

INSTITUTO MUNICIPAL DE TRANSITO Y TRANSPORTES DE SOLEDAD
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
SEPTIEMBRE 30 2024
EN PESOS COLOMBIANOS SIN DECIMALES

		<u>AÑO 2024</u>	<u>AÑO 2023</u>
		SEPTIEMBRE 30/24	SEPTIEMBRE 30/23
ACTIVOS			
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	NOTA 5	90,409,428	296,462,891
CAJA		0	0
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	NOTA 5	90,409,428	296,462,891
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION		0	0
EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO		0	63,502,499
CUENTAS POR COBRAR	NOTA 7	28,762,621,994	24,551,866,600
CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUT	NOTA 7	28,762,621,994	24,551,866,600
DEUDAS POR COBRAR DE DIFICIL RECAUDO		0	0
ACTIVO NO CORRIENTE	NOTA 10	20,426,649	34,329,486
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	NOTA 10		
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		116,851,578	116,851,578
EQUIPO DE TRANSPORTES, TRACCION Y ELEVACION		182,839,400	182,839,400
DEPRECIACION ACUMULADA		-355,465,769	-341,562,932
OTROS ACTIVOS			
PRESTAMOS Y SALARIOS		125892695	99,592,918
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS			
OTROS AVANCES Y ANTICIPO		35224394	19,839,642
TOTAL ACTIVO		29,034,575,160	25,065,594,036
PASIVOS			
FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO			
PRESTAMOS POR PAGAR-CREDITOS DE TERCEROS	NOTA 20	180,000,000	40,000,005
CUENTAS POR PAGAR	NOTA 21	7,895,828,043	7,153,219,714
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		2,126,000,718	2,126,000,718
RECURSOS A FAVOR DE TERCERO		4,322,585,109	3,817,547,652
DESCUENTOS DE NÓMINA		756,129,076	533,769,473
RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIEMPRE		466,548,332	447,447,186
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR		95,597,203	99,487,080
AVANCES Y ANTICIPOS		0	0
CREDITOS JUDICIALES SENTENCIA		128,967,605	128,967,605
OTRAS CUENTA POR PAGAR		3378862946	4,353,404,753
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	NOTA 22	2,741,622,723	2,282,537,744
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	NOTA 22	2,741,622,723	2,282,537,744
		0	0
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	NOTA 22	0	0
RESERVAS RETROACTIVAS		768760118	727,615,718
		0	0
PASIVOS ESTIMADOS		0	0
PROVISION PARA PRESTACIONES SOCIALES		0	0
OTROS PASIVOS	NOTA 24	0	423,683,944
RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS		0	423,683,944
TOTAL PASIVO		14,965,073,829	14,980,461,877
PATRIMONIO			
CAPITAL FISCAL	NOTA 27	14,069,501,332	10,085,132,159
UTILIDAD O EXCEDENTES ACUMULADOS		5,891,863,589	5,891,863,589
UTILIDAD O EXCEDENTE DEL EJERCICIO		9,466,215,045	6,287,711,931
		-1,288,577,302	-2,094,443,361
IMPACTOS POR LA TRANSICION AL NUEVO MARCO DE REGULACION		0	0
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		29,034,575,161	25,065,594,036
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS			
RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	NOTA 25		
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTO CIVILES		-35,104,164,256	-35,104,164,256
LABORALES		4,191,176,758	4,191,176,758
ADMINISTRATIVOS		3,326,233,432	3,326,233,432
		27,586,754,066	27,586,754,066
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS POR EL CONTRARIO	NOTA 26	-35,104,164,256	-35,104,164,256
RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR EL CONTRARIO (DB)		-35,104,164,256	-35,104,164,256
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTO		-35,104,164,256	-35,104,164,256

