

INSTITUTO MUNICIPAL DE TRANSITO Y TRANSPORTES DE SOLEDAD
BALANCE GENERAL COMPARATIVO
DICIEMBRE 31 2017

	<u>AÑO 2017</u>	<u>AÑO 2016</u>
	<u>DICIEMBRE 31/17</u>	<u>DICIEMBRE 31/16</u>
ACTIVOS		
ACTIVO CORRIENTE		
EFFECTIVO	353,774,633	72,883,326
CAJA	0	0
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	353,774,633	72,883,326
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	0	0
DEUDORES	15,189,799,086	15,576,902,339
VENTAS DE SERVICIOS	13,917,070,086	14,304,173,339
DEUDAS DE DIFICIL RECAUDO	1,272,729,000	1,272,729,000
PROVISION PARA DEUDORES	0	0
INVENTARIOS	700,956	700,956
MATERIALES PARA LA PRESTACION DE SERVICIO	700,956	700,956
ACTIVO NO CORRIENTE	33,363,015	45,456,759
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	33,363,015	45,456,759
MAQUINARIA Y EQUIPO	2,739,900	2,739,900
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	73,461,540	73,461,540
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	90,688,941	90,688,941
EQUIPO DE TRANSPORTES, TRACCION Y ELEVACION	19,139,400	19,139,400
DEPRECIACION ACUMULADA	-152,666,766	-140,573,022
TOTAL ACTIVO	15,577,637,691	15,695,943,380
PASIVOS		
PASIVO CORRIENTE	9,685,774,108	8,410,658,169
FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO		
PRESTAMO BANCA COMERCIAL		
CUENTAS POR PAGAR	5,812,108,861	5,086,130,354
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	593,767,128	542,378,185
ACREEDORES	3,374,710,144	2,374,353,943
RETENCION EN LA FUENTE	434,997,804	407,613,697
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	110,623,446	32,593,446
AVANCES Y ANTICIPOS	1,230,199,257	1,661,380,000
CREDITOS JUDICIALES SENTENCIA	67,811,082	67,811,082
OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD		
SOCIAL INTEGRAL	1,645,300,031	1,245,696,095
SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	1,645,300,031	1,245,696,095
ADMINISTRACION DE LA SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	0	0
INCAPACIDADES	0	0
PASIVOS ESTIMADOS	0	0
PROVISION PARA PRESTACIONES SOCIALES	0	0
OTROS PASIVOS	2,228,365,216	2,078,831,720
RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	2,228,365,216	2,078,831,720
TOTAL PASIVO	9,685,774,108	8,410,658,169
PATRIMONIO	5,891,863,583	7,285,285,210
CAPITAL FISCAL	4,588,498,977	4,609,125,116
UTILIDAD O EXCEDENTES ACUMULADOS	2,676,187,901	2,306,744,216
UTILIDAD O EXCEDENTE DEL EJERCICIO	-1,372,823,295	369,415,878
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	15,577,637,691	15,695,943,379
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		
RESPONSABILIDADES CONTINGENTES		
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLI	54,276,880,000	54,276,880,000
CIVILES	2,918,915,000	2,918,915,000
LABORALES	6,967,724,000	6,967,724,000
ADMINISTRATIVOS	44,390,241,000	44,390,241,000
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS POR EL CONTRARIO (DB)	-54,276,880,000	-54,276,880,000
RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR EL CONTRARIO (DB)	-54,276,880,000	-54,276,880,000
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLI	-54,276,880,000	-54,276,880,000

EMILIO SANCHEZ C.

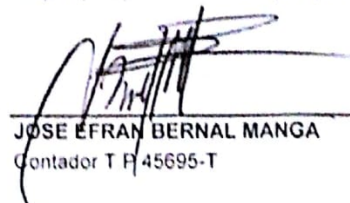
Director

JOSE EFRAIN BERNAL MANGA
 Contador T.P. 48695-T

INSTITUTO MUNICIPAL DE TRANSITO Y TRANSPORTES DE SOLEDAD
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL
DICIEMBRE 31 2017

	<u>AÑO 2017</u>	<u>AÑO 2016</u>
	DICIEMBRE 31/17	DICIEMBRE 31/16
ACTIVIDADES ORDINARIAS		
INGRESOS OPERACIONALES		
VENTA DE SERVICIOS	4,348,849,926	4,817,383,247
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	2,987,421,370	3,893,858,532
SERVICIOS DE TRANSITO Y TRANSPORTES	1,361,428,556	923,524,715
OTROS INGRESOS	114,756	1,474,145
FINANCIEROS	114,756	1,474,145
AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	82,704,974	293,097,541
INGRESOS FISCALES	82,704,974	293,097,541
FONDOS RECIBIDOS	135,000,000	
INVERSION	135,000,000	
GASTOS OPERACIONALES	5,723,220,052	4,595,529,639
DE ADMINISTRACION	5,700,757,989	4,561,003,292
SUELDO Y SALARIOS	4,766,772,824	3,734,022,208
APORTES SOBRE LA NOMINA	257,084,116	494,004,820
GASTOS GENERALES	676,901,050	332,976,264
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	22,462,062	34,526,347
CUOTA DE FISCALIZACION	0	4,186,298
SANCIONES	0	0
INTERESES DE MORA	544,705	198,853
GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	9,392,249	18,808,452
OTROS IMPUESTOS	12,525,109	11,332,744
GASTOS DE OPERACION	0	0
GASTOS GENERALES	0	0
OTROS GASTOS	216,272,900	147,009,416
INTERESES	0	32,933,656
COMISIONES	66,914,050	79,038,460
FINANCIEROS	0	0
SANCIONES	0	0
OTROS GASTOS ORDINARIOS	149,358,850	35,037,300
SENTENCIAS	149,358,850	35,037,300
AJUSTES DE EJERCICIO ANTERIORES	0	0
GASTOS DE ADMINISTRACION	0	
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	-1,372,823,295	369,415,878


EMILIO SANCHEZ C.
 Director
 IMTTRASOL


JOSE EFRAN BERNAL MANGA
 Contador T P 45695-T

INSTITUTO MUNICIPAL DE TRANSITO Y TRANSPORTE DE SOLEDAD
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2017

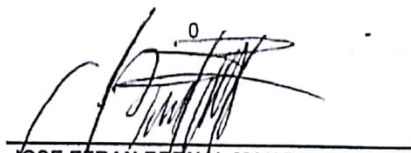
	AÑO 2017	AÑO 2016
SALDO DEL PATRIMONIO 31 DE DICIEMBRE DE 201	5,891,863,583	7,285,285,211
VARIACIONES PATRIMONIALES	- 1,408,276,734	369,415,878.00
MAS INCREMENTOS PATRIMONIALES	-	369,415,878.00
MENOS DISMINUCION PATRIMONIALES	- 1,408,276,734	
 SALDO DEL PTR A 31 DE DICIEMBRE DE 2017	 7,300,140,317	 7,285,285,211

DETALLES DE LA VARIACIONES PATRIMONIALES

INCREMENTOS	-	369,415,878
RESULTADOS DEL EJERCICIO 2017	-	369,415,878
UTILIDAD O EXCEDENTES ACUMULADO	-	
DEPRECIACION	-	
 DISMINUCIONES	- 1,408,276,734	- 23,359,695
CAPITAL FISCAL	-	
PERDIDA DEL EJERCICIO	- 1,372,823,295	-
RESULTADOS DEL EJERCICIO 2017	-	-
DEPRECIACION 2017	- 35,453,439	- 23,359,695

PARTIDAS SIN VARIACION


EMILIO SANCHEZ C.
 Director
 IMTTRASOL


JOSE EFRAN BERNAL MANGA
 Contador T.P 45695-T

INSTITUTO MUNICIPAL DE TRANSIRO Y TRANSPORTE DE SOLEDAD.

