



INSPECCIÓN DE TRANSITO Y TRANSPORTE DE BARRANCABERMEJA

NIT 890.270.948-3

BALANCE GENERAL DE PERIODO DEFINITIVO

A 31 DE DICIEMBRE DE 2015

(Cifras en miles de pesos)

Código	ACTIVO	DIC 2015		Código	PASIVO	DIC 2015		DIC 2014
		Periodo Actual	Periodo Ant			Periodo Actual	Periodo Ant	
	<b>CORRIENTE</b>	<b>2.915.919</b>	<b>4.365.574</b>		<b>CORRIENTE</b>	<b>13.663.120</b>	<b>3.494.199</b>	
11	Efectivo	2.269.922	3.924.464	21	Financieras	0	0	
12	Inversiones	611.809	350.427	22	Operaciones de crédito público	0	0	
13	Rentas por cobrar	677	0	23	Obligaciones Financieras	0	0	
14	Deudores	33.511	90.683	24	Cuentas por pagar	831.565	516.263	
15	Inventarios	0	0	25	Obligaciones laborales y de seguridad social	323.501	335.494	
				26	Otros Bonos y títulos emitidos	0	0	
				27	Pasivos estimados	51.549	273.112	
				29	Otros pasivos	12.456.505	2.369.330	
	<b>NO CORRIENTE</b>	<b>36.531.717</b>	<b>25.029.405</b>		<b>NO CORRIENTE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
12	Inversiones	0	51.809	22	Operaciones de crédito público	0	0	
14	Deudores	33.905.300	22.494.876	23	Obligaciones Financieras	0	0	
16	Propiedades, planta y equipo	2.089.267	1.905.723	24	Cuentas por pagar	0	0	
17	Bienes de beneficio y uso público	456.941	456.941	25	Obligaciones Laborales y de seguridad social	0	0	
18	Recursos naturales y del ambiente	0	0	26	Otros Bonos y títulos emitidos	0	0	
19	Otros activos	80.209	120.056	27	Pasivos Estimados	0	0	
				29	Otros Pasivos	0	0	

**3 PATRIMONIO**

**25.784.516**

**25.900.780**

31 Hacienda Pública  
32 Patrimonio Institucional

0  
25.900.780

**TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO**

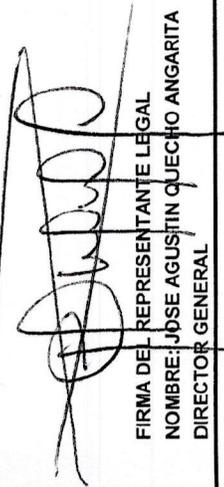
**39.447.636**

**29.394.979**

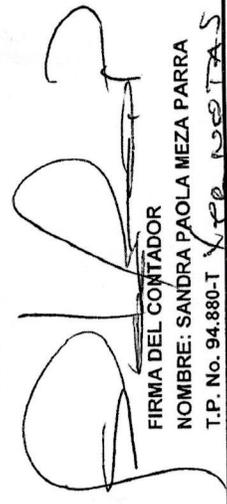
**TOTAL ACTIVO**

**39.447.636**

**29.394.979**

  
FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL  
NOMBRE: JOSE AGUSTIN QUECHO ANGARITA  
DIRECTOR GENERAL

  
FIRMA JEFE DIVISION FINANCIERA  
JOAQUIN HERAZO MEZA  
PROFESIONA ESPECIALIZADO

  
FIRMA DEL CONTADOR  
NOMBRE: SANDRA PAOLA MEZA PARRA  
T.P. No. 94.880-T *KP* *NOTAS*



INSPECCIÓN DE TRANSITO Y TRANSPORTE DE BARRANCABERMEJA

BALANCE GENERAL DETALLADO

A 31 DE DICIEMBRE DE 2015

(Cifras en miles de pesos)