INSTITUTO MUNICIPAL DE TRANSITO Y TRANSPORTES DE SOLEDAD

ESTADO DE RESULTADO

SEPTIEMBRE 30 2024

EN PESOS COLOMBIANOS SIN DECIMALES

		<u>AÑO 2024</u>	<u>AÑO 2023</u>
		SEPTIEMBRE 30/24	SEPTIEMBRE 30/23
ACTIVIDADES ORDINARIAS			
INGRESOS OPERACIONALES	NOTA 28	5,312,151,435	4,652,984,887
INGRESOS FISCALES	NOTA 28	5,312,102,932	4,652,893,285
CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBU	NOTA 28	4,428,290,219	3,681,335,601
SERVICIOS DE TRANSITO Y TRANSPORTES		482,484,157	635,608,220
OTROS SERVICIOS		401,328,556	335,949,464
OTROS INGRESOS		48,503	91,602
FINANCIEROS		48,503	91,602
ARRENDAMIENTO OPERATIVO		0	0
RECUPERACIONES		0	0
APROVECHAMIENTOS		0	0
AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES		0	0
INGRESOS FISCALES		0	0
FONDOS RECIBIDOS		0	0
INVERSION		0	0
GASTOS OPERACIONALES	NOTA 29	6,600,728,737	6,747,428,248
DE ADMINISTRACION	NOTA 29	6,465,733,220	6,596,262,607
SUELDO Y SALARIOS		3,554,361,973	3,085,498,733
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		0	0
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		946,075,074	835,533,500
APORTES SOBRE LA NOMINA		178,821,128	157,970,437
PRESTACIONES SOCIALES		1,185,735,290	1,033,657,892
GASTO DE PERSONAL DIVERSOS		323,081,121	1,164,595,113
GASTOS GENERALES		277,658,634	319,006,932
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	NOTA 29	39,610,057	33,338,460
CUOTA DE FISCALIZACION		0	0
SANCIONES		0	0
INTERESES DE MORA		22,909,783	16,649,159
GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS		4,368	438,613
OTROS IMPUESTOS		16,695,906	16,250,688
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR		0	0
DEPRECIACION DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIP	NOTA 29	0	0
FONDOS ENTREGADOS		0	0
GASTOS DE OPERACION		0	0
GASTOS GENERALES		0	0
OTROS GASTOS	NOTA 29	5,781,543	21,944,399
INTERESES		0	0
COMISIONES		0	0
FINANCIEROS		5,781,543	5,242,580
SANCIONES		0	0
OTROS GASTOS ORDINARIOS		0	16,701,819
SENTENCIAS		0	16,701,819
SERVICIOS FINANCIEROS	NOTA 29	89,603,917	95,882,782
AJUSTES DE EJERCICIO ANTERIORES		0	0
GASTOS DE ADMINISTRACION		0	0
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		-1,288,577,302	-2,094,443,361

INSTITUTO MUNICIPAL DE TRANSITO Y TRANSPORTES DE SOLEDAD
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024
EN PESOS COLOMBIANOS SIN DECIMALES

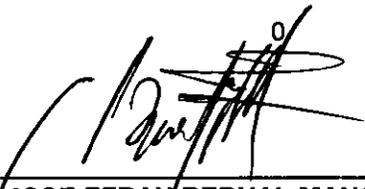
	AÑO 2024	AÑO 2023
SALDO DEL PATRIMONIO 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023	14,069,501,332	10,085,132,159
VARIACIONES PATRIMONIALES	8,177,637,743	4,193,268,570.26
MAS INCREMENTOS PATRIMONIALES	9,466,215,045	6,287,711,931.26
MENOS DISMINUCION PATRIMONIALES	- 1,288,577,302	- 2,094,443,361.00
SALDO DEL PATRIMONIO A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024	5,891,863,589	5,891,863,589

DETALLES DE LA VARIACIONES PATRIMONIALES

INCREMENTOS	8,177,637,743	4,193,268,570
RESULTADOS DEL EJERCICIO 2024	-	-
UTILIDAD O EXCEDENTES ACUMULADO	9,466,215,045	6,287,711,931
<u>IMPACTOS POR LA TRANSICION AL NUEVO MARCO DE REGULA</u>	-	-
DISMINUCIONES	- 1,288,577,302	- 2,094,443,361
CAPITAL FISCAL		
<u>PERDIDAS O DEFICITS ACUMULADOS</u>	-	-
PERDIDA DEL EJERCICIO	- 1,288,577,302	- 2,094,443,361
RESULTADOS DEL EJERCICIO 2024	0	-
<u>IMPACTOS POR LA TRANSICION AL NUEVO MARCO DE REGULA</u>	-	-