NIT 802.021.451-8

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 DE DICIEMBRE DE 2017.

Expresado en pesos colombianos.

1. El INSTITUTO Municipal de Tránsito y Transporte de Soledad con NIT 802021451-8 posee una planta de personal de ochenta y siete (87) servidores públicos, integrados por ocho (8) directivos, dos (2) de nivel asesor, nueve (9) profesionales, cuarenta y seis (46) técnicos y veintidós (22) auxiliares. Con esta planta global de personal se cumple objeto social como organismo de tránsito en el municipio de Soledad.
2. El Instituto Municipal de Tránsito y Transporte de Soledad es un establecimiento público municipal creado mediante decreto 043 de junio 23 de 2003. Perteneció a las entidades de gobierno para efectos contables. Sus recursos son propios y de libre destinación a excepción de las multas por infracciones al código nacional de tránsito.
3. En su contabilidad el Instituto Municipal de Transito de Soledad aplica el PGCP, como puede evidenciarse en todos sus registros contables, comprobantes de contabilidad, libros auxiliares, libros principales y estados contables. Utiliza el Catálogo General de cuentas para las entidades de gobierno, cuyo plan de cuentas particular se refleja en el formato de Saldo y Movimientos transmitido a través del Sistema CHIP a la CGN.
4. El Instituto Municipal de Tránsito y Transporte de Soledad, cumple con las normas y procedimientos contables establecidos en el PGCP en todo el proceso contable. Se reconocen los Activos, pasivos, Ingresos y Gastos de acuerdo al manual de políticas contables de Instituto, dando aplicación al Manual de Procedimientos Contable Público, desde el reconocimiento inicial hasta la elaboración de los Estados financieros y envíos a través del CHIP.
5. Los libros Principales de Contabilidad del Instituto Municipal de Tránsito y Transportes de Soledad, se registran y se abren a través de un acta firmado por el Representante Legal, donde consta la clase de libros y número de folios.
6. No se aplica el proceso de agregación de información contable pública por la naturaleza misma del Instituto: Establecimiento Público Municipal. No es agregador de información contable pública.
7. El Instituto Municipal de Tránsito y Transporte de Soledad realizó todos sus registros contables en el periodo contable a diciembre 31 de 2017, en forma manual y a través del software


EMILIO SANGHEZ C.
Director
IMTRASOL


JOSE EFRAN BERNAL MANGA
Contador T.P. 46695-T

Publisoft. Hasta el 31 de diciembre 2017 el software contable Publisoft no está conectado a todas las dependencias y su cubrimiento y ejecución no elabora libros auxiliares ni comprobantes de contabilidad. Lo anterior hace que los riesgos de errores e inexactitudes en la elaboración de los Estados Financieros sea mayor y la baja colaboración de las demás dependencias del INSTITUTO con el departamento de Contabilidad y con el Contador son debilidades que se deben atacar de emergencia.

8. En la vigencia 2016 se iniciaron los procesos de depuración de cifras y de saldos con miras a la convergencia en las entidades de gobierno. Aunque fue un proceso inicial tiene significado en la calidad de la información financiera del Instituto. En la vigencia 2017 se ha avanzado poco en este aspecto del saneamiento contable.

9. Los Deudores por concepto Multas, código 1.4.01.02 y por Derechos de Tránsito código 1.4.01.29, lo que se conoce con el nombre de Revisado de Vehículos, son los dos conceptos que conforman la cartera a favor del Instituto que asciende a \$ 13.636.037.104. Por concepto de multas la cartera es de \$3.375.680.398 y por Revisado \$ 10.260.356.706 Este valor corresponde a las multas por infracciones de tránsito de los últimos 3 años y por Revisado, a los últimos 5 años.

10. Existe un valor de \$ 1.272.729.000 clasificado como Deuda de Difícil recaudo que sigue pendiente de depuración. Es uno de los primeros valores a depurar para seguir cumpliendo con el programa de convergencia y de la aplicación del Nuevo marco normativo para las entidades de gobierno.

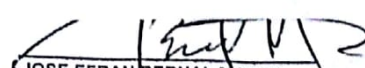
11. En la cuenta 2.4.01.02 por valor \$448.999.994, corresponde a una deuda desde 2011 y 2012 con la Policía Nacional por convenios Interadministrativos para la regulación del Tránsito en las calles del municipio de Soledad. Este valor está en proceso de renegociación entre las dos entidades que deben finalizar en un acuerdo de pago.

12. El valor de la cuenta 2.4.25, Acreedores, asciende a la suma de \$ 3.374.710.144, cuyos valores más altos son la subcuenta 2.4.25.07, 2.4.25.18, 2.4.25.52 y 2.4.25.53.

13. Los registros contables de la cuenta 2.4.36, deuda de la DIAN es de \$ 434.997.804. Este valor corresponde a las retenciones en la fuente del mes de diciembre de 2017 por valor de \$ 6.828.451 y la diferencia corresponde a vigencias anteriores al 2017 que se es necesario conciliar con la Dirección de Impuestos Nacionales.

14. Los salarios y prestaciones sociales, cuenta 2.5.05, ascienden a \$ 1.645.300.031 En este valor está incluido el valor de nóminas de vigencias anteriores y el saldo por valor de \$ 1341.988.944


EMILIO SÁNCHEZ C.
Director
IMTRASOL

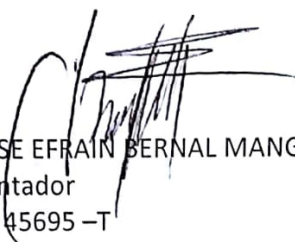

JOSE EFRAN BERNAL MANGA
Contador T.P. 46695-T

18. Los procesos judiciales activos contra el Instituto ascienden a \$ 54.276.880.000 Aumentó el valor de las demandas Civiles en \$ 2.918.915.000, las laborales aumentaron en \$ 6.967.724.000 y los Administrativos aumentaron en \$ 44.390.241.000 para un total de \$ 54.276.880.000

19. El Instituto Municipal de Tránsito y transporte de Soledad, a diciembre 31 de 2017 tuvo un resultado negativo de \$ 1.372.823.295.