Código	Periodo dic-15 \$	Periodo dic-14 \$
<b>ACTIVO</b>		
<b>CORRIENTE</b>		<b>4.365.574</b>
	<b>36.821.219</b>	<b>3.924.464</b>
11 Efectivo	2.269.922	0
1105 Caja	0	3.924.464
1110 Bancos y corporaciones	2.269.922	0
12 Inversiones	611.809	350.427
1201 Inversiones Administración de Liquidez en Títulos de Deuda	560.000	350.427
1208 Inversiones patrimoniales en entidades no controladas	51.809	0
13 Rentas por Cobrar	677	0
1305 Impuestos	677	0
14 Deudores	33.938.811	90.683
1401 Ingresos No Tributarios	9.524.580	0
1407 Prestación de Servicios	25.102.628	58.591
1409 Transferencias por cobrar	317	317
1413 Transferencias por cobrar	0	0
1420 Anticipos y Avances Entregados	100.978	0
1422 Anticipos o saldos a favor	0	0
1425 Depósitos entregados en garantía	253	253
1470 Otros deudores	33.511	31.522
1475 Deudas de Difícil Cobro	8	0
1480 Provisión para deudores (Cr)	-823.464	0
<b>NO CORRIENTE</b>		<b>25.029.405</b>
	<b>2.626.417</b>	<b>51.809</b>
12 Inversiones	0	51.809
1208 Inversiones patrimoniales en entidades no controladas	0	51.809
14 Deudores	0	22.494.876
1407 Prestación de Servicios	0	23.318.340
1470 Otros deudores	0	0
1480 Provisión para deudores (Cr)	0	-823.464
16 Propiedades, planta y equipo	2.089.267	1.905.723
1605 Terrenos	406.667	406.667
1640 Edificaciones	304.837	304.837
1655 Maquinaria y equipo	53.570	53.570
1660 Equipo médico y científico	0	0
1665 Muebles, enseres y equipos de oficina	162.236	162.236
1670 Equipos de comunicación y computación	195.606	0
1675 Equipo de transporte, tracción y elevación	1.281.533	268.416
1680 Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	0	1.025.179
1685 Depreciación acumulada (cr)	-315.182	-315.182
1686 Amortización acumulada (cr)	0	0
17 Bienes de beneficio y uso público	456.941	456.941
1710 Bienes de beneficio y uso público en servicio	456.941	456.941
1715 Bienes históricos y culturales	0	0
1720 Bienes de beneficio y uso público entregados en administración	0	0
19 Otros activos	80.209	120.056
1970 Intangibles	12.443	12.443



INSPECCIÓN DE TRANSITO Y TRANSPORTE DE BARRANCABERMEJA

BALANCE GENERAL DETALLADO

A 31 DE DICIEMBRE DE 2015

(Cifras en miles de pesos)

Código	Periodo dic-15 \$	Periodo dic-14 \$
1999 Valorizaciones	67.766	107.613
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>39.447.636</b>	<b>29.394.979</b>

<b>CORRIENTE</b>	<b>PASIVO</b>	
	13.663.120	3.494.199

<b>24 Cuentas por pagar</b>	<b>831.565</b>	<b>516.263</b>
2401 Adquisición de bienes y servicios nacionales	72.034	71.430
2403 Transferencias	0	0
2420 Aportes por pagar a afiliados	0	0
2425 Acreedores	657.452	307.601
2426 Gastos Financieros	520	0
2436 Retención en la fuente e impuesto de timbre	201.265	131.276
2440 Impuestos, Contribuciones y Tasas por pagar	5.956	5.956
2455 Depósitos Recibidos en Garantía	0	0
2490 Otras Cuentas por Pagar	0	0

<b>25 Obligaciones Laborales y de seguridad social</b>	<b>323.501</b>	<b>335.494</b>
2505 Salarios y Prestaciones Sociales	323.501	335.494

<b>27 Pasivos estimados</b>	<b>51.549</b>	<b>273.112</b>
2715 Provisión para prestaciones sociales	51.549	273.112
2731 Provisión fondo de garantías fogacoop	0	0
2790 Provisiones diversas	0	0