PARTIDAS SIN VARIACION


SANTANDER ALBERTO DONADO IBAÑEZ
 Director
 IMTRASOL


JOSE EFRAN BERNAL MANGA
 Contador T.P 45695-T

INSTITUTO MUNICIPAL DE TRANSITO Y TRANSPORTES DE SOLEDAD

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

SEPTIEMBRE 30 2024

EN PESOS COLOMBIANOS SIN DECIMALES

AÑO 2024

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

COBROS 5,312,151,435.00

TASAS 590,572,462.00

MULTAS 3,290,168,605.00

INTERESES 11,403,157.00

DERECHOS DE TRANSITO 382,971,383.00

MATRICULAS DE VEHICULOS 7,031,442.00

CALCAMONIAS DE VEHICULOS 35,202.00

PLACAS DE VEHICULO 11,163,820.00

TRASPASO DE VEHICULO 93,720,855.00

OTROS INGRESOS 41,223,293.00

LICENCIAS DE CONDUCCION 482,484,157.00

SERVICIOS DE PARQUEADERO 65,596,384.00

OTROS SERVICIOS 335,732,172.00

INTERESES SOBRE DEPOSITOS EN INST.FIN 48,503.00

APROVECHAMIENTOS 0

PAGOS 6,600,728,737.00

SUELDOS Y SALARIOS 3,554,361,973.00

CONTRIBUCIONES IMPUTADAS -

CONTRIBUCIONES EFECTIVAS 946,075,074.00

APORTES SOBRE LA NOMINA 178,821,128.00

PRESTACIONES SOCIALES 1,185,735,290.00

GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS 323,081,121.00

GENERALES 277,658,634.00

IMPUESTOS,CONTRIBUCIONES Y TASAS 39,610,057.00

COMISIONES DE SERVICIOS FINANCIEROS 5,781,543.00

GASTOS DIVERSOS 89,603,917.00

GASTOS DEPRECIACION PROP,PLANTA Y E -

Flujos netos de efectivo por actividades de o - 1,288,577,302.00

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACT. DE INVERSION

Compra de planta y equipo 0

Cobros por venta de planta y equipo 0

Cobro por venta de inversiones 0

Compra de valores en moneda extranjera 0

FLUJOS NETOS DE EFECTIVOS POR ACTIVII 0

FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES I 0

efectivo recibido en pretamos 0

pago de endeudamiento 0

distribucion/dividendos al gobierno 0

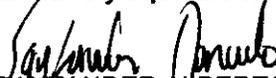
FLUJOS NETOS DE EFECTIVOS POR ACTIVII 0

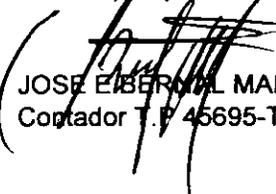
INCREMENTO/DISMINUCION NETA EN EL 9,291,088.00

EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO -

Efectivo y equivalente al efectivo al inicio del ejer 81,118,340.00

Efectivo y equivalentes al efectivo al final del 90,409,428.00


SANTANDER ALBERTO DONADO IBAÑEZ
Director


JOSE EIBEROL MANGA
Contador T. P. 45695-T

INSTITUTO MUNICIPAL DE TRÁNSITO Y TRANSPORTE DE SOLEDAD.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A SEPTIEMBRE 30 DE 2024 EN PESOS COLOMBIANOS SIN DECIMALES

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1. El INSTITUTO MUNICIPAL DE TRANSITO Y TRANSPORTE DE SOLEDAD fue creado a través del decreto municipal 0142 de junio 9 del año 2003, como un Establecimiento Público de carácter municipal y aplica desde el 1° de enero de 2018 el Marco normativo de contabilidad de las Entidades de Gobierno, el Nuevo marco Normativo.

Tiene independencia Administrativa y Presupuestal del Municipio de Soledad y sus recursos son propios y de libre destinación. Su objeto social es el desarrollo de las funciones públicas de tránsito y transporte en el municipio de Soledad, siendo el Ministerio de Transporte y la Superintendencia de Puertos y Transporte las entidades rectoras y de control en el desarrollo de su objeto social.

1.2. Cumpliendo con El nuevo Marco Normativo para entidades de Gobierno, incorporado al Régimen de Contabilidad Pública mediante la resolución 533 de 2015, aplica los conceptos que se deben observar en la preparación y presentación de información financiera de propósito general. El Marco Conceptual constituye la base para el desarrollo normativo, instrumental y doctrinal del regulador.

