



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

	NOVIEMBRE		VARIACIÓN	VARIACIÓN
	2022	2021	ABSOLUTA	RELATIVA
NOTA 5				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	\$ 34.919.776	\$ 21.623.769	\$ 13.296.007	61%
Presenta un aumento por valor de \$13,296,007 miles de pesos, se debe principalmente a un aumento en la cuentas de depósitos en instituciones financieras por valor de \$14.524.523 miles de pesos y una disminución en efectivo de uso restringido por valor de \$1.118.616 miles de pesos.				
NOTA 7				
CUENTAS POR COBRAR	\$ 143.115.732	\$ 152.037.885	-\$ 8.922.153	-6%
Presenta una disminución por valor de \$8.922.153 miles de pesos, se debe principalmente a la cancelación de las cuentas por cobrar por concepto de multas y sanciones por valor de \$6.881.293 miles de pesos.				
NOTA 10				
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 647.887.867	\$ 663.749.577	- 15.861.710	-2%
Presenta disminución de \$15.861.710 miles de pesos, principalmente en los resultados del proceso de depuración de bienes inmuebles por reclasificación de bienes inmuebles a BUP, bienes no explotados, a BHC, y a terreno, en aplicación de las Políticas contables vigentes, así como ajuste valor bienes.				
NOTA 11				
BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	\$ 27.644.639.921	\$ 31.487.830.762	- 3.843.190.841	-12%
Presenta una disminución por valor de \$3.843.190.841 miles de pesos, se debe al efecto neto entre el aumento por el registro en las cuenta de BUP en servicio por \$2.196.059.229 miles de pesos, disminuyendo la cuenta de BUP en construcción por valor de \$561.968.390 y el aumento en el registro de la depreciación por valor de \$1.023.376.001 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	NOVIEMBRE		VARIACIÓN	VARIACIÓN
	2022	2021	ABSOLUTA	RELATIVA
OTROS ACTIVOS	\$ 4.292.472.738	\$ 3.139.369.704	1.153.103.034	37%
Presenta un aumento por valor de \$1.153.103.034 miles de pesos lo cual se debe principalmente por efecto neto entre el incremento en los desembolsos realizados a los municipios en la ejecución de convenios por valor de \$1.116.342.907 miles de pesos y una disminución en los recursos entregados en administración al Ministerio de Hacienda y Crédito Público por valor de \$8.774.502 miles de pesos.				
NOTA 20	2022	2021	ABSOLUTA	RELATIVA
PRÉSTAMOS POR PAGAR	\$ 168.010.138	\$ 54.440.315	\$ 113.569.823	209%
Presenta aumento por valor de \$113.569.823, 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	\$ 288.309.927	\$ 353.539.484	- 65.229.557	-18%
Presenta disminución por valor de \$65.229.557 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	\$ 1.066.238.341	\$ 1.084.836.303	-\$ 18.597.962	-2%
Presenta una disminución por por valor de \$18.597.962miles 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	\$ 30.355.908.952	\$ 34.118.979.904	- 3.763.070.952	-11%
Presenta disminución por valor de \$3.763.070.952 miles pesos, principalmente a la disminución en la cuenta de resultado de ejercicios anteriores por valor de \$3.811.342.231 miles de pesos, 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.				

	NOVIEMBRE		VARIACIÓN	VARIACIÓN
NOTA 28	2022	2021	ABSOLUTA	RELATIVA
INGRESOS FISCALES	\$ 1.233.171.276	\$ 1.031.566.986	\$ 201.604.290	20%
Presenta un aumento por \$201.604.290 miles de pesos, efecto neto de las siguientes situaciones: a) Aumento en ingresos por concepto de ACPM por valor de \$244.638.953 miles de pesos b) Disminución de los ingresos por concepto de Contraprestación portuaria por valor de \$43.048.816 miles de pesos. c) Disminución de los ingresos de Peajes por valor de \$40.655.707 miles de pesos				
NOTA 28	2022	2021	ABSOLUTA	RELATIVA
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	\$ 3.100.742.964	\$ 2.137.563.037	\$ 963.179.927	45%
Presenta aumento por \$963.179.927miles de pesos, se debe principalmente al aumento en operaciones institucionales - Fondos Recibidos por concepto de ingresos de Inversión por valor de \$827.178.140 miles de pesos.				
NOTA 29	2022	2021	ABSOLUTA	RELATIVA
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	\$ 1.088.927.633	\$ 910.486.143	178.441.490	20%
Presenta un aumento por \$178.441.490 miles de pesos, representado principalmente al efecto en el incremento de los sueldos y salarios y a las contribuciones efectivas.				
NOTA 29	2022	2021	ABSOLUTA	RELATIVA
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	\$ 2.413.893.024	\$ 2.542.007.044	- 128.114.020	-5%
Presenta disminución por \$128.114.020 miles de pesos, correspondiente al cálculo de depreciación de los bienes de uso público por valor de \$73.829.656. miles de pesos, disminución provisión de litigios y demanda por \$59.765,740miles de pesos y un aumento en propiedad planta y equipo por \$6.459.865 miles de pesos, por efecto del traslado de bienes en construcción a bienes en servicio.				
NOTA 29	2022	2021	ABSOLUTA	RELATIVA
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	\$ 335.217.710	\$ 67.336.349	267.881.361	398%
Presenta aumento por valor de \$267.881.361 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 por un valor de \$271.841.837 miles de pesos.				
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	\$ 57.173.593.414	\$ 44.777.308.753	12.396.284.661	28%
Presenta un aumento por \$12.396.284.661 miles 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.				