<b>29 Otros pasivos</b>	<b>12.456.505</b>	<b>2.369.330</b>
2905 Recaudos a favor de terceros	0	2.369.330
2915 Créditos Diferidos	12.456.505	0

**PATRIMONIO**

<b>32 Patrimonio Institucional</b>	<b>25.784.516</b>	<b>25.900.780</b>
3205 Capital autorizado y pagado	0	0
3206 Capital parafiscal	0	0
3208 Capital fiscal	25.771.997	24.631.764
3225 Resultados de ejercicios anteriores	0	0
3230 Resultados del ejercicio	12.519	1.161.403
3231 Resultados del ejercicio - banco de la república	0	0
3240 Superavit por Valorización	0	107.613
3255 Patrimonio Institucional incorporado	0	0
3270 Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones	0	0

**TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO**

**39.447.636**

**29.394.979**

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL  
 NOMBRE: JOSE AGUSTIN QUECHO ANGARITA  
 DIRECTOR GENERAL

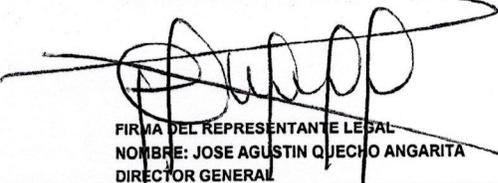
FIRMA JEFE DIVISION FINANCIERA  
 JOAQUIN HERAZO MEZA  
 PROFESIONA ESPECIALIZADO

FIRMA DEL CONTADOR  
 NOMBRE: SANDRA PAOLA MEZA PARRA  
 T.P. No. 94.880-T

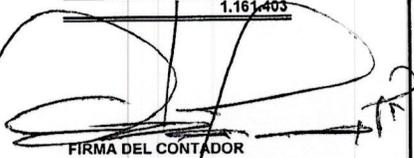


ANEXO N° 4  
INSPECCION DE TRANSITO Y TRANSPORTE DE BARRANCABERMEJA  
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL DE PERIODO DEFINITIVO  
DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2015  
(Cifras en miles de pesos)

Código	Concepto	Dic/15 Actual-2015	Sept 2014 Ant-2014
	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>8.855.702</b>	<b>9.200.044</b>
		\$	\$
43	<b>VENTA DE SERVICIOS</b>	<b>8.403.702</b>	<b>8.200.044</b>
4330	SERVICIO DE TRANSPORTE	8.403.702	8.200.044
44	<b>TRANSFERENCIAS</b>	<b>452.000</b>	<b>1.000.000</b>
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	452.000	1.000.000
	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>9.809.542</b>	<b>7.708.612</b>
		\$	\$
51	<b>ADMINISTRACIÓN</b>	<b>9.809.542</b>	<b>7.708.612</b>
5101	SUELDOS Y SALARIOS	4.332.967	3.294.500
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	96.712	132.708
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	964.449	628.729
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	174.804	119.086
5111	GENERALES	4.240.463	3.484.285
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	147	49.304
	<b>EXCEDENTE OPERACIONAL</b>	<b>-953.840</b>	<b>1.493.589</b>
		\$	\$
48	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>967.431</b>	<b>2.157</b>
4805	FINANCIEROS	0	0
4808	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	967.431	0
4810	EXTRAORDINARIOS	0	2.157
4815	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	0	0
		\$	\$
58	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>1.072</b>	<b>332.186</b>
5805	FINANCIEROS	566	0
5808	OTROS GASTOS ORDINARIOS	0	0
5810	EXTRAORDINARIOS	345	389
5815	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	161	331.797
5899	GASTOS ASIGNADOS A COSTOS DE PRODUCCIÓN Y/O A SER	0	0
	<b>EXCEDENTE O (DEFICIT) DEL EJERCICIO</b>	<b>12.519</b>	<b>1.161.403</b>