1.3. La base normativa es el Marco Conceptual tiene los siguientes objetivos: apoyar a los usuarios en la interpretación de la información financiera en el proceso de construcción de esta y servir a los evaluadores de la información financiera de las entidades de gobierno, ayudar a quienes preparan y presentan información financiera en el proceso de construcción de esta y servir a los evaluadores de la información en el proceso de realización de juicios sobre la información financiera.

El periodo que se informa es el tercer trimestre, julio a septiembre, del 2024 cumpliendo con el nuevo marco normativo y normas técnicas establecidas por la CONTADURIA GENERAL DE LA NACION

1.4. La dirección del Instituto Municipal de Tránsito y Transporte de soledad está conformada por el Consejo de Dirección, este nombra a un Director para dirigir la administración del instituto. La planta de personal aprobada es de ochenta y siete servidores públicos

NOTA 2. BASES DE MEDICION Y PRESENTACION UTILIZADAS

2.1. Bases de medición

La entidad para la preparación y revelación de la información Contable Pública - Convergencia reconoce las transacciones, hechos, operaciones y prepara los estados financieros de propósitos general aplicando las normas técnicas establecidas por la Contaduría General de la Nación en el Marco normativo de contabilidad de las Entidades de Gobierno, el Nuevo marco Normativo y en las resoluciones, especialmente en la resolución 533 de 2015 y sus modificaciones.

- Para el reporte de información correspondiente al tercer trimestre de 2024 a través del Consolidado de Hacienda e Información Financiera Pública — CHIP, se observó lo dispuesto en el instructivo 001 de 2018 expedido por la Contaduría General de la Nación.

Para el reconocimiento, clasificación, medición inicial y medición posterior de las transacciones, HECHOS Y OPERACIONES la Entidad aplica el principio de **devengo**. La medición inicial se realiza al Costo o por el valor de la transacción de conformidad al Manual de Políticas Contables.

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeó y materialidad

Los hechos económicos y operaciones son realizadas y presentadas en pesos colombiano y utilizando el redondeo de centavos o decimales para cumplir con el nuevo marco normativo y soportando la materialidad de los diferentes hechos económicos

2.3. Tratamiento de la moneda extranjera- NO APLICA EN EL PERIODO.

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable – NO HUBO EN EL PERIODO.

2.5. Otros aspectos – NO HUBO EN EL PERIODO.

NOTA 4. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES

El Instituto Municipal de Tránsito y Transporte de Soledad registra sus operaciones y las transacciones, hechos económicos y se documentan mediante soportes de origen interno y externo, que cumplen con los requisitos aplicables a cada caso de conformidad con el manual de políticas contables del IMTTRASOL. Presenta los Estados Financieros de acuerdo al Nuevo Plan Único de Cuentas establecido en el Régimen de Contabilidad Pública, al Costo Histórico o por el valor de las transacciones.

Prepara los siguientes estados contables: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Cambio del Patrimonio y Notas a los Estados Financieros para el cierre a septiembre 30 de 2024, de conformidad con la resolución 484 de 2017.

Efectivo y Equivalentes al Efectivo.

En el periodo que se informa los ingresos del instituto municipal de tránsito y transporte de soledad se manejaron con cuatro (4) cuentas de ahorro activas del

BANCO DAVIVIENDA, a saber cuenta de ahorro # 029700043390, cuenta de ahorro # 029700013708, cuenta de ahorro # 029770011566, cuenta de ahorro # 024100003151, existen otras cuentas de ahorro que no tuvieron movimiento en este periodo

Cuentas por Cobrar

Se reconocen al Costo Histórico y Registran derechos de cobro e importes pendientes de recaudo, originados en el desarrollo de las funciones del cometido estatal, (objeto social) de la Entidad. Se originan en la prestación de servicios de **Derechos de Tránsito y Multas por violación a las normas de tránsito** de conformidad al Código Nacional de Tránsito. Se registran al costo, se miden por el valor de la transacción y se mantendrán en los registros posteriores al valor de la transacción. Se estimará deterioro de acuerdo a las evidencias presentada por cada cuenta por cobrar, acuerdo de pago o conciliación.

- Propiedades Planta y Equipo

La propiedad, planta y equipo, comprende los bienes tangibles de propiedad, que son utilizados para la prestación del servicio y la administración de la Entidad, siempre que su vida útil probable en condiciones normales de utilización, exceda de un (1) año. De igual manera, incluye los bienes para el uso permanente recibidos sin contraprestación de otras entidades del Gobierno Nacional. Registra los activos al costo de adquisición.