EMILIO SANCHEZ C.
Director
IMTTRASOL

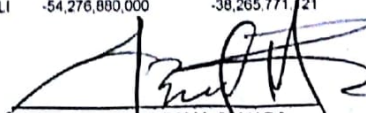


JOSE EFRAIN BERNAL MANGA
Contador
TP 45695 -T

INSTITUTO MUNICIPAL DE TRANSITO Y TRANSPORTES DE SOLEDAD
BALANCE GENERAL COMPARATIVO
SEPTIEMBRE 30 2017

	<u>AÑO 2017</u>	<u>AÑO 2016</u>
	<u>SEPTIEMBRE 30/17</u>	<u>SEPTIEMBRE 30/16</u>
ACTIVOS		
ACTIVO CORRIENTE		
EFFECTIVO	509,025,466	447,104,422
CAJA	0	1,500,000
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	509,025,466	98,323,593
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	0	347,280,829
DEUDORES	15,268,829,504	14,495,690,892
VENTAS DE SERVICIOS	13,996,100,504	13,222,961,892
DEUDAS DE DIFICIL RECAUDO	1,272,729,000	1,272,729,000
PROVISION PARA DEUDORES	0	
INVENTARIOS	700,956	700,956
MATERIALES PARA LA PRESTACION DE SERVICIO	700,956	700,956
ACTIVO NO CORRIENTE	45,456,769	30,636,718
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	45,456,769	30,636,718
MAQUINARIA Y EQUIPO	2,739,900	2,739,900
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	73,461,540	73,461,540
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	90,688,941	74,954,050
EQUIPO DE TRANSPORTES, TRACCION Y ELEVACION	19,139,400	19,139,400
DEPRECIACION ACUMULADA	-140,573,022	-139,658,172
TOTAL ACTIVO	16,824,012,685	14,974,132,988
PASIVOS		
PASIVO CORRIENTE	9,049,458,863	8,013,589,694
FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO		
PRESTAMO BANCA COMERCIAL		
CUENTAS POR PAGAR	5,477,538,682	4,427,269,694
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	542,136,554	529,239,054
ACREEDORES	2,491,142,121	1,770,059,799
RETENCION EN LA FUENTE	423,088,979	405,582,204
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	110,623,446	32,593,446
AVANCES Y ANTICIPOS	1,850,295,041	1,636,974,108
CREDITOS JUDICIALES SENTENCIA	60,252,540	52,811,082
OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	1,083,433,887	793,453,610
SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	1,083,433,887	793,453,610
ADMINISTRACION DE LA SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	0	0
INCAPACIDADES	0	0
PASIVOS ESTIMADOS	363,563,880	366,524,207
PROVISION PARA PRESTACIONES SOCIALES	363,563,880	366,524,207
OTROS PASIVOS	2,124,922,414	2,426,352,183
RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	2,124,922,414	2,426,352,183
TOTAL PASIVO	9,049,458,863	8,013,589,694
PATRIMONIO	6,774,553,821	6,960,543,294
CAPITAL FISCAL	4,600,592,721	4,610,039,966
UTILIDAD O EXCEDENTES ACUMULADOS	2,676,187,901	2,289,584,179
UTILIDAD O EXCEDENTE DEL EJERCICIO	-502,226,801	60,919,149
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	16,824,012,685	14,974,132,988
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		
RESPONSABILIDADES CONTINGENTES		
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLI CIVILES	54,276,880,000	38,265,771,121
LABORALES	2,918,915,000	1,505,286,180
ADMINISTRATIVOS	6,967,724,000	9,442,693,831
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS POR EL CONTRARIO (DB)	44,390,241,000	27,317,791,110
RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR EL CONTRARIO (DB)	-54,276,880,000	-38,265,771,121
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLI	-54,276,880,000	-38,265,771,121


EMILIO SANCHEZ C.
 Director
 IMTRASOL


JOSE EFRAN BERNAL MANGA
 Contador T.P. 46695-T

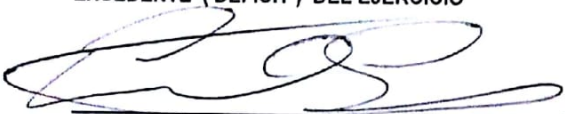
INSTITUTO MUNICIPAL DE TRANSITO Y TRANSPORTES DE SOLEDAD
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL
SEPTIEMBRE 30 2017

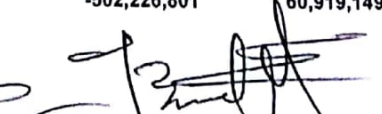
	<u>AÑO 2017</u>	<u>AÑO 2016</u>
	<u>SEPTIEMBRE 30/17</u>	<u>SEPTIEMBRE 30/16</u>
ACTIVIDADES ORDINARIAS		
INGRESOS OPERACIONALES		
VENTA DE SERVICIOS	2,869,788,669	2,700,794,532
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	2,220,928,827	2,063,671,827
SERVICIOS DE TRANSITO Y TRANSPORTES	648,859,842	637,122,705
OTROS INGRESOS	2,369	1,155,954
FINANCIEROS	2,369	1,155,954
AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	82,704,974	306,305,541
INGRESOS FISCALES	82,704,974	306,305,541
 GASTOS OPERACIONALES	 3,306,581,497	 2,859,352,259
DE ADMINISTRACION	3,286,662,949	2,836,828,884
SUELDO Y SALARIOS	2,933,323,753	2,292,667,661
APORTES SOBRE LA NOMINA	189,702,040	365,308,911
GASTOS GENERALES	163,637,156	178,852,312
 IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	 19,918,548	 22,523,375
CUOTA DE FISCALIZACION	0	0
SANCIONES	0	0
INTERESES DE MORA	544,705	198,853
GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	8,856,630	13,991,274
OTROS IMPUESTOS	10,517,213	8,333,248
 GASTOS DE OPERACION	 0	 0
GASTOS GENERALES	0	0
 OTROS GASTOS	 148,141,316	 87,984,619
INTERESES	0	29,370,150
COMISIONES	56,341,008	58,614,469
FINANCIEROS	0	0
SANCIONES	0	0
OTROS GASTOS ORDINARIOS	91,800,308	0
SENTENCIAS	91,800,308	0
 AJUSTES DE EJERCICIO ANTERIORES	 0	 0
GASTOS DE ADMINISTRACION	0	0

EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO

-502,226,801

60,919,149


EMILIO SANCHEZ C.
 Director
 IMTTRASOL


JOSE EFRAN BERNAL MANGA
 Contador, J.P 45695-T

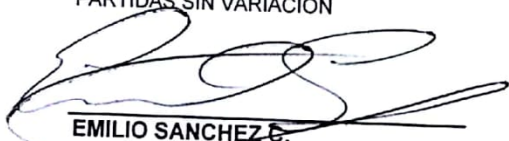
INSTITUTO MUNICIPAL DE TRANSITO Y TRANSPORTE DE SOLEDAD
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

	AÑO 2017	AÑO 2016
SALDO DEL PATRIMONIO 30 DE SEPTIEMBRE DE 2016	6,774,553,821	6,964,523,108
VARIACIONES PATRIMONIALES		
MAS INCREMENTOS PATRIMONIALES	- 502,226,801	60,919,152.00
MENOS DISMINUCION PATRIMONIALES	- 502,226,801	60,919,152.00
 SALDO DEL PTR A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017	 7,276,780,622	 6,903,603,956

DETALLES DE LA VARIACIONES PATRIMONIALES

INCREMENTOS		
RESULTADOS DEL EJERCICIO 2017	-	60,919,152
UTILIDAD O EXCEDENTES ACUMULADO	-	60,919,152
DEPRECIACION	-	-
 DISMINUCIONES		
CAPITAL FISCAL	- 525,586,496	- 22,444,845
PERDIDA DEL EJERCICIO	-	-
RESULTADOS DEL EJERCICIO 2017	- 502,226,801	-
DEPRECIACION 2017	- 23,359,695	- 22,444,845

PARTIDAS SIN VARIACION


EMILIO SANCHEZ C.
 Director
 IMTRASOL


JOSE EFRAN BERNAL MANGA
 Contador T.P 45695-T

INSTITUTO MUNICIPAL DE TRANSIRO Y TRANSPORTE DE SOLEDAD.