  
FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL  
NOMBRE: JOSE AGUSTIN QUECHO ANGARITA  
DIRECTOR GENERAL

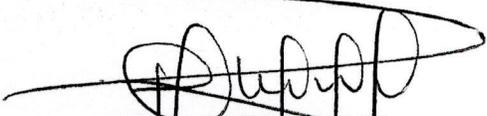
  
FIRMA JEFE DIVISION FINANCIERA  
JOAQUIN HERAZO MEZA  
PROFESIONA ESPECIALIZADO

  
FIRMA DEL CONTADOR  
NOMBRE: SANDRA PAOLA MEZA PARRA  
T.P. No. 94880-7

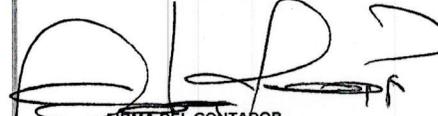


ANEXO N° 4  
INSPECCION DE TRANSITO Y TRANSPORTE DE BARRANCABERMEJA  
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL DE PERIODO DEFINITIVO  
DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2015  
(Cifras en miles de pesos)

Código	Concepto	Dic/15 Actual-2015	Sept 2014 Ant-2014
	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<u>8.856.702</u>	<u>9.200.044</u>
43	<b>VENTA DE SERVICIOS</b>	<u>8.403.702</u>	<u>8.200.044</u>
4330	SERVICIO DE TRANSPORTE	8.403.702	8.200.044
44	<b>TRANSFERENCIAS</b>	<u>452.000</u>	<u>1.000.000</u>
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	452.000	1.000.000
	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<u>9.809.542</u>	<u>7.708.612</u>
51	<b>ADMINISTRACIÓN</b>	<u>9.809.542</u>	<u>7.708.612</u>
5101	SUELDOS Y SALARIOS	4.332.967	3.294.500
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	96.712	132.708
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	964.449	628.729
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	174.804	119.086
5111	GENERALES	4.240.463	3.484.285
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	147	49.304
	<b>EXCEDENTE OPERACIONAL</b>	<u>-953.840</u>	<u>1.493.589</u>
48	<b>OTROS INGRESOS</b>	<u>967.431</u>	<u>2.157</u>
4805	FINANCIEROS	0	0
4808	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	967.431	0
4810	EXTRAORDINARIOS	0	2.157
4815	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	0	0
58	<b>OTROS GASTOS</b>	<u>1.072</u>	<u>332.186</u>
5805	FINANCIEROS	566	0
5808	OTROS GASTOS ORDINARIOS	0	0
5810	EXTRAORDINARIOS	345	389
5815	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	161	331.797
5899	GASTOS ASIGNADOS A COSTOS DE PRODUCCIÓN Y/O A SER	0	0
	<b>EXCEDENTE O (DEFICIT) DEL EJERCICIO</b>	<u>12.519</u>	<u>1.161.403</u>

  
FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL  
NOMBRE: JOSE AGUSTIN QUECHO ANGARITA  
DIRECTOR GENERAL

  
FIRMA JEFE DIVISION FINANCIERA  
JOAQUIN HERAZO MEZA  
PROFESIONA ESPECIALIZADO

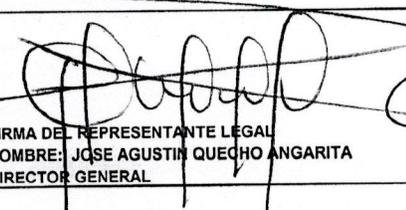
  
FIRMA DEL CONTADOR  
NOMBRE: SANDRA PAOLA MEZA PARRA  
T.P. No. 94880-T

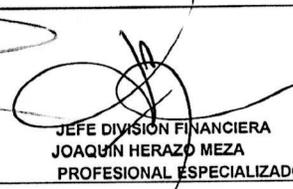


INSPECCION DE TRANSITO Y TRANSPORTE DE BARRANCABERMEJA  
NIT 890.270.948-3  
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2015  
(Cifras en miles de pesos)

