



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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

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 31 de diciembre de 2013.

Paula Delfina Caldas Gómez,
Contadora Pública
T.P. 114315-T



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

CLASE ACTIVO

NOTA 4. 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 31 de Diciembre de 2013.

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	1.463.765
111006	CUENTA DE AHORRO	1.692.209

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 EN ENTIDADES CONTROLADAS y CDT BBVA y CAJA SOCIAL DE AHORROS.

(Valores en miles de pesos)

CODIGO	CUENTA	VALOR
120106	Certificados de Deposito a Termino	350.427
120832	Sociedades Economía Mixta	51.789

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. 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,

Paula Diana Salazar Gómez
 Contralora Pública
 T P 114315-T



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
140702	Servicio de Transporte	23.318.733
140790	Otros servicios	44.210
147064	Pago por cuenta de terceros	141
147071	Honorarios	288
147090	Otros deudores	28.388
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	29.094
166501	MUEBLES Y ENSERES	107.255
166502	EQUIPO Y MAQUINA DE OFICINA	54.981
167001	Equipo de comunicación	77.650
167002	EQUIPO DE Computación	55.247
167004	SAT,LITES Y ANTENAS	14.263
167502	TERRESTRE	558.849
168501	EDIFICACIONES	-24.951
168504	Maquinaria y equipo	-4.386
168506	Muebles, enseres y equipo de of	-34.733
168507	Equipos de comunicación y Computación	-29.042
168508	Equipo de transporte, tracción	-222.070

Paula Diana Calvar Gómez
 Contadora Pública
 T.P. 010-2



GRUPO 17 BIENES DE BENEFICIO Y USO PÚBLICO

NOTA 8. 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	SEMAFORIZACION Y SEÑALIZACION	456.941
TOTAL		456.941

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., a 30 de septiembre de 2013, e inversiones realizadas.

(Valores en miles de pesos)

CODIGO	CUENTA	VALOR
199934	Inversiones en Sociedades de Economía Mixta	152.751

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.

Paula Liliana Salazar Gómez
 Contralora Municipal
 T.P. 114315-F



(Valores en miles de pesos)

CODIGO	CUENTA	VALOR
240101	BIENES Y SERVICIOS	35.587
242502	Suscripción de Acciones o Participación	16.221
242512	Saldos a favor de contribuyentes	10.289
242513	Saldos a favor de beneficiarios	22
242518	APORTES A FONDOS PENSIONALES	57.242
242519	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN S	61.753
242521	Sindicatos	5.082
242522	Cooperativas	6.810
242535	Libranzas	33.118
243601	Salarios y pagos laborales	3.303
243604	Comisiones	467
243605	Servicios	158
243606	Arrendamientos	217
243608	Compras	997
243612	Enajenación de Activos	57.684
243625	Impuesto a las ventas retenido	11.732
243626	Contratos de Obra	2.130
243627	Retención de Impuesto de Industria y comercio	7.570
243690	Otras retenciones	66
243698	IMPUESTO DE TIMBRE	2.021
244075	Otros impuestos nacionales	15
244080	Otros impuestos departamentales	1.246
244090	Otros impuestos distritales	4.695

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 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.

(Valores en miles de pesos)

CODIGO	CUENTA	VALOR
250500	SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	540.157

Paula Diana Calacá Gómez
 Contable Pública
 T. 114318-7



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)

2715	Provisión para prestaciones sociales	191.556
------	--------------------------------------	---------

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 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.

(Valores en miles de pesos)

CODIGO	CUENTA	VALOR
290590	Otros recaudos a favor de terceros	2.191.189

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 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

Paula Patricia Calacat Jimenez
 Contadora Pública
 T.P. 114315-T



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	24.531.436
323001	Utilidad o excedente del ejercicio	100.328
324034	Inversiones en Sociedades de Economía Mixta	152.751

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:

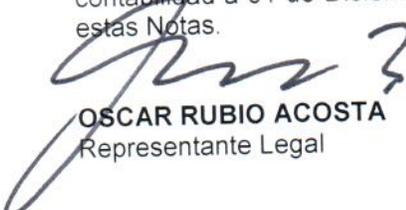
CLASE 5.

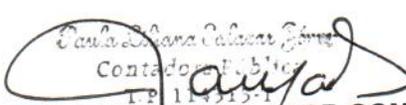
NOTA 16. GASTOS

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 2013.

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.