Se reconocen al costo, son objeto de depreciación y se estimará deterioro de los mismos de acuerdo a las evidencias presentadas.

La depreciación se reconoce mediante la distribución racional y sistemática del costo de los bienes, durante su vida útil estimada, con el fin de asociar la contribución de estos activos al desarrollo de sus funciones de cometido estatal y se registra utilizando el método de línea recta y de acuerdo con el número de años de vida útil estimado de acuerdo al Decreto 3019 de 1989.

Las depreciaciones acumuladas constituyen un menor valor de la propiedad planta y equipo, se reflejan en forma separada del gasto, de acuerdo a la vida útil del bien.

- Otros activos

Comprenden los recursos, tangibles e intangibles, que son complementarios para el cumplimiento de las funciones del que hacer de la Entidad asociados a su administración, en función de su titularidad y destinación. Incluye los gastos pagados por anticipado que corresponden a erogaciones en que incurre la Entidad en el desarrollo de su actividad con el fin de recibir servicios futuros; éstos se deben amortizar durante el periodo en que se reciben dichos servicios. En el caso de los seguros de la Entidad, su causación se efectúa en el tiempo establecido en las respectivas pólizas (los cargos diferidos que corresponden a costos y gastos, que benefician períodos futuros y que no son susceptibles de recuperación).

- Cuentas por pagar

Son cifras y valores que representan obligaciones adquiridas con terceros en el desarrollo de las funciones del cometido estatal del Instituto y que quedaron

debidamente constituidas al cierre del trimestre y vigencias anteriores. Se clasifican al costo. Se miden inicialmente y se mantiene registrada por el valor de la transacción más intereses por mora si existe mérito para ello.

- Cesantías

La Entidad afilia a sus servidores públicos al régimen de cesantías que administra el Fondo Nacional de Ahorro, efectuando los aportes anualmente una vez las mismas sean consolidadas, según corresponda en la siguiente vigencia.

- Beneficios a los empleados a Corto Plazo

Los pasivos laborales se estiman y contabilizan mensualmente de acuerdo con el valor de la nómina y se ajustan al final de cada ejercicio con base en las disposiciones legales vigentes. Se registran como obligaciones laborales consolidadas los saldos adeudados a los funcionarios a 30 de septiembre del 2024 por concepto de vacaciones, prima de vacaciones, prima de servicios y bonificaciones, conforme a la información suministrada por Talento Humano. Se miden por el valor de la obligación

- Pasivos estimados

Las provisiones se registran para cubrir pasivos estimados considerando que exista un derecho adquirido y en consecuencia una obligación contraída; que el pago sea exigible o probable y la provisión sean justificables, cuantificables y verificables. Para el 2024 se ha registrado la información suministrada por la Oficina Asesora Jurídica para la provisión de contingencias, medición que fue realizada por los apoderados judiciales con base en la circular No. 09 de 2016 expedida por la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado.

- Otros pasivos

Al cierre del periodo que se informa este acápite no representa saldos por concepto de Anticipos por ventas de servicios y recaudos a favor de terceros.

- Reconocimiento de Ingresos y gastos

Los ingresos representan flujos de entrada de recursos generados por la entidad contable pública, susceptibles de incrementar el patrimonio público durante el período contable y los valores causados por diferentes conceptos.

De igual manera se registran los ingresos por intereses de mora y los rendimientos sobre los recursos manejados.

Los gastos corresponden a lo registrado y requerido para el desarrollo de su función de cometido estatal.

- Cuentas de orden deudoras y acreedoras

Las cuentas de orden acreedora representan el valor de las operaciones con terceros que por su naturaleza pueden llegar a afectar la situación financiera de la entidad.

Para el periodo que se informa, en las cuentas de orden acreedoras, se registró la información suministrada por la Oficina Asesora Jurídica respecto de los procesos

judiciales, conciliaciones extrajudiciales y trámites arbitrales a su cargo, cuya medición fue realizada por los apoderados judiciales con base la circular No. 09 de 2016 expedida por la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado.

-LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD

NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCION DE ERRORES CONTABLES

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

NOTA 8. PRESTAMOS POR COBRAR

NOTA 9. INVENTARIOS

NOTA11.BIENES DE USO PUBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES

NOTA12.RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

NOTA13.PROPIEDADES DE INVERSION

NOTA14.ACTIVOS INTANGIBLES

NOTA15.ACTIVOS BIOLÓGICOS

NOTA16.OTROS DERECHOS Y GARANTIAS

NOTA17.ARRENDAMIENTOS

NOTA18.COSTOS DE FINANCIACION

NOTA19.EMISION Y COLOCACION DE TITULOS DE DEUDA

NOTA23.PROVISIONES

NOTA30.COSTOS DE VENTAS

NOTA31.COSTOS DE TRANSFORMACION

NOTA32.ACUERDOS DE CONCESION-ENTIDAD CONCEDENTE

NOTA33.ADMINISTRACION DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES

NOTA34.EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA

NOTA35.IMPUESTOS A LAS GANANCIAS

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

A 30 de septiembre de 2024, el saldo de las cuentas corrientes de la Entidad corresponde a saldos viejos. No hubo movimientos en la misma se conserva en \$ 289.082,00. y no hubo movimiento en la cuenta # 9995 de \$ 49.800.797 Estos recursos se encuentran inmovilizados.

En el periodo que se informa los ingresos del Instituto Municipal de Tránsito y Transporte se manejaron a través de cuatro (4) cuentas de ahorro del Banco Davivienda. Las cuentas de ahorro activas del Banco Davivienda son: 029700043390, 029700013708, 029770011566,024100003151.

029700043390 con saldo de -----	\$ 6.810.236
029700013708 con saldo de -----	\$ 462
029770011566 con saldo de -----	\$10.200.380
024100003151 con saldo de -----	\$ 1

Existen otras cuentas de ahorro que no tuvieron movimiento en este periodo.

DAV.788-----	\$ 3.458.381
DAV.103-----	\$ 23.474
DAV.450-----	\$ 158.072
AV VILLAS367-----	\$ 468.433
AV VILLAS523-----	\$13.734.383
B.CAJA SOCIAL-----	\$ 5.465.727

Los recursos de la caja menor, se manejan en la cuenta de ahorro del Banco Davivienda 029770011566

La cuenta **Efectivo o Equivalentes al Efectivo de uso restringido** para el periodo que se informa julio-septiembre del 2024 no realizo movimientos

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Es el rubro determinante en el IMTTRASOL, equivale al % de los Activos del Instituto, de su recaudo depende la vida del mismo.

Las cuentas por cobrar del IMTTRASOL se registran al Costo Histórico en los códigos de convergencia:

Código 131102 Multas. A corte de septiembre 30 de 2024 registra un saldo de \$ **13.176.919.823**. No se le aplicó depuración por deterioro ni por ningún otro concepto, solo se le restaron los abonos y pagos realizados por los infractores del código Nacional de Tránsito por acuerdos de pago o cancelación total de la infracción. El flujo de información entre las Inspecciones Tránsito y la Oficina de Contabilidad es casi nulo, lo que limita la calidad y la oportunidad de la información contable.

El valor de 13.176.919.823 incluye el valor de las Multas por cobrar a junio 30 2024 Las cuentas por Cobrar por concepto de Multas, del periodo contable, se obtuvo tomando los valores de los comparendos aplicados y sancionados, se le restó el porcentaje correspondiente a la concesión de comparendos electrónico, los descuentos aplicados a los infractores y RESTANDO los valores de abonos parciales CANCELADOS por acuerdos de pago suscrito entre el infractor e IMTTRASOL.

Código 131116 Derechos de Tránsito. Corresponde al valor que los propietarios de los vehículos automotores, registrados en el Instituto, le deben a este organismo de tránsito. Es una tasa por el servicio de ser custodio de los documentos y ser responsable de su seguridad y manejo.

Se registra por su valor histórico. Su saldo es \$ 15.325.260.139 en el periodo informado. Este es valor causado por concepto la tasa de Derechos de Tránsito a septiembre 30 del 2024

Aquí existe riesgo alto de sobrevaloración o subvaloración debido a que el IMTTRASOL no maneja directamente el archivo de las hojas de vida de los vehículos matriculados sino una empresa privada.

Este tercer trimestre del 2024 no se registró deterioró de las Cuentas por Cobrar.

