



INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE TRANSITO DEL QUINDIO

890001536-1

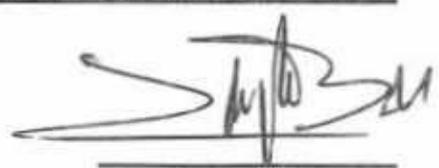
BALACE GENERAL COMPARATIVO 2015 A 2016

EN MILES DE PESOS



CODIGO	CUENTA	2015	2016	VARIACION
2	PASIVOS	\$ (338.664)	\$ (302.432)	36.232
24	CUENTAS POR PAGAR	\$ (147.797)	\$ (4.790)	143.017
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	\$ (58.631)	\$ -	58.631
2425	ACREEDORES	\$ (60.000)	\$ (4.790)	55.220
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	\$ (29.104)	\$ -	29.104
2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	\$ (61)	\$ -	61
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$ (1)	\$ -	1
25	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL	\$ (1.220)	\$ (687)	533
2505	SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	\$ (1.220)	\$ (687)	533
27	PASIVOS ESTIMADOS	\$ (188.570)	\$ (296.215)	(107.645)
2710	PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS	\$ -	\$ (5.187)	(5.187)
2715	PROVISIÓN PARA PRESTACIONES SOCIALES	\$ -	\$ (102.458)	(102.458)
2720	PROVISIÓN PARA PENSIONES	\$ (188.570)	\$ (188.570)	-
29	OTROS PASIVOS	\$ (1.077)	\$ (750)	327
2905	RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	\$ (1.077)	\$ (750)	327
TOTAL PASIVO		\$ (338.664)	\$ (302.432)	36.232
3	PATRIMONIO	\$ (9.798.779)	\$ (11.968.026)	(2.169.247)
31	PATRIMONIO	\$ (56.840)	\$ (230.707)	(173.867)
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ (56.840)	\$ (230.707)	(173.867)
32	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	\$ (9.741.939)	\$ (11.737.319)	(1.995.380)
3208	CAPITAL FISCAL	\$ (15.354.022)	\$ (15.354.022)	-
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ -	\$ (56.840)	(56.840)
3235	SUPERÁVIT POR DONACIÓN	\$ (88.700)	\$ (88.700)	-
3240	SUPERÁVIT POR VALORIZACIÓN	\$ (306.796)	\$ (386.796)	-
3255	PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO	\$ (371.983)	\$ (371.983)	-
3258	EFFECTO DEL SANEAMIENTO CONTABLE	\$ 6.459.562	\$ 4.521.022	(1.938.540)
TOTAL PATRIMONIO		\$ (9.798.779)	\$ (11.968.026)	(230.707)
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ (10.137.443)	\$ (12.270.458)	(2.133.015)
TOTAL ACTIVO		\$ 10.137.443	\$ 12.270.458	2.133.015


