



INSPECCIÓN DE TRANSITO Y TRANSPORTE BARRANCABERMEJA
NIT 890.270.948-3

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2016

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 Septiembre de 2016.



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

CLASE ACTIVO

GRUPO 11 EFECTIVO

NOTA 5. 1105 CAJA

Con respecto a estas cuentas, el saldo que representa corresponde al fondo de Caja Menor según Resolución No 041 de 21 de enero 2016.

CODIGO	CUENTA	VALOR
110501	CAJA PRINCIPAL	216.359.823
110502	CAJA MENOR	1.034.182

NOTA 6. 1110 BANCOS Y CORPORACIONES.

Con respecto a estas cuentas, los saldos contabilizados se verificaron a través de las conciliaciones de los extractos bancarios y los registros efectuados en libro auxiliar de Bancos que para efecto de la presentación, corresponde a 30 de Septiembre de 2016.

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
111005	CUENTA CORRIENTE	647.410.976.76
111006	CUENTA DE AHORRO	1.525.264.041.26

GRUPO 12

NOTA 7. INVERSIONES

Dentro de este mismo grupo contable, existe la inversión a la sociedad, AGUAS DE BARRANCABERMEJA, la cual se ha contabilizado como INVERSIONES PATRIMONIALES EN ENTIDADES CONTROLADAS.

(Valores en miles de pesos)

CODIGO	CUENTA	VALOR
120832	Sociedades de Economía Mixta	51.809.000



GRUPO 13

NOTA 8. RENTAS POR COBRAR

Comprende el valor de las Retenciones practicadas de Retención Fuente y Retención ICA

CODIGO	CUENTA	VALOR
130505	Retención en la Fuente	513.802
130508	Impuesto de Industria y Comercio	163.278

GRUPO 14

NOTA 9. DEUDORES

Comprende el valor de las deudas a cargo de terceros y a favor de la Inspección de Tránsito y Transporte. 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,

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.

CODIGO	CUENTA	VALOR
140102	Multas	6.691.825.446
140103	Intereses	10.729.356.668
140190	Otros Deudores	4.804.791.769
140702	Servicios de Transporte	23.561.658.033.38
140790	Otros Servicios	71.297.944
140907	Servicio Salud	317.170
142012	Anticipo para adquisición	-130.767.223
142013	Anticipo para proyectos de Inversión	10.472.551
142014	Anticipo para Construcción de Edificio	497.428.860
142090	Otros avances y anticipos	-308.756.081
142290	Otros Anticipos o saldos a Favor	-67.247.280
142503	Depósitos Judiciales	252.958
147012	Créditos Empleados	0
147064	Pago por cuenta de terceros	141.364



147071	Honorarios	288.000
147090	Otros Deudores	34.943.734
147091	Cuentas por Cobrar Empleados	-413.377
147590	Otros deudores	8.133
148012	Prestación de Servicios	-823.463.584
148090	Otros Deudores	11.449

(Valores en miles de pesos)

GRUPO 16

NOTA 10. 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.

CODIGO	CUENTA	VALOR
160501	URBANOS	406.667.300
164002	OFICINAS	304.837.209
165590	OTRA MAQUINARIA Y EQUIPO	53.570.042
166501	MUEBLES Y ENSERES	107.255.284
166502	EQUIPO Y M QUINA DE OFICINA	54.981.125
167001	Equipo de comunicación	256.085.175
167002	EQUIPO DE Computación	98.574.372
167004	SAT,LITES Y ANTENAS	44.237.700
167502	TERRESTRE	1.281.532.504
168501	EDIFICACIONES	-24.950.380
168504	Maquinaria y equipo	-6.874.975
168506	Muebles, enseres y equipo de of	-34.733.332
168507	Equipos de comunicación y computación	-26.554.202
168508	Equipo de transporte,	-260.522.232

(Valores en miles de pesos)



GRUPO 17 BIENES DE BENEFICIO Y USO PÚBLICO

NOTA 11. SEMAFORIZACION Y SEÑALIZACION

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

A estos bienes se les efectuó un inventario físico para establecer con certeza el número de semáforos y señales VERTICALES con que cuenta la ciudad. Se realizó un peritazgo a través de la oficina de división técnica, la cual entrego una certificación con los bienes y valores existentes.