NIT 802.021.451-8

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017.

Expresado en pesos colombianos.

1. El INSTITUTO Municipal de Tránsito y Transporte de Soledad con NIT 802021451-8 posee una planta de personal de ochenta y siete (87) servidores públicos, integrados por ocho (8) directivos, dos (2) de nivel asesor, nueve (9) profesionales, cuarenta y seis (46) técnicos y veintidós (22) auxiliares. Con esta planta global de personal se cumple objeto social como organismo de tránsito en el municipio de Soledad.
2. El Instituto Municipal de Tránsito y Transporte de Soledad es un establecimiento público municipal creado mediante decreto 043 de junio 23 de 2003. Pertenece a las entidades de gobierno para efectos contables. Sus recursos son propios y de libre destinación a excepción de las multas por infracciones al código nacional de tránsito.
3. En su contabilidad el Instituto Municipal de Transito de Soledad aplica el PGCP, como puede evidenciarse en todos sus registros contables, comprobantes de contabilidad, libros auxiliares, libros principales y estados contables. Utiliza el Catálogo General de cuentas para las entidades de gobierno, cuyo plan de cuentas particular se refleja en el formato de Saldos y Movimientos transmitido a través del Sistema CHIP a la CGN.
4. El Instituto Municipal de Tránsito y Transporte de Soledad, cumple con las normas y procedimientos contables establecidos en el PGCP en todo el proceso contable. Se reconocen los Activos, pasivos, Ingresos y Gastos de acuerdo al manual de políticas contables de Instituto, dando aplicación al Manual de Procedimientos Contable Público, desde el reconocimiento inicial hasta la elaboración de los Estados financieros y envíos a través del CHIP.
5. Los libros Principales de Contabilidad del Instituto Municipal de Tránsito y Transportes de Soledad, se registran y se abren a través de un acta firmado por el Representante Legal, donde consta la clase de libros y número de folios.
6. No se aplica el proceso de agregación de información contable pública por la naturaleza misma del Instituto: Establecimiento Publico Municipal. No es agregador de información contable pública.
7. El Instituto Municipal de Tránsito y Transporte de Soledad realizó todos sus registros contables en el periodo contable a septiembre 30 de 2017, en forma manual y a través del software Publisoft. Hasta el 30 de septiembre 2017 el software contable Publisoft no está conectado a todas las dependencias y su cubrimiento y ejecución no elabora libros auxiliares ni comprobantes de contabilidad. Lo anterior hace que los riesgos de errores e inexactitudes en la elaboración de los Estados Financieros sea mayor y la baja colaboración de las demás dependencias del INSTITUTO con el departamento de Contabilidad y con el Contador son debilidades que se deben atacar de emergencia.
8. En la vigencia 2016 se iniciaron los procesos de depuración de cifras y de saldos con miras a la convergencia en las entidades de gobierno. Aunque fue un proceso inicial tiene significado en la

calidad de la información financiera del Instituto. En la vigencia 2017 se ha avanzado poco en este aspecto del saneamiento contable.

9. Los Deudores por concepto Multas, código 1.4.01.02 y por Derechos de Tránsito código 1.4.01.29, lo que se conoce con el nombre de Revisado de Vehículos, son los dos conceptos que conforman la cartera a favor del Instituto que asciende a \$ 13.739.959.269. Por concepto de multas la cartera es de \$3.451.801.605 y por Revisado \$ 10.288.157.664 Este valor corresponde a las multas por infracciones de tránsito de los últimos 3 años y por Revisado, a los últimos 5 años.

10. Existe un valor de \$ 1.272.729.000 clasificado como Deuda de Difícil recaudo que sigue pendiente de depuración. Es uno de los primeros valores a depurar para seguir cumpliendo con el programa de convergencia y de la aplicación del Nuevo marco normativo para las entidades de gobierno.

11. En la cuenta 2.4.01.02 por valor \$448.999.994, corresponde a una deuda desde 2011 y 2012 con la Policía Nacional por convenios Interadministrativos para la regulación del Tránsito en las calles del municipio de Soledad. Este valor está en proceso de renegociación entre las dos entidades que deben finalizar en un acuerdo de pago.

12. El valor de la cuenta 2.4.25, Acreedores, asciende a la suma de \$ 2.491.142.121, cuyos valores más altos son la subcuenta 2.4.25.18, 2.4.25.52 y 2.4.25.53.

13. Los registros contables de la cuenta 2.4.36, deuda de la DIAN es de \$ 423.088.979. Este valor corresponde a las retenciones en la fuente del mes de septiembre de 2017 por valor de \$ 7.782.070 y la diferencia corresponde a vigencias anteriores al 2017 que se es necesario conciliar con la Dirección de Impuestos Nacionales.

14. Los salarios y prestaciones sociales, cuenta 2.5.05, ascienden a \$ 1.083.433.887 En este valor está incluido el valor de nóminas de vigencias anteriores y el saldo por valor de \$ 890.968.183 corresponde a las prestaciones sociales de los empleados del Instituto. El total de la deuda por cesantías asciende a \$ 522.644.262, valor más alto del grupo 2.5.05:

250501 Nomina por pagar	\$ 192.465.704
250502 cesantías	\$ 522.644.262
250503 intereses de cesantías	\$ 24.364.348
250504 vacaciones	\$ 82.376.147
250505 p. de vacaciones	\$ 138.407.341
250506 p. de servicio	\$ 14.454.560
250507 p. de navidad	\$ 81.156.525
250512 bonificaciones	\$ 27.565.000
Total	\$ 1.083.433.887

15. Los recaudos para terceros, cuenta 2.9.05, ascienden a \$ 2.124.922.414 El valor mayor 2.9.05.02, se adeuda al Departamento del Atlántico, \$ 1.351.520.633 Se realizó en abril de 2017 dos reuniones para conciliar este valor con el ente departamental y quedó en suspenso y sin acuerdo. Se debe reiniciar este diálogo para depurar el saldo con hacienda Departamental.

290502 Impuestos (estampillas departamentales) \$ 1.351.520.633

LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTO
CIVILES
LABORALES
ADMINISTRATIVOS
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS POR EL CONTRARIO (DB)
RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR EL CONTRARIO (DB)
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTO

38,265,771
1,505,286
9,442,694
27,317,791
-38,265,771
-38,265,771
-38,265,771

38,265,771,121
1,505,286,180
9,442,693,831
27,317,791,110
-38,265,771,121
-38,265,771,121
-38,265,771,121

EMILIO SANCHEZ C.
Director
IMTRASOL

JOSE EFRAIN BERNAL MANGA
Contador F.P 45695-T

290505 Cobro cartera de cartera de terceros (PONAL)	\$ 3.992.027
292580 Recaudos por clasificar	\$ 517.824.219
290590 Otros recaudos a favor de terceros (Estampilla. Cultura municipal)	\$ 251.585.533

En el valor de recaudos por reclasificar incluye valores del 10% del simit que se cruzan con cuenta 147065 Derechos cobrados por tercero.