NOTA 10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

Las Propiedades, Planta y Equipos de propiedad y controlados por IMTTRASOL, al corte 30 de septiembre de 2024, están totalmente depreciados un 95%, solo tienen saldo por depreciar el 166590 OTROS MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA y el 167090 OTROS EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN. No hubo adquisición en el periodo contable ni se dio de baja a ningún bien.

A partir de la presente vigencia 2024 se debe realizar una evaluación técnica que permita definir que valores registrar como Propiedades, Planta y Equipos. Este trabajo técnico se debe realizar específicamente a los **Muebles y Enseres**, a los **Equipos de Computación**, a otros equipos de Comunicación y Computación y a Terrestres, es decir a los equipos de Transporte.

El siguiente es el detalle de la Propiedad, planta y equipo a septiembre 30 de 2024:

1.6.55.22	EQUIPO DE AYUDA AUDIOVISUAL	2,739,900.00
1.6.65.01	MUEBLES Y ENSERES	66,702,240.00
1.6.65.90	OTROS MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	6,759,300.00
1.6.70.01	EQUIPO DE COMUNICACIÓN	4,846,745.00
1.6.70.02	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	96,269,942.00
1.6.70.90	OTROS EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	15,734,891.00
1.6.75.02	TERRESTRE	182,839,400.00

DEPRECIACION ACUMULADA

1.6.85.04	MAQUINARIA Y EQUIPO	-2,739,900.00
1.6.85.06	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	-72,166,196.00
1.6.85.07	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	-97,720,273.00
1.6.85.08	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	-182,839,400.00

Al registrarlos se miden al costo y posteriormente al costo menos la depreciación y menos el deterioro si existe.

Se aplica el método de depreciación de línea recta.

Hasta el corte del periodo que se informa no se ha establecido evidencias de deterioro en los valores que aún no se han depreciado por lo no registró en la contabilidad de 2024.

PASIVOS

NOTA 20. PRESTAMOS POR PAGAR.

El IMTTRASOL obtuvo un crédito de tesorería de \$ 300.000.000 del banco DAVIVIENDA para pagar en 5 meses cuotas de \$ 60.000.000 más intereses

2.3.13.05 CREDITOS DE TESORERÍA.

El saldo del crédito a septiembre 30 del 2024:-----\$180.000.0000

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Las Cuentas por Pagar se reconocen por su valor histórico, se clasifican en la categoría del costo y se miden inicialmente por el valor de la transacción y posteriormente se mantienen por el valor de la transacción.

La subcuenta 240101 Adquisición de bienes y servicios nacionales, incluye el saldo por pagar a la PONAL por un convenio interadministrativo suscrito en la vigencia 2011. El saldo de la PONAL es de \$381.903.226 sin sumar los intereses del trimestre 2024.

El saldo de la cuenta 240706 Cobro de cartera de terceros, son 5.851.279 de la PONAL por cobros de comparendos depositados en nuestras cuentas.

En la subcuenta 240720, RECAUDOS POR CLASIFICAR, cuyo saldo a 30 de septiembre 2024 es 1.033.757.155 corresponde a registros contables realizados por recursos ingresados en varias vigencias sin que hasta la fecha se haya cancelado al SIMIT, Del 10 % del recaudo de comparendo interno del IMTTRASOL

El saldo de la deuda de Estampillas Departamentales, cuenta 240722, incluye valores de vigencias anteriores que se le debe renegociar con el Acreedor, incluye saldos con edad mayor a 5 años.

De igual forma se debe depurar la cuenta 240790 para llevarla a su saldo real.

Existen más de mil millones de pesos que se deben reclasificar en la vigencia Actual 2024 de acuerdo a las recomendaciones del comité de Sostenibilidad contable

En lo referente a la cuenta 2424 y sus subcuentas corresponden a valores registrados en la vigencia 2024 y vigencias anteriores

La cuenta 2436 y sus subcuentas registran algunos valores que vienen de periodos contables anteriores al 2024. Estos valores se deben a la DIAN.

En la Cuenta 2440 y sus subcuentas se registran valores de intereses causados por tasas que se adeudan realmente.

En la cuenta 2490, específicamente en las subcuentas 249039 Saldo a favor de contribuyentes \$ 128.429.675, 249054 Honorarios \$ 1.404.324.806, 249055 Servicios \$ 670.162.030 y 249058 Arrendamientos Operativos \$ 955.203.216 se deben depurar de conformidad a las decisiones del Comité de Sostenibilidad contable.