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 31 de Diciembre de 2013, los cuales expresan y soportan en cifras lo explicado en estas Notas.


OSCAR RUBIO ACOSTA
 Representante Legal

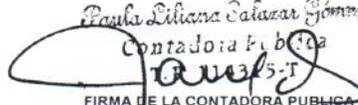

 Contadora Pública
PAULA LILIANA SALAZAR GOMEZ
 CONTADORA
 TP 114315-T



INSPECCION DE TRANSITO Y TRANSPORTE DE BARRANCABERMEJA
NIT 890.270.948-3
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL
DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2013
(Cifras en miles de pesos)

Código	Concepto	Periodo	Periodo
		Actual-2013	Ant-2012
		\$	\$
INGRESOS OPERACIONALES		6.566.737	6.329.501
41	Ingresos Fiscales	0	0
42	Venta de bienes	0	0
43	Venta de servicios	5.906.737	5.329.501
44	Transferencias	660.000	1.000.000
45	Recursos de Fondos de las entidades administradoras de pension	0	0
47	Operaciones Interinstitucionales	0	0
GASTOS OPERACIONALES		6.467.026	4.507.651
51	De administración	6.467.026	4.507.651
52	De operación	0	0
53	Provisiones, agotamiento, amortización	0	0
54	Transferencias	0	0
55	Gasto público social	0	0
56	Gasto de inversion social	0	0
57	Operaciones interinstitucionales (Giradas)	0	0
EXCEDENTE O DEFICIT OPERACIONAL		99.711	1.821.850
OTROS INGRESOS		4.783	9.205
48	Otros ingresos	4.783	9.205
OTROS GASTOS		4.166	8.696
58	Otros gastos	4.166	8.696
EXCEDENTE DEL EJERCICIO		100.328	1.822.359


FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: OSCAR RUBIO ACOSTA
DIRECTOR GENERAL


Paula Liliana Salazar Gomez

Contadora Pública
FIRMA DE LA CONTADORA PUBLICA
NOMBRE: PAULA LILIANA SALAZAR GOMEZ
T.P. No. 114315 - T



ANEXO N° 4

INSPECCION DE TRANSITO Y TRANSPORTE DE BARRANCABERMEJA
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL DE PERIODO INTERMEDIO
DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2013
(Cifras en miles de pesos)

Código	Concepto	Periodo Actual-2013	Periodo Ant-2012
	INGRESOS OPERACIONALES	<u>\$ 6.566.737</u>	<u>\$ 6.329.501</u>
43 VENTA DE SERVICIOS		<u>5.906.737</u>	<u>5.329.501</u>
4330 SERVICIO DE TRANSPORTE		5.906.737	5.329.501
44 TRANSFERENCIAS		<u>660.000</u>	<u>1.000.000</u>
4428 OTRAS TRANSFERENCIAS		660.000	1.000.000
	GASTOS OPERACIONALES	<u>6.467.026</u>	<u>4.507.651</u>
51 ADMINISTRACIÓN		<u>6.467.026</u>	<u>4.507.651</u>
5101 SUELDOS Y SALARIOS		3.528.745	2.564.177
5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		0	95.019
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		640.381	376.859
5104 APORTES SOBRE LA NÓMINA		117.380	78.027
5111 GENERALES		2.133.112	1.379.131
5120 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		47.408	14.438
	EXCEDENTE OPERACIONAL	<u>99.711</u>	<u>1.821.850</u>
48 OTROS INGRESOS		<u>4.783</u>	<u>9.205</u>
4805 FINANCIEROS		4.716	0
4808 OTROS INGRESOS ORDINARIOS		0	460
4810 EXTRAORDINARIOS		67	8.745
4815 AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES		0	0
58 OTROS GASTOS		<u>4.166</u>	<u>8.696</u>
5808 OTROS GASTOS ORDINARIOS		0	0
5810 EXTRAORDINARIOS		2.219	3
5815 AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES		1.947	8.693
5899 GASTOS ASIGNADOS A COSTOS DE PRODUCCIÓN Y/O A SER		0	0
	EXCEDENTE O (DEFICIT) DEL EJERCICIO	<u>100.328</u>	<u>1.822.359</u>

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: OSCAR RUBIO ACOSTA
DIRECTOR GENERAL

Paula Liliana Salazar Gomez
CONTADOR PÚBLICO
FIRMA DEL CONTADOR
NOMBRE: PAULA LILIANA SALAZAR GOMEZ
T.P. No. 114315-T