La cuenta 290590 es el valor recaudado por concepto de estampilla pro cultura desde la vigencia 2012. Este valor se debe conciliar con la Secretaría municipal de cultura.

16. Los ingresos totales en la vigencia 2017 de enero a septiembre ascienden a \$ 2.952.496.012 incluyendo multas y Revisado (Derechos de Tránsito) de la vigencia que no habían cancelado Las cifras más significativas de los ingresos son:

17. Los gastos totales de la vigencia 2017 fueron de \$ 3.454.722.813 Los Gastos de personal fueron los más altos de la vigencia ascendieron a la suma de \$ 2.697.082.076, incluyendo la seguridad social Integral. Los gastos generales fueron de \$ 163.637.156 y los demás gastos \$ 594.003.581, aquí están incluidos los gastos financieros, el 4 por mil y otros gastos bancarios.

18. Los procesos judiciales activos contra el Instituto ascienden a \$ 54.276.880.000 Aumentó el valor de las demandas Civiles en \$ 2.918.915.000, las laborales aumentaron en \$ 6.967.724.000 y los Administrativos aumentaron en \$ 44.390.241.000 para un total de \$ 54.276.880.000


EMILIO SANCHEZ C.
Director
IMTTRASOL


JOSE EFRAIN BERNAL MANGA
Contador
TP 45695 -T

INSTITUTO MUNICIPAL DE TRANSITO Y TRANSPORTES DE SOLEDAD
BALANCE GENERAL COMPARATIVO
JUNIO 30 2017
AÑO 2016
JUNIO 30/16

AÑO 2017
JUNIO 30/17

ACTIVOS

ACTIVO CORRIENTE

EFFECTIVO	364,143,400	581,316,123
CAJA	1,500,000	1,500,000
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	362,643,400	579,816,123
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	0	0

DEUDORES	14,610,797,768	14,918,041,145
VENTAS DE SERVICIOS	13,338,068,768	13,645,312,145
DEUDAS DE DIFICIL RECAUDO	1,272,729,000	1,272,729,000

INVENTARIOS	700,956	700,956
MATERIALES PARA LA PRESTACION DE SERVICIO	700,956	700,956

ACTIVO NO CORRIENTE	30,636,718	45,456,759
---------------------	------------	------------

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	30,636,718	45,456,759
MAQUINARIA Y EQUIPO	2,739,900	2,739,900
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	73,461,540	73,461,540
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	74,954,050	90,688,941
EQUIPO DE TRANSPORTES, TRACCION Y ELEVACION	19,139,400	19,139,400
DEPRECIACION ACUMULADA	-139,658,172	-140,573,022

TOTAL ACTIVO	15,006,278,842	15,545,514,983
--------------	----------------	----------------

PASIVOS

PASIVO CORRIENTE	8,091,257,743	9,121,300,892
------------------	---------------	---------------

CUENTAS POR PAGAR	4,527,464,142	5,062,413,234
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	529,480,685	542,136,554
ACREEDORES	1,899,838,096	2,583,048,152
RETENCION EN LA FUENTE	419,042,875	416,297,237
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	32,593,446	32,593,446
AVANCES Y ANTICIPOS	1,593,697,957	1,420,526,764
CREDITOS JUDICIALES SENTENCIA	52,811,082	67,811,081

OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	842,310,996	1,452,201,455
---	-------------	---------------

SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	842,310,996	1,452,201,455
----------------------------------	-------------	---------------

ADMINISTRACION DE LA SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	0	0
INCAPACIDADES	0	0

PASIVOS ESTIMADOS	231,231,567	520,186,235
PROVISION PARA PRESTACIONES SOCIALES	231,231,567	520,186,235

OTROS PASIVOS	2,490,251,038	2,055,812,744
RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	2,490,251,038	2,055,812,744

TOTAL PASIVO	8,091,257,743	9,121,300,892
--------------	---------------	---------------

PATRIMONIO	6,915,021,099	6,424,214,091
CAPITAL FISCAL	4,610,039,966	4,632,484,811
UTILIDAD O EXCEDENTES ACUMULADOS	2,293,564,028	2,652,828,206
UTILIDAD O EXCEDENTE DEL EJERCICIO	11,417,105	-861,098,926

TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	15,006,278,843	15,545,514,983
-----------------------------	----------------	----------------

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

RESPONSABILIDADES CONTINGENTES

LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTO CIVILES	38,265,771	38,265,771,121
LABORALES	1,505,286	1,505,286,180
ADMINISTRATIVOS	9,442,694	9,442,693,831
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS POR EL CONTRARIO (DB)	27,317,791	27,317,791,110
RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR EL CONTRARIO (DB)	-38,265,771	-38,265,771,121
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTO	-38,265,771	-38,265,771,121

EMILIO SANCHEZ C.
Director
IMTRASOL

JOSE EFRAIN BERNAL MANGA
Contador T.P 45695-T

INSTITUTO MUNICIPAL DE TRANSITO Y TRANSPORTES DE SOLEDAD
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL
JUNIO 30 2017

AÑO 2016
JUNIO 30/16

AÑO 2017
JUNIO 30/17

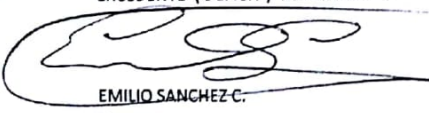
ACTIVIDADES ORDINARIAS

INGRESOS OPERACIONALES		
VENTA DE SERVICIOS	1,384,142,393	2,055,754,874
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	1,004,894,694	1,932,335,290
SERVICIOS DE TRANSITO Y TRANSPORTES	379,247,699	40,713,084
OTROS INGRESOS	799,161	1526
FINANCIEROS	799,161	1526
AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	235,418,238	82704974
INGRESOS FISCALES	235,418,238	82704974
 GASTOS OPERACIONALES	 1,557,340,880	 2,795,912,493
DE ADMINISTRACION	1,543,532,082	2,778,859,305
SUELDO Y SALARIOS	1,212,916,369	2,301,385,338
APORTES SOBRE LA NOMINA	242,572,243	364,725,290
GASTOS GENERALES	88,043,471	112,748,677
 IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	 13,808,798	 17,053,188
CUOTA DE FISCALIZACION	0	0
SANCIONES	0	0
INTERESES DE MORA	198,853	0
GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	7,646,457	8,856,663
OTROS IMPUESTOS	5,963,488	8,196,525
 GASTOS DE OPERACION	 0	 0
GASTOS GENERALES	0	0
 OTROS GASTOS	 51,601,807	 35,550,443
INTERESES	9,574,600	0
COMISIONES	42,027,207	35,550,443
FINANCIEROS	0	0
SANCIONES	0	0
OTROS GASTOS ORDINARIOS	0	85390864
SENTENCIAS	0	85390864
 AJUSTES DE EJERCICIO ANTERIORES	 0	 0
GASTOS DE ADMINISTRACION	0	

EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO

11,417,105

-861,098,926


EMILIO SANCHEZ-C.
Director
IMTTRASOL


JOSE EFRAÑ BERNAL MANGA
Contador T.P 45695-T

INSTITUTO MUNICIPAL DE TRANSITO Y TRANSPORTE DE SOLEDAD
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
A 30 DE JUNIO DE 2017