		DIC 2015 Actual-2015	DIC 2014 Ant-2014
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2014	(1)	25.900.780	24.784.615
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE ENTRE ENERO 1 - DICIEMBRE 31/ 2014	(2)	0	1.116.265
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2015	(3)	<u>25.900.780</u>	<u>25.900.780</u>

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES (2)			
INCREMENTO	(4)	<u>1.116.265</u>	<u>0</u>
DISMINUCION	(5)	<u>0</u>	<u>555.409</u>
EXCEDENTE O (DEFICIT) DEL EJERCICIO		<u>12.519</u>	<u>1.161.403</u>

  
FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL  
NOMBRE: JOSE AGUSTIN QUECHO ANGARITA  
DIRECTOR GENERAL

  
JEFE DIVISION FINANCIERA  
JOAQUIN HERAZO MEZA  
PROFESIONAL ESPECIALIZADO

  
FIRMA DE LA CONTADORA PUBLICA  
NOMBRE: SANDRA PAOLA MEZA PARRA  
T.P. No. 94880 - T

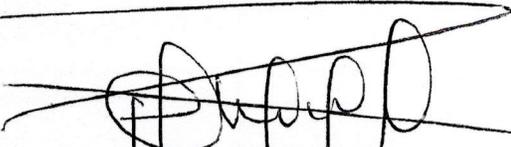


INSPECCION DE TRANSITO Y  
TRANSPORTE DE BARRANCABERMEJA  
NIT 890.270.948-3

**INDICADORES FINANCIEROS**  
(Cifras en miles de pesos)  
**A DICIEMBRE DE 2015**

AC	2.915.919
AT	39.447.636
PC	13.663.120
PT	13.663.120
PATRIMONIO	25.784.516

IL = AC/PC	0,2
CE = (PT / TA)	0,35
CT = Ac-Pc	-10.747.201

  
FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL

NOMBRE: JOSE AGUSTIN QUECHO ANGARITA  
DIRECTOR GENERAL

  
SANDRA PAOLA MEZA PARRA  
CONTADORA PUBLICA  
T.P. 94880-T

  
FIRMA JEFE DIVISION FINANCIERA  
JOAQUIN HERAZO MEZA  
PROFESIONA ESPECIALIZADO



**INSPECCIÓN DE TRANSITO Y TRANSPORTE DE BARRANCABERMEJA**  
NIT 890.270.948-3

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A 30 DE DICIEMBRE DE 2015**

**NOTA 1. MARCO JURÍDICO**

El Instituto Nacional de Transporte con base en las facultades otorgadas por el decreto 1347 de 1971 creó la **Inspección de Tránsito y Transporte de Barrancabermeja Clase A** mediante acuerdo N° 032 de 18 de Septiembre de 1985 del Concejo Municipal de Barrancabermeja y modificado por el Decreto 088 de 1995 emanado de la Alcaldía Municipal de Barrancabermeja.

La Inspección de Tránsito y Transporte de Barrancabermeja, es un establecimiento Público, Autónomo de Orden Municipal con una Personería Jurídica de Derecho Público, dotada de Autonomía Administrativa, Patrimonio y Rentas Propias, encargada de los servicios de su competencia de acuerdo con las disposiciones legales y estatutos.

**NOTA 2. FUNCIONES DE LA INSPECCIÓN DE TRÁNSITO Y TRANSPORTE DE BARRANCABERMEJA.**

Encargada de organizar y controlar todo lo relacionado con el Tránsito y el Transporte dentro de su territorio, velar por el cumplimiento de las disposiciones legales sobre la materia y ejercer las funciones de conformidad con el Código Nacional de tránsito y las demás que le asignen la ley y la constitución Nacional, los Decretos Reglamentarios, las Ordenanzas y los Acuerdos Municipales.

**NOTA 3. POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES.**

La Inspección de Tránsito y Transporte de Barrancabermeja como ente público descentralizado aplica las normas generalmente aceptadas sobre contabilidad pública, las cuales orientan e ilustran el proceso contable para el análisis e interpretación de la información relativa a las actividades de la Entidad.