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.

(Valores en miles de pesos)

CODIGO	CUENTA	VALOR
171090	OTROS BIENES DE BENEFICIO Y USO	915.361.430

GRUPO 19 OTROS ACTIVOS

NOTA 12. 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., a 30 de Septiembre 2016, e inversiones realizadas.

(Valores en miles de pesos)

CODIGO	CUENTA	VALOR
190106	OTROS ACTIVOS	275.075.78
197007	LICENCIAS	9.085.125
197008	SOFTWARE	11.878.000
199934	Sociedades de Economía Mixta	67.765.951



CLASE 2 PASIVO

NOTA 13. 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 retenciones 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.

(Valores en miles de pesos)

CODIGO	CUENTA	VALOR
240101	BIENES Y SERVICIOS	129.385.044
252512	Saldos a favor de Contribuyentes	10.559.551
242513	Saldos a favor de beneficiarios	22.500
242518	APORTES A FONDOS PENSIONALES	278.785.614
242519	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN S	451.056.856
242520	APORTES AL ICBF, SENA Y CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR	210.154.576.89
242521	Sindicatos	23.912.607
242522	Cooperativas	50.787.023
242524	Embargos Judiciales	18.500.216
242532	APORTE RIESGOS PROFESIONALES	11.025.406
242535	Libranzas	118.189.307
242590	Otros acreedores	66.313.085
242690	Otros gastos financieros	519.798
243601	SALARIOS Y PAGOS LABORALES	3.150.813
243603	HONORARIOS	-4.290.326
243604	COMISIONES	466.700
243605	SERVICIOS	17.953.204
243606	ARRENDAMIENTOS	-10.097.728
243608	COMPRAS	-609.137
243612	Enajenación de Propiedades Planta y Equipo	164.726.443
243613	Otras retenciones	3.290.439
243615	A empleados articulo 383	-70.366.540
243616	A empleados articulo 384	199.245
243625	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	23.704.814



243626	CONTRATOS DE OBRA	6.713.942
243627	RETENCION DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	7.732.842.50
243690	Otras Retenciones	65.687
243691	Retención CREE	-1.116
243698	IMPUESTO DE TIMBRE	2.021.312
244004	Impuesto de Industria y Comercio	182.594
244075	Otros Impuestos Nacionales	14.779.50
244080	Otros Impuestos departamentales	1.246.152.50
244090	Otros Impuestos Distritales	4.512.429
245503	Depósitos Judiciales	-995.108
246090	Otros Créditos Judiciales	237.115
249018	Cuentas por Pagar	28.473.922
249019	Otras Cuentas por Pagar	-94.109.515.20

GRUPO 25

NOTA 14. 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.

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.

(Valores en miles de pesos)

CODIGO	CUENTA	VALOR
2505	SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	489.257.382.81

GRUPO 27

NOTA 15.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.



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.

(Valores en miles de pesos)

CODIGO	CUENTA	VALOR
2715	Provisión para prestaciones sociales	-65.139.367

GRUPO 29 OTROS PASIVOS

NOTA 16. 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.

(Valores en miles de pesos)

CODIGO	CUENTA	VALOR
290580	Recaudos por Reclasificar	-1.609.465
290590	Otros Recaudos a Favor de Terceros	1.151.241.530.52
291503	Ingresos Diferidos	22.464.471.819

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.