	AÑO 2016	AÑO 2017
SALDO DEL PATRIMONIO 30 DE JUNIO	6,903,603,994	7,285,313,017
VARIACIONES PATRIMONIALES	11,417,105	-861,098,926.00
MAS INCREMENTOS PATRIMONIALES	11,417,105	0
MENOS DISMINUCION PATRIMONIALES	-	-861,098,926.00

SALDO DEL PTR A 30 DE JUNIO DE 2016	6,915,021,099	6,424,214,091
-------------------------------------	---------------	---------------

DETALLES DE LA VARIACIONES PATRIMONIALES

INCREMENTOS	11,417,105	0
RESULTADOS DEL EJERCICIO 2016	11,417,105	0
UTILIDAD O EXCEDENTES ACUMULADO	-	-
DEPRECIACION	-	-

DISMINUCIONES	-	-861,098,926
CAPITAL FISCAL	-	-861,098,926
PERDIDA DEL EJERCICIO	-	-
RESULTADOS DEL EJERCICIO 2016	-	-
DEPRECIACION 2016	-	-

PARTIDAS SIN VARIACION

0

EMILIO SANCHEZ C.
Director
IMTTRASOL

JOSE EFRAN BERNAL MANGA
Contador T.P 45695-T

INSTITUTO MUNICIPAL DE TRANSIRO Y TRANSPORTE DE SOLEDAD.
NIT 802.021.451-8
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 30 DE JUNIO DE 2017.
Expresado en pesos colombianos.

1. El INSTITUTO Municipal de Tránsito y Transporte de Soledad con NIT 802021451-8 posee una planta de personal de ochenta y siete (87) servidores públicos, integrados por ocho (8) directivos, dos (2) de nivel asesor, nueve (9) profesionales, cuarenta y seis (46) técnicos y veintidós (22) auxiliares. Con esta planta global de personal se cumple objeto social como organismo de tránsito en el municipio de Soledad.
2. El Instituto Municipal de Tránsito y Transporte de Soledad es un establecimiento público municipal creado mediante decreto 043 de junio 23 de 2003. Pertenece a las entidades de gobierno para efectos contables. Sus recursos son propios y de libre destinación.
3. En su contabilidad el Instituto Municipal de Transito de Soledad aplica el PGCP, como puede evidenciarse en todos sus registros contables, comprobantes de contabilidad, libros auxiliares, libros principales y estados contables. Utiliza el Catálogo General de cuentas para las entidades de gobierno, cuyo plan de cuentas particular se refleja en el formato de Saldo y Movimientos transmitido a través del Sistema CHIP.
4. El Instituto Municipal de Tránsito y Transporte de Soledad, cumple con las normas y procedimientos contables establecidos en el PGCP en todo el proceso contable. Se reconocen los Activos, pasivos, Ingresos y Gastos de acuerdo al manual de políticas contables de Instituto, dando aplicación al Manual de Procedimientos Contable Público, desde el reconocimiento inicial hasta la elaboración de los Estados financieros y envíos a través del CHIP.
5. Los libros Principales de Contabilidad del Instituto Municipal de Tránsito y Transportes de Soledad, se registran y se abren a través de un acta firmado por el Representante Legal, donde consta la clase de libros y número de folios.
6. No se aplica el proceso de agregación de información contable pública por la naturaleza misma del Instituto: Establecimiento Publico Municipal. No es agregador de información contable pública.
7. El Instituto Municipal de Tránsito y Transporte de Soledad realizó todos sus registros contables en el periodo contable a junio 30 de 2017, en forma manual. No posee hasta el 30 de junio 2017 software contable conectado a todas las dependencias. Lo anterior supone mayores riesgos en la elaboración de los Estados Financieros y una baja colaboración de las demás dependencias del INSTITUTO con el departamento de Contabilidad y con el Contador.
8. En la vigencia 2016 se iniciaron los procesos de depuración de cifras y de saldos con miras a la convergencia en las entidades de gobierno. Aunque fue un proceso inicial tiene significado en la calidad de la información financiera del Instituto.
9. Los Deudores por concepto Multas, código 1.4.01.02 y por Derechos de Tránsito código 1.4.01.29, lo que se conoce con el nombre de Revisado de Vehículos, son los dos conceptos que

conforman la cartera a favor del Instituto, ascienden a \$ 13.151.972.827. Por concepto de multas la cartera es de \$2.779.727.906 y por Revisado \$ 10.372.244.921 Este valor corresponde en multas los últimos 3 años y por Revisado a los últimos 5 años.

10. Existe un valor de \$ 1272729 clasificado como Deuda de Difícil recaudo que sigue pendiente de depuración. Es uno de los primeros valores a depurar para seguir cumpliendo con el programa de convergencia y de la aplicación del Nuevo marco normativo para las entidades de gobierno.

11. En la cuenta 2.4.01.02 por valor \$448.999.994, corresponde a una deuda desde 2011 y 2012 con la Policía Nacional por convenios Interadministrativos para la regulación del Tránsito en las calles del municipio de Soledad. Este valor está en proceso de renegociación entre las dos entidades que deben finalizar en un acuerdo de pago.

12. El valor de la cuenta 2.4.25, Acreedores, asciende a la suma de \$ 2.583.048.152, cuyos valores más altos son la subcuenta 2.4.25.18, 2.4.25.52 y 2.4.25.53.

13. Los registros contables de la cuenta 2.4.36, deuda de la DIAN es de \$ 416.297.237. Este valor corresponde a las retenciones en la fuente del mes de junio de 2017 por valor de \$ 8.576.466 y el saldo corresponde a vigencias anteriores que se es necesario conciliar con la Dirección de Impuestos Nacionales.

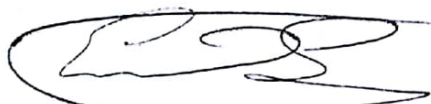
14. Los salarios y prestaciones sociales, cuenta 2.5.05, ascienden a \$ 1.452.201.455 En este valor está incluido el valor de la nómina del mes de junio de 2017 por valor \$ 245.817.339 y el saldo por valor de \$ 1.206.384.116 corresponde a las prestaciones sociales de los empleados del Instituto. El total de la deuda por cesantías asciende a \$ 555.212.161, valor más alto del grupo 2.5.05.

15. Los recaudos para terceros, cuenta 2.9.05, ascienden a \$ 2.071.883.104 El valor mayor 2.9.05.02, se adeuda al Departamento del Atlántico, \$ 1.329.662.566 Se realizó en la vigencia 2016 dos reuniones para conciliar este valor con el ente departamental y quedó en suspenso y sin acuerdo. Se debe reiniciar este diálogo para depurar el saldo con hacienda Departamental.

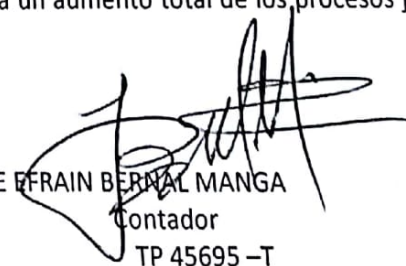
16. Los ingresos totales en la vigencia 2017 de enero a junio ascienden a \$ 2.055.754.874 incluyendo multas y Revisado (Derechos de Tránsito) de la vigencia que no habían cancelado

17. Los gastos totales de la vigencia 2017 fueron de \$ 2.916.853.801 Los Gastos de personal fueron los más altos de la vigencia ascendieron a la suma de \$ 2.301.385.338, incluyendo la seguridad social Integral. Los gastos generales fueron de \$ 364.725.290 y los demás gastos \$ 250.743.173, aquí están incluidos los gastos financieros, el 4 por mil y otros gastos bancarios.