Se han preparado los Estados Financieros de conformidad con normas e instructivos consignados en el marco conceptual de la Contabilidad Pública y el Catálogo General de cuentas del Plan de Contabilidad Pública y los procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación. La entidad, utilizó los criterios y normas de valuación de Activos y Pasivos de acuerdo a las emitidas por CGN para el cierre contable a 30 de Diciembre de 2015.



**RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES DE LAS CLASE, GRUPO Y CUENTA.**

**CLASE ACTIVO**

**GRUPO 11 EFECTIVO**

**NOTA 4. 1110 BANCOS Y CORPORACIONES.**

Con respecto a estas cuentas, los saldos han sido contabilizados de acuerdo a los movimientos de la tesorería de la institución con corte a 30 de Diciembre de 2015. Los cuales no se encuentran conciliados no existen conciliación bancarias por parte de la tesorería de la institución.

De acuerdo a las normas de procedimientos técnico-contables se encuentra en proceso de depuración y reclasificación de registro; cumpliendo de igual manera con el PLAN DE MEJORAMIENTO CONTABLE SUSCRITO ANTE LA CONTRALORIA MUNICIPAL.

(Valores en miles de pesos)

CODIGO	CUENTA	VALOR
111005	CUENTA CORRIENTE	726.053
111006	CUENTA DE AHORRO	1.543.868

**GRUPO 12**

**NOTA 5. INVERSIONES**

Dentro de este mismo grupo contable, existe la inversión a la sociedad, AGUAS DE BARRANCABERMEJA, la cual se ha contabilizado como INVERSIONES PATRIMONIALES información conciliada con el certificado de participación accionaria a 31 de diciembre de 2015 y CDT BANCO COLPATRIA.

(Valores en miles de pesos)

CODIGO	CUENTA	VALOR
120106	Certificados de Deposito a Termino	560.000
120832	Sociedades de Economía Mixta	51.809

**GRUPO 14**

**NOTA 6. DEUDORES**

Comprende el valor de las deudas a cargo de terceros y a favor de la Inspección de Tránsito y Transporte de Barrancabermeja. Registra lo adeudado por los usuarios en concepto de impuestos municipales.



También la constituye el valor de arrastre de vigencias anteriores en lo que respecta al efectivo hurtado, que según lo expresado en informes anteriores se encontraba en depósito en caja, según acta de arqueo y denuncia efectuada por la institución.

Es importante resaltar que el proceso de migración de los ingresos a la contabilidad se realiza a partir del año 2015 cuando se reitera por parte de la administración la preocupación por que este proceso no venía siendo reflejado en los estados financieros de la institución.

De acuerdo a las normas de procedimientos técnico-contables se encuentra en proceso de depuración y reclasificación de registro; cumpliendo de igual manera con el PLAN DE MEJORAMIENTO CONTABLE SUSCRITO ANTE LA CONTRALORIA MUNICIPAL.

(Valores en miles de pesos)

CODIGO	CUENTA	VALOR
140102	Multas	4.610.425
140103	Intereses	5.629.380
140702	Servicio de Transporte	25.031.330
140790	Otros servicios	71.298
142012	Anticipo para adquisición de bienes y servicios	0
142013	Anticipo para construcción de Inv	10.473
142014	Anticipo para Construcción de	23.259
142090	Otros avances y anticipos	0
142290	Otros Anticipos o saldos a favor	0
142503	Depósitos judiciales	253
147064	Pagos por cuenta de terceros	141
147071	Honorarios	288
147090	Otros deudores	33.082
148012	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	-823.464

**GRUPO 16**

**NOTA 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.**

En esta agrupación se encuentran los bienes propios de la Inspección de Tránsito y Transporte de Barrancabermeja que se utilizan para la prestación del servicio de transporte, aplicándole a estos activos la depreciación por el método de línea recta.

De acuerdo a las normas de procedimientos técnico-contables se encuentra en proceso de depuración y reclasificación de registro; cumpliendo de igual manera con el PLAN DE MEJORAMIENTO CONTABLE REALIZADO POR LA CONTRALORIA MUNICIPAL.