El saldo a 30 de septiembre de 2024, corresponde a los conceptos que se detallan a continuación:

2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	2.126.000.718,00
2.4.01.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	2.126.000.718,00
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCERO	4.322.585.108,00
2.4.07.06	COBRO DE CARTERA DE TERCEROS	5.851.279,00
24.07.20	RECAUDOS POR CLASIFICAR	1.033.757.155,00
24.07.22	ESTAMPILLAS DEPARTAMENALES	2.888.236.709,00
24.07.90	OTROS RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	394.739.965,00
2.4.24	DESCUENTOS DE NÓMINA	756.129.076,00
24.24.01	APORTES A FONDOS PENSIONALES	88.408.889,00
24.24.02	APORTES A SALUD	43.644.648,00
24.24.04	SNDCATOS	65.496.419,00
24.24.07	LIBRANZAS	465.931.713,00
24.24.11	EMBARGOS JUDICIALES	25.114.179,00
24.24.90	OTROS DESCUENTOS DE NOMINA	67.533.228,00
2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIEMBRE	466.548.332,00
24.36.03	HONORARIOS	90.737.545,00
24.36.04	COMISIONES	177.557,00
24.36.05	SERVICIOS	42.143.437,00

24.36.06	ARRENDAMIENTOS	21.463.210.00
24.36.08	COMPRAS	5.118.134.00
24.36.12	ENAJENACION ACTIVOS FIJOS PERSONAS NATURALES	269.501.904.00
24.36.15	RENTA DE TRABAJO	34.611.729.00
24.36.25	IMPUESTOS A LAS VENTAS RETENIDOS	198.00
24.36.90	OTRAS RETENCIONES	2.794.618.00
2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	95.597.203,00
24.40.17	INTERSES DE MORA	17.567.203.00
24.40.24	TASAS	78.030.000.00
2.4.60	CREDITOS JUDICIALES	128.967.605,00
24.60.02	SENTENCIAS	128.967.605.00
2.4.90	OTRAS CUENTA POR PAGAR	3.378.862.946,00
24.90.39	SALDO A FAVOR DELCONTRIBUYENTE	128.429.675.00
24.90.50	APORTES AL ICBF Y AL SENA	171.574.085.00
24.90.51	SERVICIOS PUBLICOS	49.169.134.00
24.90.54	HONORARIOS	1.404.324.806.00
24.90.55	SERVICIOS	670.162.030.00
24.90.58	ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	955.203.216.00

Total de Cuentas por Pagar

11.454.690.988

NOTA 22- BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y PLAN DE ACTIVOS

Del total del valor de BENEFICIOS A LOS TRABAJADORES A CORTO PLAZO se tiene en cuenta lo siguiente:

En la subcuenta 251102 CESANTÍAS \$ 250.174.784.00 corresponde a las cesantías del sistema anualizado.

La subcuenta 251122 Aporte a fondos pensionales incluye saldos de vigencias anteriores que no se ha terminado de negociar con los fondos de pensiones.

El valor consolidado a septiembre 30 de 2024, conforme a la información suministrada por Talento Humano y los registros contables es el que se presenta a continuación

2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	2.741.622.723,00
2.5.11.01	NOMINA POR PAGAR	412.773.368.00
2.5.11.02	CESANTIAS	250.174.784.00
2.5.11.03	INTERSES SOBRE CESANTIAS	909.126.00
2.5.11.04	VACACIONES	186.183.423.00
2.5.11.05	PRIMA DE VACACIONES	415.331.675.00
2.5.11.06	PRIMA DE SERVICIO	85.318.891.00
2.5.11.07	PRIMA DE NAVIDAD	374.025.610.00
2.5.11.08	LICENCIAS	5.106.842.00
2.5.11.09	BONIFICACIONES	42.559.119.00
2.5.11.11	APORTESA RIESGOS LABORALES	22.804.254.00
2.5.11.15	CAPACITACION, BIENESTAR SOCIALY ESTIMULOS	1.691.837.00
2.5.11.22	APORTES A FONDOS PENSIONALES	597.101.722.00
2.5.11.23	APORTE SEGURIDAD SOCIAL SALUD	189.309.600.00
2.5.11.24	APORTES CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR	158.332.468.00