18. Los procesos judiciales activos contra el Instituto ascienden a \$ 54.276.880. Aumentó el valor de las demandas Civiles en \$ 1.413.629, las laborales disminuyeron en \$ 2.474.970 y los Administrativos aumentaron en \$ 17.072.450 para un aumento total de los procesos judiciales de \$ 16.011.109.



EMILIO SANCHEZ C.
Director
IMTRASOL



JOSE FRÁIN BERNAL MANGA
Contador
TP 45695 -T

INSTITUTO MUNICIPAL DE TRANSITO Y TRANSPORTES DE SOLEDAD
BALANCE GENERAL COMPARATIVO
MARZO 31 2017

	AÑO 2016 MARZO 31/16	AÑO 2017 MARZO 31/17
ACTIVOS		
ACTIVO CORRIENTE		
EFFECTIVO	112,288,291	444,091,908
CAJA	1,500,000	1,500,000
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	110,788,291	442,591,908
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	0	0
DEUDORES	14,617,666,856	15,269,257,127
VENTAS DE SERVICIOS	13,344,937,856	13,996,528,127
DEUDAS DE DIFÍCIL RECAUDO	1,272,729,000	1,272,729,000
INVENTARIOS	700,956	700,956
MATERIALES PARA LA PRESTACION DE SERVICIO	700,956	700,956
ACTIVO NO CORRIENTE	30,636,718	45,456,759
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	30,636,718	45,456,759
MAQUINARIA Y EQUIPO	2,739,900	2,739,900
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	73,461,540	73,461,540
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	74,954,050	90,688,941
EQUIPO DE TRANSPORTES, TRACCION Y ELEVACION	19,139,400	19,139,400
DEPRECIACION ACUMULADA	-139,658,172	-140,573,022
TOTAL ACTIVO	14,761,292,821	15,759,506,750
PASIVOS		
PASIVO CORRIENTE	7,949,207,931	8,749,265,458
CUENTAS POR PAGAR	4,564,912,484	5,327,549,640
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	529,480,685	542,136,554
ACREEDORES	2,026,907,532	2,538,090,132
RETENCION EN LA FUENTE	407,177,806	407,261,959
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	32,593,446	110,623,446
AVANCES Y ANTICIPOS	1,511,369,596	1,661,626,468
CREDITOS JUDICIALES SENTENCIA	57,383,419	67,811,081
OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	961,848,513	1,274,281,997
SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	961,848,513	1,274,281,997
ADMINISTRACION DE LA SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	0	0
INCAPACIDADES	0	0
PASIVOS ESTIMADOS	132,981,040	134,852,143
PROVISION PARA PRESTACIONES SOCIALES	132,981,040	134,852,143
OTROS PASIVOS	2,289,465,894	2,012,581,678
RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	2,289,465,894	2,012,581,678
TOTAL PASIVO	7,949,207,931	8,749,265,458
PATRIMONIO	6,812,084,890	7,010,241,292
CAPITAL FISCAL	4,610,039,966	4,609,125,123
UTILIDAD O EXCEDENTES ACUMULADOS	2,293,564,029	2,676,187,901
UTILIDAD O EXCEDENTE DEL EJERCICIO	-91,519,105	-275,071,732
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	14,761,292,821	15,759,506,750
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		
RESPONSABILIDADES CONTINGENTES		
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTO CIVILES	38,265,771,121	54,276,880,000
LABORALES	1,505,286,180	2,918,915,000
ADMINISTRATIVOS	9,442,693,831	6,967,724,000
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS POR EL CONTRARIO (DB)	27,317,791,110	44,390,241,000
RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR EL CONTRARIO (DB)	-38,265,771,121	-54,276,880,000
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTO	-38,265,771,121	-54,276,880,000

Juliana Monterrosa Cardenas
JULIANA MONTERROZA CARDENAS
Directora
IMTTRASOL

Jose Efrain Bernal Manga
JOSE EFRAIN BERNAL MANGA
Centador T.P 45695 T

5

INSTITUTO MUNICIPAL DE TRANSITO Y TRANSPORTES DE SOLEDAD
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL
MARZO 31 2017

	<u>AÑO 2016</u> MARZO 31/16	<u>AÑO 2017</u> MARZO 31/17
ACTIVIDADES ORDINARIAS		
INGRESOS OPERACIONALES		
VENTA DE SERVICIOS	513,799,130	960,618,772
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	358,220,960	938,652,768
SERVICIOS DE TRANSITO Y TRANSPORTES	155,578,170	21,966,004
OTROS INGRESOS	243,958	-2
FINANCIEROS	243,958	-2
AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	195,532,405	0
INGRESOS FISCALES	195,532,405	0
 GASTOS OPERACIONALES	 767,387,424	 1,200,531,782
DE ADMINISTRACION	760,054,928	1,193,343,126
SUELDO Y SALARIOS	577,984,716	1,053,770,496
APORTES SOBRE LA NOMINA	120,331,120	91,922,914
GASTOS GENERALES	61,739,091	47,649,716
 IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	 7,332,496	 7,188,656
CUOTA DE FISCALIZACION	0	0
SANCIONES	0	0
INTERESES DE MORA	132,000	0
GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	3,680,201	408,2615
OTROS IMPUESTOS	3,520,295	310,6041
 GASTOS DE OPERACION	 0	 18,250,000
GASTOS GENERALES	0	18,250,000
 OTROS GASTOS	 33,707,175	 16,908,722
INTERESES	8,775,700	0
COMISIONES	24,931,475	16,908,722
FINANCIEROS	0	0
SANCIONES	0	0
OTROS GASTOS ORDINARIOS	0	0
SENTENCIAS	0	0
 AJUSTES DE EJERCICIO ANTERIORES	 0	 0
GASTOS DE ADMINISTRACION	0	
 EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	 -91,519,105	 -275,071,732

Juliana Monterrosa C.
JULIANA MONTERROZA C.
Directora
IMTRASOL

Jose Efraim Bernal Manga
JOSE EFRAIN BERNAL MANGA
Contador T.P 45695-T

INSTITUTO MUNICIPAL DE TRANSITO Y TRANSPORTE DE SOLEDAD
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
A 31 DE MARZO DE 2017

	AÑO 2016	AÑO 2017
SALDO DEL PATRIMONIO 31 DE MARZO	6,903,603,956	7,285,313,024
VARIACIONES PATRIMONIALES	-91,519,105	-275,071,732.00
MAS INCREMENTOS PATRIMONIALES	-91,519,105	0
MENOS DISMINUCION PATRIMONIALES	-91,519,105	-275,071,732.00
 SALDO DEL PTR A 31 DE MARZO DE 2016	 6,812,084,852	 7,010,241,292
 DETALLES DE LA VARIACIONES PATRIMONIALES		
INCREMENTOS	-91,519,105	-275,071,732
RESULTADOS DEL EJERCICIO 2016	-91,519,105	-275,071,732
UTILIDAD O EXCEDENTES ACUMULADO	-	-
DEPRECIACION	-	-
 DISMINUCIONES	-91,519,105	-275,071,732
CAPITAL FISCAL	-91,519,105	-275,071,732
PERDIDA DEL EJERCICIO	-91,519,105	-275,071,732
RESULTADOS DEL EJERCICIO 2016	-	-
DEPRECIACION 2016	-	-
 PARTIDAS SIN VARIACION	 0	

JULIANA MONTERROZA C.
Directora
IMTTRASOL

JOSE EFRAIN FERNAL MANGA
Contador T.P. 45695-T

(3)

INSTITUTO MUNICIPAL DE TRANSIRO Y TRANSPORTE DE SOLEDAD.
NIT 802.021.451-8

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE MARZO DE 2017.