(Valores en miles de pesos)

CODIGO	CUENTA	VALOR
160501	URBANOS	406.667
164001	EDIFICACIONES	304.837



165590	OTRA MAQUINARIA Y EQUIPO	53.570
166501	MUEBLES Y ENSERES	107.255
166502	EQUIPO Y MAQUINA DE OFICINA	54.981
167001	Equipo de comunicacin	126.095
167002	EQUIPO DE Computacin	55.247
167004	SATELITES Y ANTENAS	14.263
167502	TERRESTRE	1.281.533
168501	EDIFICACIONES	-24.951
168504	Maquinaria y equipo	-6.875
168506	Muebles, enseres y equipo de of	-34.733
168507	Equipos de comunicacin y Computacin	-26.554
168508	Equipo de transporte, traccin	-215.869

**GRUPO 17 BIENES DE BENEFICIO Y USO PBLICO**

**NOTA 8. SEMAFORIZACION Y SEALIZACION**

En esta agrupacin se encuentran incorporados todo lo relacionado con los SEMAFOROS Y SEALIZACIONES VERTICALES que conforman el contexto DEL AMOBLAMIENTO URBANO que permite una circulacin segura del ciudadano en la ciudad de Barrancabermeja.

A estos bienes se les efectu un inventario fsico para establecer con certeza el nmero de semáforos y seales VERTICALES con que cuenta la ciudad. Se realizo un peritazgo a travs de la oficina de divisin tcnica, la cual entrego una certificacin con los bienes y valores existentes.

De acuerdo a las normas de procedimientos tcnico-contables se encuentra en depuracin y reclasificacin de registro; cumpliendo de igual manera con el PLAN DE MEJORAMIENTO CONTABLE REALIZADO POR LA CONTRALORIA MUNICIPAL.

(Valores en miles de pesos)

CODIGO	CUENTA	VALOR
171090	SEMAFORIZACION Y SEALIZACION	456.941
<b>TOTAL</b>		<b>456.941</b>

**GRUPO 19 OTROS ACTIVOS**

**NOTA 9. VALORIZACIONES**

Representa el valor que corresponde al aumento neto del valor en libros de las acciones adquiridas en la sociedad, AGUAS DE BARRANCABERMEJA S.A. E.S.P., certificado de participacin accionaria Vigencia 2014, e inversiones realizadas.



(Valores en miles de pesos)

CODIGO	CUENTA	VALOR
199934	Inversiones en Sociedades de Economía Mixta	67.766

**CLASE 2 PASIVO**

**NOTA 10. CUENTAS POR PAGAR**

Representa las libranzas y embargos descontados por nómina a los trabajadores de la entidad; las causaciones de seguridad social, aportes parafiscales, retenciones y reteivas por pagos efectuados a terceros, los cuales son cancelados en el mes inmediatamente siguiente.

De acuerdo a las normas de procedimientos técnico-contables se encuentra en depuración y reclasificación de registro; cumpliendo de igual manera con el PLAN DE MEJORAMIENTO CONTABLE REALIZADO POR LA CONTRALORIA MUNICIPAL.

Total del pasivo \$13.663.120

(Valores en miles de pesos)

**GRUPO 25**

**NOTA 11. OBLIGACIONES LABORALES**

Son los pasivos a cargo de Tránsito y Transporte a favor de los trabajadores en virtud de las normas legales, convenciones de trabajo, tales como cesantías, vacaciones y prima de vacaciones entre otro.

Saldos estos que deben ser depurados por que se arrastran saldos de vigencias anteriores que no fueron conciliados durante el poco tiempo como contadora de la institución.

Total obligaciones laborales \$ 323.501.000

(Valores en miles de pesos)

De acuerdo a las normas de procedimientos técnico-contables se encuentra en depuración y reclasificación de registro; cumpliendo de igual manera con el PLAN DE MEJORAMIENTO CONTABLE REALIZADO POR LA CONTRALORIA MUNICIPAL.