CLASE 3. PATRIMONIO

NOTA 17. 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
311001	Excedente del Ejercicio	1.211.243.978
320801	Capital fiscal	24.492.983.715



CODIGO	CUENTA	VALOR
324034	Inversiones en Sociedades de Economía Mixta	67.765.951

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. Las cuentas que integran los ingresos de la INSPECCION DE TRANSITO Y TRANSPORTE, son las siguientes:

CODIGO	CUENTA	VALOR
410542	Impuesto por Ocupacion de Vias	1.520.420.651.32
433010	Servicio de Transporte Terrestre	5.030.467.056
480520	Comisiones Garantias Otorgadas	47.752.31
480590	Otros Ingresos Financieros	9.183.804.44
481007	Sobrantes	1.048.255.96
481008	Recuperaciones	1.450.030
481050	Responsabilidades Fiscales	3
481090	Otros Ingresos extraordinarios	357
481556	Venta de Servicios	-1.697.018
481559	Otros Ingresos	-1.870

CLASE 5.

NOTA 16. GASTOS

Agrupar 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 2016.

Los gastos de la INSPECCION DE TRANSITO Y TRANSPORTE, se han ejecutado durante el periodo, 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.



CODIGO	CUENTA	VALOR
510101	Sueldos de Personal	2.404.812.666.47
510103	Horas extras y festivos	334.945.432.76
510106	Remuneración servicios Técnicos	82.740.000
510107	Personal Supernumerario	670.344.480.30
510109	Honorarios	25.700.000
510113	Prima de Vacaciones	61.516.865
510114	Prima de Navidad	76.873.014
510117	Vacaciones	111.753.367
510118	Bonificación Especial de Recreación	25.896.287
510123	Auxilio de Transporte	1.489.620
510124	Cesantías	209.415.755
510125	Intereses a las cesantías	25.154.862
510130	Capacitación, bienestar social	96.711.967
510131	Dotación y suministro a trabaja	1.378.910
510146	Contratos de Personal temporal	2.500.000
510147	Viáticos	9.263.248
510148	Gastos de viaje	6.421.201
510150	Bonificación por Servicios	56.278.717
510160	Subsidio de alimentación	1.090.311
510204	Gastos médicos y drogas	459.636
510105	Auxilio y servicio funerarios	5.394.200
510206	Pensiones de Jubilación	57.621.769
510207	Bonificación por Servicios	636.669
510302	Aportes a cajas de compensación	127.127.728.64
510303	Cotizaciones a seguridad social	273.747.935
510305	Cotizaciones a riesgos Profesionales	31.893.474
510306	Cotizaciones a entidades Administrativas	382.077.312
510401	Aportes al ICBF	95.345.804.98
510402	Aportes al SENA	15.890.952.83
510403	Aportes ESAP	15.890.952.83
510404	Aportes a Escuelas Industriales	31.781.931.66
511111	Comisiones Honorarios y Servicios	718.580.736
511113	Vigilancia y Seguridad	90.237.531
511114	Materiales y Suministros	39.066.370



511115	Mantenimiento	95.576.582
511117	Servicios Públicos	85.017.717
511118	Arrendamiento	89.706.761
511119	Viáticos y gastos de viaje	5.318.188
511123	Comunicaciones y Transporte	10.489.700
511125	Seguros Generales	20.907.814
511140	Contratos de Administración	540.430.000
511146	Combustible y Lubricantes	64.899.678
511149	Servicio de Aseo y Cafetería	1.931.868
511155	Elementos de aseo y Lavandería	531.645
511190	Otros Gastos Generales	936.600

52 GASTOS DE OPERACION

CODIGO	CUENTA	VALOR
521117	Viáticos y gastos de viaje	385.040

53 PROVISIONES Y DEPRECIACIONES


CODIGO	CUENTA	VALOR
530419	Servicio de Telecomunicaciones	1.509.357
533008	Depreciación Equipo de Transporte	38.453.121

58 OTROS GASTOS FINANCIEROS

CODIGO	CUENTA	VALOR
580512	Gastos Financieros por Reajuste	65.320
580590	Otros gastos financieros	61.882.188.31
581090	Otros Gastos Extraordinarios	- 3.442.066
581593	Otros Gastos	960.369.98

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 Septiembre de 2016, los cuales expresan y soportan en cifras lo explicado en estas Notas.


ALBERTO RAFAEL COTES ACOSTA
C.Representante Legal


ISABEL MARIAMANCERA
CONTADORA
Tarjtea Profesional 106474-T