FERNANDO BAENA VILLARREAL
DIRECTOR GENERAL
IDTO


JAIME QUINTERO MARIN
Contador Publico
TP 22252-T



INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE TRANSITO DEL QUINDIO

890001536-1

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

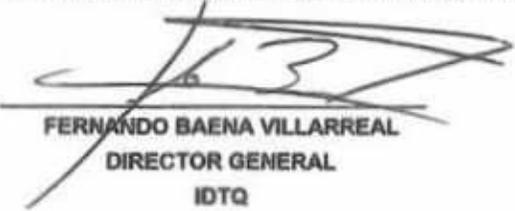
EN MILES DE PESOS



CODIGO	CUENTA	2015	2016	VARIACION
3	PATRIMONIO	\$ (9.798.779)	\$ (11.968.026)	(2.169.247)
31	PATRIMONIO	\$ (56.840)	\$ (230.707)	(173.867)
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ (56.840)	\$ (230.707)	(173.867)
311001	Excedente del ejercicio	\$ (56.840)	\$ (230.707)	(173.867)
32	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	\$ (9.741.939)	\$ (11.737.319)	(1.995.380)
3208	CAPITAL FISCAL	\$ (15.354.022)	\$ (15.354.022)	-
320801	CAPITAL FISCAL	\$ (15.354.022)	\$ (15.354.022)	-
3225	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ -	\$ (56.840)	(56.840)
322501	UTILIDAD O EXCEDENTES ACUMULADOS	\$ -	\$ (56.840)	(56.840)
3235	SUPERÁVIT POR DONACIÓN	\$ (88.700)	\$ (88.700)	-
323502	EN ESPECIE	\$ (88.700)	\$ (88.700)	-
3240	SUPERÁVIT POR VALORIZACIÓN	\$ (386.796)	\$ (386.796)	-
324052	TERRENOS	\$ (386.796)	\$ (386.796)	-
324069	EQUIPO DE COMPUTO	\$ -	\$ -	-
3255	PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO	\$ (371.982)	\$ (371.982)	-
325525	BIENES	\$ (371.982)	\$ (371.982)	-
3258	EFEECTO DEL SANEAMIENTO CONTABLE	\$ 6.459.561	\$ 4.521.021	(1.938.540)
325802	INVERSIONES	\$ 59.655	\$ 66.347	6.692
325804	DEUDORES	\$ 6.450.077	\$ 4.511.355	(1.938.722)
325806	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ (50.171)	\$ (56.681)	(6.510)

TOTAL PATRIMONIO
AUMENTO EN EL PATRIMONIO CUENTA PATRIMONIO

\$ (9.798.779)	\$ (11.968.026)
	\$ (2.169.247)


FERNANDO BAENA VILLARREAL
DIRECTOR GENERAL
IDTQ


JAIME QUINTERO MARIN
Contador Publico
TP 22252-T



ESTADO DE CAMBIO EN LA SITUACION FINANCIERA



Por el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2016

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

FUENTES		USOS	
FUENTE OPERACIONAL		USO OPERACIONAL	
AUMENTO DE DEPRECIACION	\$ 165.746	AUMENTO DE EFECTIVO	12.111
AUMENTO DE DEUDORES	\$ -	AUMENTO DE BANCOS	225.526
AUMENTO DE PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	\$ 107.645	AUMENTO DE INVENTARIOS	17.826
AUMENTO DE OTROS PASIVOS	\$ -	DISMINUCION DE CTAS POR PAGAR ACREEDO	55.221
AUMENTO DE RESULTADOS DEL EJERCICIO	\$ 173.867	DISMINUCION DE OBLIGACIONES LABORALES	533
		DISMINUCION DE CUENTAS POR PAGAR	58.632
		AUMENTO DE MULTAS	2.066.159
		AUMENTO DE OTROS DEUDORES	28
		DISMINUCION OTROS PASIVOS RECAUDOS	327
TOTAL FUENTES DE OPERACION	\$ 447.258	TOTAL USOS DE OPERACION	2.436.363
FUENTES DE FINANCIACION		USOS DE FINANCIACION	
AUMENTO DE ACREEDORES		DISMINUCION DE IMPUESTO POR PAGAR	29.165
AUMENTO RT POR PAGAR		DISMINUCION DE FINANCIEROS	
DISMINUCION RESULTADOS EJERCICIO			
AUMENTO SUPERAVIT	\$ -		
DISMINUCION DE PAGOS ANTICIPADOS			
TOTAL FUENTES DE FINANCIACION	\$ -	TOTAL USOS DE FINANCIACION	29.165
FUENTES DE INVERSION		USOS DE INVERSION	
OTRA SANEAMIENTO CONTABLE MAQUINARIA Y EQUIP	\$ 1.938.541	AUMENTO DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	6.885
DISMINUCION PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			
DISMINUCION DE Crgps diferidos	\$ 29.774		
AUMENTO EXCEDENES ACUMULADOS	\$ 56.840		
TOTAL FUENTES DE INVERSION	\$ 2.025.155	TOTAL USOS DE INVERSION	6.885
TOTAL FUENTES	\$ 2.472.413	TOTAL USOS	2.472.413

FERNANDO BAENA VILLARREAL
DIRECTOR GENERAL
IDTQ

JAIME QUINERO-MARIN
Contador Publico
TP 22252-T



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS VIGENCIA 2016

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA 1.