**GRUPO 27**

**NOTA 12.PASIVOS ESTIMADOS**



Registra el valor de las apropiaciones mensuales efectuadas por la Institución que se generan en la relación laboral y que tiene una exigibilidad, efectuadas con base en las liquidaciones de nómina y en un porcentaje adecuado sobre los salarios.

(Valores en miles de pesos)

**GRUPO 29 OTROS PASIVOS**

**NOTA 13. RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS**

Comprende los valores recaudados por la Institución a través de las transacciones de pago de impuesto, estampillas y otros recaudos para contratista dentro del objeto de su actividad económica en el desarrollo de la captación de los ingresos, los cuales son depositados en las respectivas cuentas de la entidad para su posterior distribución a los entes correspondientes.

Reitero que a diciembre 30 de 2015 existe un pasivo por el no pago de las estampillas departamentales correspondiente a los años 2009 al 2011.

De acuerdo a las normas de procedimientos técnico-contables esta debe ser conciliada y depurada; a través del comité de sostenibilidad contable.

(Valores en miles de pesos)

**CLASE 3. PATRIMONIO**

**NOTA 14. PATRIMONIO INSTITUCIONAL**

Lo constituye un Capital Fiscal que representa el valor de los recursos que han sido otorgados en calidad de aportes para la creación y desarrollo de la institución pública, y también la acumulación de los traslados de otras cuentas patrimoniales, como es el caso de los resultados del ejercicio y la nueva cuenta de SUPERAVIT POR VALORIZACION, la cual representa el aumento neto del valor de las acciones adquiridas en la sociedad, AGUAS DE BARRANCABERMEJA.

(Valores en miles de pesos)

CODIGO	CUENTA	VALOR
320801	CAPITAL FISCAL	24,492,984
324034	INVERSIONES EN SOCIEDADES DE ECONOMÍA MIXTA	67.766

**CLASE 4.**

**NOTA 15. INGRESOS**

En esta denominación se incluyen los grupos que representan flujos de entrada de recursos generados por la entidad, susceptibles de incrementar el patrimonio público durante el periodo contable, expresando en forma cuantitativa el desarrollo de la actividad ordinaria, en cumplimiento de las funciones de su objetivo social. Que el valor reportado corresponde a los valores registrados en el Software de Contabilidad WIMAX con corte Diciembre 30 de 2015. Es importante que se



realice una auditoria al sistema de información teniendo en cuenta que no es veraz la información que se integra a la contabilidad con respecto a los ingresos de la institución hago salvedad con respecto a esta importante partida. Las cuentas que integran los ingresos de la INSPECCION DE TRANSITO Y TRANSPORTE,

Total de ingresos a Dici 31 de 2015 \$ 9.823.133

(Valores en miles de pesos)

**CLASE 5.**

**NOTA 16. GASTOS**

Agrupan las cuentas que representan los cargos administrativos, operativos y financieros en que incurre la institución en el desarrollo del giro normal de su actividad en el año gravable 2015.

Importante revisar los saldos de las cuentas del gasto con respecto a la causación de las nomina la integración de nomina al sistema de información.

Los gastos de la INSPECCION DE TRANSITO Y TRANSPORTE, se han ejecutado durante el período, en desarrollo de su función administrativa y en cumplimiento de su plan de desarrollo municipal; clasificándose de acuerdo a su naturaleza, tomando como base el Plan General de la Contabilidad Pública.

Certifico que la información expresada en los Estados Financieros son fiel copia de los libros de contabilidad, por tanto se entrega como prueba física y fiel copia de los registros de los libros de contabilidad a 30 de Diciembre 2015, los cuales expresan y soportan en cifras lo explicado en estas Notas.

  
**JOSE AGUSTIN QUECHO ANGARITA**  
Representante Legal

**JOAQUIN HERAZO MEZA**  
Jefe División Financiera

  
**SANDRA PAOLA MEZA PARRA**  
CONTADORA  
TP 94880-T