Expresado en pesos colombianos.

1. El INSTITUTO Municipal de Tránsito y Transporte de Soledad con NIT 802021451-8 posee una planta de personal de ochenta y siete (87) servidores públicos, integrados por ocho (8) directivos, dos (2) de nivel asesor, nueve (9) profesionales, cuarenta y seis (46) técnicos y veintidós (22) auxiliares. Con esta planta global de personal se cumple objeto social como organismo de tránsito en el municipio de Soledad.
2. El Instituto Municipal de Tránsito y Transporte de Soledad es un establecimiento público municipal creado mediante decreto 043 de junio 23 de 2003. Perteneció a las entidades de gobierno para efectos contables. Sus recursos son propios y de libre destinación.
3. En su contabilidad el Instituto Municipal de Transito de Soledad aplica el PGCP, como puede evidenciarse en todos sus registros contables, comprobantes de contabilidad, libros auxiliares, libros principales y estados contables. Utiliza el Catálogo General de cuentas para las entidades de gobierno, cuyo plan se de cuentas particular se refleja en el formato de Saldos y Movimientos transmitido a través del Sistema CHIP.
4. El Instituto Municipal de Tránsito y Transporte de Soledad, cumple con las normas y procedimientos contables establecidos en el PGCP en todo el proceso contable. Se reconocen los Activos, pasivos, Ingresos y Gastos de acuerdo al manual de políticas contables de Instituto, dando aplicación al Manual de Procedimientos Contable Público, desde el reconocimiento inicial hasta la elaboración de los Estados financieros y envíos a través del CHIP.
5. Los libros Principales de Contabilidad del Instituto Municipal de Tránsito y Transportes de Soledad, se registran y se abren a través de un acta firmado por el Representante Legal, donde consta la clase de libros y número de folios.
6. No se aplica el proceso de agregación de información contable pública por la naturaleza misma del Instituto: Establecimiento Publico Municipal. No es agregador de información contable pública.
7. El Instituto Municipal de Tránsito y Transporte de Soledad realizó todos sus registros contables en el periodo contable 2017 y anteriores, en forma manual. No posee hasta el 31 de MARZO 2017 software contable alguno. Lo anterior supone mayores riesgos en la elaboración de los Estados Financieros y una baja colaboración de las demás dependencias del INSTITUTO con el departamento de Contabilidad y con el Contador.
8. En la vigencia 2016 se iniciaron los procesos de depuración de cifras y de saldos con miras a la convergencia en las entidades de gobierno. Aunque fue un proceso inicial tiene significado en la calidad de la información financiera del Instituto.
9. Los Deudores por concepto Multas, código 1.4.01.02 y por Derechos de Tránsito código 1.4.01.29, lo que se conoce con el nombre de Revisado de Vehículos, son los dos conceptos que conforman la cartera a favor del Instituto, ascienden a \$ 13.872.456.249. Por concepto de multas la cartera es de \$3.500.211.328 y por Revisado \$ 10.372.244.921 Este valor corresponde en multas los últimos 3 años y por Revisado a los últimos 5 años.

Am2

2

10. Existe un valor de \$ 1272.729.000 clasificado como Deuda de Difícil recaudo que sigue pendiente de depuración. Es uno de los primeros valores a depurar para seguir cumpliendo con el programa de convergencia y de la aplicación del Nuevo marco normativo para las entidades de gobierno.

11. En la cuenta 2.4.01.02 por valor \$449.000.000 corresponde a una deuda desde 2011 y 2012 con la Policía Nacional por convenios Interadministrativos para la regulación del Tránsito en las calles del municipio de Soledad. Este valor está en proceso de renegociación entre las dos entidades que deben finalizar en un acuerdo de pago.

12. El valor de la cuenta 2.4.25, Acreedores, asciende a la suma de \$ 2.538.090,132 cuyos valores más altos son la subcuenta 2.4.25.18, 2.4.25.52 y 2.4.25.53.

13. Los registros contables de la cuenta 2.4.36, deuda de la DIAN es de \$ 407.261.959 Este valor corresponde a las retenciones en la fuente de vigencias anteriores que se es necesario conciliar con la Dirección de Impuestos Nacionales.

14. Los salarios y prestaciones sociales, cuenta 2.5.05, ascienden a \$ 1.274.281.997 En este valor está incluido el valor de la nómina del mes marzo de 2017 por valor \$ 296.679.922 y el saldo por valor de \$ 977.602.075 corresponde a las prestaciones sociales de los empleados del Instituto. El total de la deuda por cesantías asciende a \$ 570.838,291 valor más alto del grupo 2.5.05.

15. Los recaudos para terceros, cuenta 2.9.05, ascienden a \$ 2.012.582. El valor mayor 2.9.05.02, se adeuda al Departamento del Atlántico, \$ 1.357.523.901 Se realizó en la vigencia 2016 dos reuniones para conciliar este valor con el ente departamental y quedó en suspenso y sin acuerdo. Se debe reiniciar este diálogo para depurar el saldo con hacienda Departamental.

16. Los Ingresos totales a marzo 31 de 2017 ascienden a \$ 960.618.772. Incluyendo la causación de los Deudores por Revisado (Derechos de Tránsito) de la vigencia que no habían cancelado al cierre de marzo de 2017. La cifra causada es de \$ 1.299.000,000 determinada a través de una estimación de conformidad al número de vehículos registrados en el Instituto, restándole 20 mil hojas de vida mayores a 15 años, los que cancelaron y luego se le aplicó al resultado la tarifa más baja de revisada, el de las motocicletas, \$ 65.268.

17. Los gastos totales a marzo de 2017 fueron de \$ 1.235.690.504 Los Gastos de personal fueron los más altos del periodo ascendieron a la suma de \$ 642.886.034, incluyendo la seguridad social Integral. Los gastos generales fueron de \$ 47.649.716 y los demás gastos \$ 545.154.754, aquí están incluidos los gastos financieros, el 4 por mil y otros gastos bancarios.

18. Los procesos judiciales activos contra el Instituto ascienden a \$ 54.276.880.000 Aumentó el valor de las demandas Civiles en \$ 1.413.629.000 las laborales disminuyeron en \$ 2.474.970.000 y los Administrativos aumentaron en \$ 17.072.450.000 para un aumento total de los procesos judiciales de \$ 16.011.109.000


JULIANA MONTERROZA CARDENAS
Directora
IMTRASOL


JOSE EFRAIN BERNAL MANGA
Contador
TP 45695 -T

①