenqueras NARP y Organizaciones de Acción Comunal, a nivel nacional, por valor de \$51.143 millones Así como la disminución por valor por valor de \$7.016 millones de legalización por ejecución del Acuerdo 00009 del 29 de octubre de 2019 suscrito entre el Instituto Nación de Vías INVIAS y la Agencia de Renovación del Territorio-ART.				
NOTA 27	2022	2021	ABSOLUTA	RELATIVA
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	\$ 33.104.550.582	\$ 34.299.202.468	- 1.194.651.886	-3%
Presenta disminución por valor de \$1.194.651.886 miles pesos, principalmente a la disminución en la cuenta de resultado de ejercicios anteriores y a efecto de los ajustes realizados como proceso de la depuración a los Estados Financieros del Instituto, para las cuentas de Bienes de Uso Público, Propiedad, planta y equipo, entre otras.				

	OCTUBRE		VARIACIÓN	VARIACIÓN
NOTA 28	2022	2021	ABSOLUTA	RELATIVA
INGRESOS FISCALES	\$ 1.143.335.746	\$ 959.866.949	\$ 183.468.797	19%
Presenta un aumento por \$183.468.797 miles de pesos, efecto neto de las siguientes situaciones: a) Aumento en ingresos por concepto de ACPM p b) Disminución de los ingresos por concepto de Contraprestación portuaria c) Disminución de los ingresos de Peajes por valor				
NOTA 28	2022	2021	ABSOLUTA	RELATIVA
OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	\$ 2.883.616.354	\$ 1.902.132.513	\$ 981.483.841	52%
Presenta aumento por \$981.483.841 miles de pesos, se debe principalmente al aumento en operaciones institucionales - Fondos Recibidos por concepto de ingresos de Inversión por valor de \$726.891.942 miles de pesos.				
NOTA 29	2022	2021	ABSOLUTA	RELATIVA
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	\$ 954.249.721	\$ 819.828.722	134.420.999	16%
Presentan aumento por \$134.420.999 miles de pesos, representado principalmente al efecto neto en las siguientes operaciones con relación a la vigencia anterior: la reducción en el valor invertido en proyectos en vías de propiedad de los departamentos y municipios por valor; aumento en mantenimiento de vías.				
NOTA 29	2022	2021	ABSOLUTA	RELATIVA
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	\$ 2.392.326.129	\$ 2.337.539.543	54.786.586	2%
Presenta aumento por \$54.786.586 miles de pesos, correspondiente al cálculo de depreciación de los bienes de uso público, aumento provisión de litigios y demanda y en propiedad planta y equipo, por efecto del traslado de bienes en construcción a bienes en servicio.				
NOTA 29	2022	2021	ABSOLUTA	RELATIVA
OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	\$ 332.014.246	\$ 7.723.113	324.291.133	4199%
Presenta aumento por valor de \$324.291.133 miles de pesos, se debe principalmente al aumento en las operaciones sin flujo de efectivo con el Ministerio de Hacienda por las operaciones de recaudo de recursos nación realizadas en las cuentas del Ministerio a nombre del INVIAS.				
NOTA 25	2022	2021	ABSOLUTA	RELATIVA
ACTIVOS CONTINGENTES	\$ 1.476.670.788	\$ 2.002.572.800	- 525.902.012	-26%
Presenta disminución por valor de \$525.902.012 miles de pesos, correspondiente a los procesos en curso donde el INVIAS actúa como demandante, información en EKOGUI suministrada por la Dirección Jurídica con corte a 30 de junio de 2022				
NOTA 26	2022	2021	ABSOLUTA	RELATIVA
DEUDORAS DE CONTROL	\$ 53.010.664.415	\$ 44.777.213.420	8.233.450.995	18%
Presenta un aumento por \$8.233.450.995miles de pesos, lo cual se debe principalmente a la inversión del privado a través del Concesionario a los Bienes de Uso Público de propiedad del Instituto				
NOTA 25	2022	2021	ABSOLUTA	RELATIVA
PASIVOS CONTINGENTES	\$ 5.315.629.661	\$ 3.500.267.361	\$ 1.815.362.300	52%
Presenta un aumento por valor de \$1.815.362.300 miles de pesos, principalmente a los procesos en contra del Instituto que tienen una baja o media probabilidad de pérdida, informe presentado por la Oficina Asesora Jurídica a 30 de junio de 2022.				