NATURALEZA JURIDICA, COMETIDO ESTATAL Y FUNCION SOCIAL.

1.1 ESTRUCTURA ORGANICA

El Instituto Departamental de Tránsito del Quindío, es una Entidad descentralizada del orden Departamental con Personería Jurídica, Patrimonio propio y autonomía administrativa, creada mediante la Ordenanza No 006 del 23 de noviembre de 1976 y modificada por la Ordenanza No 10 de noviembre 20 de 1978, luego reformada por la Ordenanza 52 del 30 de noviembre de 1980, y modificada por Ordenanza 29 del 20 de mayo de 2009.

1.2 REGIMEN JURIDICO

El Instituto Departamental de Tránsito del Quindío, tiene como objetivo fundamental prestar servicios de organización, dirección, educación, vigilancia y control del tránsito para garantizar la seguridad vial en nuestra Jurisdicción, así como la prestación del servicio en materia de registro automotor y de conductores bajo postulados de eficiencia y calidad.

NOTA 2.

POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

2.1 APLICACIÓN DEL MARCO CONCEPTUAL DEL PGCP Durante la vigencia 2016 en las diferentes etapas del proceso contable se realizaron bajo los Postulados de Contabilidad Pública, cumpliendo con los objetivos de la Contabilidad Pública, cumpliendo con las características de la información de la Contabilidad Pública y siempre a la sombra de los principios de contabilidad pública.

2.2 APLICACION DEL CATALOGO GENERAL DE CUENTAS Todas y cada una de las cuentas registradas en el Balance de la entidad, se encuentran dentro del Catalogo de cuentas que tiene el Plan General de Contabilidad Pública.



2.3 APLICACIÓN DE NORMAS Y PROCEDIMIENTOS Los procedimientos aplicados durante el ejercicio contable durante la vigencia 2016, son los que se encuentran estipulados en el Capítulo III del PGCP.

2.4 REGISTRO OFICIAL DE LIBROS DE CONTABILIDAD Y DOCUMENTOS SOPORTE Los libros principales quedaron registrados mediante la elaboración del acta de apertura, suscrita por el representante Legal de la Entidad, mediante ordenanza número 10 de noviembre 20 de 1978.

NOTA 3.

PROCESOS Y RESULTADOS DE LA CONSOLIDACION DE CONTABLE

INFORMACION REFERIDA AL PROCESO DE AGREGACION Y/O CONSOLIDACION DE INFORMACION CONTABLE PÚBLICA

3.1 De la consolidación de la información contable, se obtuvo como resultado la depuración de varios saldos, que estuvieron en proceso de análisis y auditoría permanente, realizándole seguimiento mediante Comité de Sostenibilidad Contable, evitando al máximo la incursión en nuevas fallas, esto debido a la implementación de nuevos procesos.

NOTA 4.

LIMITACIONES Y DEFICIENCIAS OPERATIVAS O ADMINISTRATIVAS EN EL PROCESO CONTABLE.

4.1 ESTRUCTURA DEL AREA FINANCIERA El Instituto durante la vigencia 2016, las limitaciones se refieren a la falta de un sistema contable apto para soportar las operaciones contables financieras de presupuestos y tesorería que den tranquilidad, en el registro y seguimiento de las operaciones y transacciones económicas

NOTA 5.

EFFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS EN LA INFORMACION CONTABLE.

5.1 se tienen identificadas los saldos de la cuenta 14 correspondiente a multas de tránsito y transporte en lo pertinente a vigencia actual y vigencia anterior, clasificándolos en códigos contables diferentes.



NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

NOTA 1. DISPONIBLE 11

El saldo existente en la cuenta 1105 son los valores que quedaron pendientes de consignar a 31 de diciembre de 2016. Los saldos de las cuentas bancarias se encuentran depuradas y con sus respectivas conciliaciones bancarias al día con fecha de corte de 31 de diciembre de 2016

NOTA 2. DEUDORES 14

En esta cuenta se registra el valor de los deudores de la entidad, la partida más significativa hace referencia a las cuenta 140102 Multas, la cual a diciembre 31 de 2016 tiene un saldo de \$10.042.410.000, correspondiente a los saldos de multas por infracciones de tránsito impuestas por los Agentes de tránsito de la entidad y por la POLCA,

NOTA 3. INVENTARIOS 15

Esta refleja el valor de existencia de pintura del IDTQ, para la prestación del servicio de señalización vial el cual es su cometido en los Municipios de su jurisdicción.

También refleja los diferentes sustratos y cintas en existencia utilizados para la elaboración de las licencias de tránsito.

NOTA 3. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO 16

Esta cuenta se encuentra pendiente de depuración toda vez que se deben de actualizar los valores de los activos en especial el Terrenos y el Edificaciones, para lo que se requiere, de un avalúo técnico por parte de Lonja de Propiedad Raíz en la vigencia 2016.

Se han venido depurando los saldos de la cuenta de propiedad planta y equipo, dando de baja los aquellos activos que ya cumplieron con su vida útil y están completamente depreciados.



NOTA 4. OTROS ACTIVOS 19

El saldo reflejado en la cuenta 197008 corresponde al valor del Software de la entidad APLICATIVO PUBLIFINANZAS, en cual maneja todo lo concerniente a la parte financiera de la entidad, y al aplicativo Siot que está en proceso de montaje para la parte operativa y hacer conexión con el área de presupuestos contabilidad y tesorería.

NOTA 5. CUENTAS POR PAGAR 24

La cuenta 242590 se encuentra depurada y presentan saldos cero

NOTA 6. RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTOS 2436

El saldo registrado en esta cuenta es cero, los valores recaudados en el mes de diciembre fueron cancelados a 31 de diciembre, quedando cero pesos por pagar al año siguiente año 2017.

NOTA 7. OTROS PASIVOS 29

Saldo correspondiente a los a los ingresos recibidos para terceros por la entidad en el giro normal de sus procesos. Su saldo es de \$749.690,00 pesos

NOTA. 8 MULTAS 41.10.02

En esta cuenta se refleja el saldo de los ingresos por multas de transito de la entidad, lo efectivamente recaudado.

NOTA 9. VENTA DE SERVICIOS 43.05.25

Esta cuenta refleja el saldo de los ingresos obtenidos por el IDTQ provenientes del la escuela de Enseñanza Automovilística. \$93.974.720,00 pesos.

NOTA 10. OTROS SERVICIOS DE TRANSPORTE 43.30.90

Saldo correspondiente a Los ingresos de la entidad por la prestación de los diferentes trámites que realizan los ciudadanos con respecto a los vehículos matriculados en el organismo de transito, tales como: registro, traslado, traspaso,



NOTAS ESTADOS FINANCIEROS 2016



prenda, cambio de color entre otros. Su saldo a 31 de diciembre de 2016 es de \$ 942.064.450,00 pesos.

NOTA 11. COSTOS DE PRODUCCION 7

Esta cuenta refleja el saldo a 31 de diciembre de 2016, de las salidas de dinero en lo correspondiente a la parte operativa de la entidad, desembolso para actividades tales como: gastos de personal, compra de materiales y suministros y todo lo necesario para el correcto desempeño de la entidad en la parte operativa.


FRNANDO BAENA VILLARREAL
DIRECTOR GENERAL
INSTITUTO DPTAL DE TRANSITO
DEL QUINDIO.
JAIME QUINTERO MARIN
CONTADOR IDTQ
TP. No 22.252-T