



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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE 31 DE 2018**

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 Diciembre de 2018.



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

CLASE ACTIVO

GRUPO 11 EFECTIVO

NOTA 5. 1105 CAJA

Nos refleja los saldos en las Caja Principal y Caja Menor

CODIGO	CUENTA	VALOR
110501	CAJA PRINCIPAL	0
110502	CAJA MENOR	0

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 31 de Diciembre de 2018

(Valores en miles de pesos)

CODIGO	CUENTA	VALOR
111005	CUENTA CORRIENTE	29452782,16
111006	CUENTA DE AHORRO	174137778,30

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 ECONOMIA MIXTA	164.719.815,35



GRUPO 13

NOTA 8. CUENTAS POR COBRAR

Comprende el valor de las cuentas por cobrar de la entidad

CODIGO	CUENTA	VALOR
1311	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	83.069.001.906,62
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	223.682.742,01
1385	CUENTAS POR COBRAR DIFC COBRO	(797.919.822,13)

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.

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
1401	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	0
1407	PRESTACION SERVICIOS	0
1415	PRESTAMOS CONCEDIDOS	670.397,00
1470	OTROS DEUDORES	43.219.000,00
1480	PROVISION DEUDORES	25056384,74

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	3.603.478.733,00



164002	OFICINAS	304.837.209,00
165591	OTRA MAQUINARIA Y EQUIPO	41.606.516,00
166503	MUEBLES Y ENSERES	97.136.084,00
166504	EQUIPO Y MAQUINARIA DE OFICINA	200.383.997,00
167003	Equipo de comunicación	258.590.125,00
167005	EQUIPO DE Computación	98.574.372,00
167006	SATELITES Y ANTENAS	44.237.700,00
167503	TERRESTRE	1.074.530.626,00
168501	EDIFICACIONES	-24.950.380
168504	MAQUINARIA Y EQUIPO	-6.874.975
168506	MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	-34.733.332
168507	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	-26.554.202
168509	EQUIPO DE TRANSPORTE	-348.692.473

(Valores en miles de pesos)

GRUPO 17 BIENES DE USO PUBLICO E HIST Y CULTURAL

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.

De acuerdo a las normas de procedimientos técnico-contables.

(Valores en miles de pesos)

CODIGO	CUENTA	VALOR
171090	OTROS BIENES DE BENEFICIO Y USO	1.231.216.263,00

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 31 de Diciembre 2018, e inversiones realizadas y a las licencias adquiridas.



(Valores en miles de pesos)

CODIGO	CUENTA	VALOR
1905	BIENES Y SERV PAGADOS	12.913.147,71
1970	INTANGIBLES	1.378.080,00
1999	VALORIZACIONES	52.497.726,74

CLASE 2 PASIVO

NOTA 13. PRESTAMOS POR PAGAR

Representa el valor de la Obligación adquirida con el Bancolombia para la cancelación de los Intereses Sobre Cesantías, cesantías Retroactivas, Cesantías Ley 50 correspondientes al año 2017.

CODIGO	CUENTA	VALOR
2313	FINANCIAMIENTO INTERNO CORTO PLAZO	0

NOTA 14. 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.

(Valores en miles de pesos)

CODIGO	CUENTA	VALOR
240101	BIENES Y SERVICIOS	746.548.346,03
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	3.186.804.114,86
2424	DESCUENTO NOMINA	289.552.206,10
2425	ACREEDORES	25.288.776,00
2436	RETENCION FUENTE	535.882.128,01
2460	CREDITOS JUDICIALES	237.115,00
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	521.809.673,25



GRUPO 25

NOTA 15. 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 realizó los registros contables de las Cesantías Retroactivas y Cesantías Ley 50 ; cumpliendo de igual manera con el PLAN DE MEJORAMIENTO CONTABLE REALIZADO POR LA CONTRALORIA MUNICIPAL.

(Valores en miles de pesos)

CODIGO	CUENTA	VALOR
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	2.639.735.378,17

GRUPO 27

NOTA 16.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	PROVISION PARA PRESTACIONES SOCIALES	0



GRUPO 29 OTROS PASIVOS

NOTA 17. 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
2905	OTROS RECAUDOS A FAVOR DE TERCERO	0
2910	INGRESOS DIFERIDOS	480.000,00
2990	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	62.628.283.418,48

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 18. 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
3105	CAPITAL	24507645982,75
3109	RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES	-2022035182,02
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	974.267.042,90
3145	IMPACTO NUEVO MARCO NORMATIVO	-1384117242,44



CLASE 4.

NOTA 19. 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
4110	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	3.908.119.395,86
4802	FINANCIEROS	1867647,32
4805	FINANCIEROS	67717,30
4808	INGRESOS DIVERSOS	21985308,77
4810	EXTRAORDINARIOS	2361885
4815	AJUSTE EJERCICIOS ANTERIORES	16152,00

CLASE 5.

NOTA 20. 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 2018.

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.

CODIGO	CUENTA	VALOR
5101	GASTOS PERSONAL	4.571.852.809,00
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	11.303.869,00
5107	PRESTACIONES SOCIALES	881.021.776,49
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	160.176.330,00



5111	GENERALES	931.395.736,00
5347	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	963.799.202,00

58 OTROS GASTOS FINANCIEROS

CODIGO	CUENTA	VALOR
5801	OTROS INTERESES	9.801.128,90
5804	GASTOS FINANCIEROS	116.787.254,08
5805	OTROS GTOS FINANCIEROS	31.068.241,00
5890	GASTOS DIVERSOS	99.343.042,00


OLIMPO CHIQUILLO OLIVIERI
 Director General ITTB *con salud*


ISABEL MANCERA CAMELO
 Contadora ITTB