



INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE TRÁNSITO DEL QUINDÍO
REVELACIONES 2020
ANEXO 1

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 DE DICIEMBRE DE 2020

**EXPRESADAS EN PESOS
COLOMBIANOS**





INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE TRÁNSITO DEL QUINDÍO
REVELACIONES 2020
ANEXO 1

NOTA 1: ENTIDAD REPORTANTE

1.1 Identificación y funciones

1.1.1 Naturaleza jurídica

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 31 de Noviembre de 1980, y modificada por Ordenanza 29 del 20 de mayo de 2009.

El Instituto 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.

1.1.2 Funciones de cometido estatal

1.1.2.1 Misión

Promovemos el mejoramiento de la seguridad vial y la movilidad dentro del marco legal vigente en las carreteras de nuestra jurisdicción, mediante la educación, gestión y control del tránsito. Prestando servicios de calidad en trámites del Registro Nacional de Automotores y el Registro Nacional de Conductores.

1.1.2.2 Visión

El IDTQ para el año 2023 será una entidad líder a nivel departamental en la promoción de la movilidad segura y fluida, comprometida con la educación de todos los actores viales, generando cultura de respeto por las normas de tránsito; forjando valor institucional por medio de la oferta competitiva de servicios de trámites de tránsito y la escuela de enseñanza automovilística.

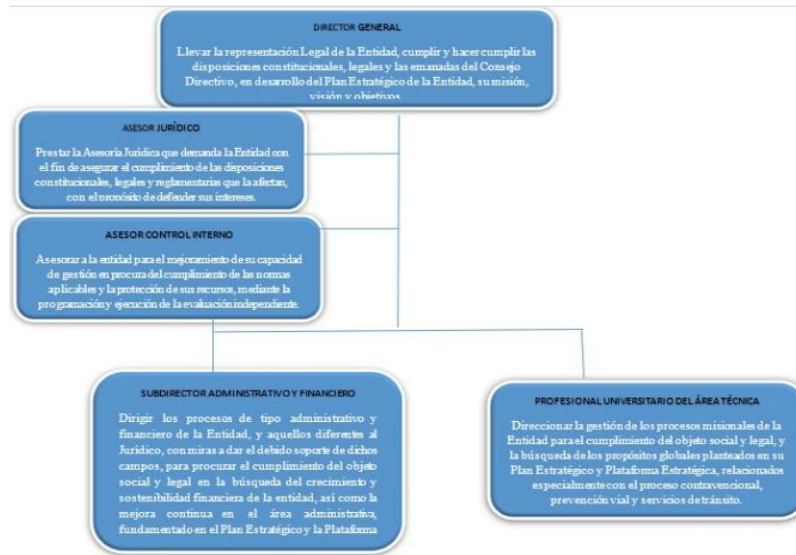
1.1.3 Organismos de dirección, administración

a. Organigrama

La entidad cuenta con el Director general nombrado por el Gobernador del Departamento del Quindío, quien a su vez cuenta con cuatro delegaturas para ejercer sus funciones misionales, entre las cuales se encuentra el asesor jurídico, asesor de control interno, la subdirección

INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE TRÁNSITO DEL QUINDÍO
REVELACIONES 2020
 ANEXO 1

administrativa y financiera y el profesional universitario del área técnica según se evidencia en el organigrama que se muestra a continuación y que se puede observar en la página web de la entidad.



b. Plan estratégico

En cumplimiento de su misión y en búsqueda de alcanzar su visión el Instituto Departamental de Tránsito del Quindío debe ser eficiente, sin desconocer las reglas que rigen la Administración Pública. Además, es necesario que garantice la participación ciudadana en su gestión y que trabajen sin descanso por mejorar la cultura de servicio a la ciudadanía, razón de ser del servicio público, mejorando sus procesos y su organización a nivel administrativo, estableciendo criterios de medición y control identificando oportunidades de mejora de manera constante.

El proceso de administración y operación del IDTQ estará enmarcado en las disposiciones del Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG, como base fundamental de organización y estructura.

INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE TRÁNSITO DEL QUINDÍO
REVELACIONES 2020
ANEXO 1

1.1.4 MIPG

MIPG es un marco de referencia para dirigir, planear, ejecutar, hacer seguimiento, evaluar y controlar la gestión de las entidades y organismos públicos, con el fin de generar resultados que atiendan los planes de desarrollo y resuelvan las necesidades y problemas de los ciudadanos, con integridad y calidad en el servicio, según dispone el Decreto 1499 de 2017.

- Es un marco de referencia porque contempla un conjunto de conceptos, elementos, criterios, que permiten llevar a cabo la gestión de las entidades públicas.
- Enmarca la gestión en la calidad y la integridad, al buscar su mejoramiento permanentemente para garantizar los derechos, satisfacer las necesidades y expectativas de la ciudadanía.
- El fin de la gestión es generar resultados con valores, es decir, bienes y servicios que tengan efecto en el mejoramiento del bienestar de los ciudadanos, obtenidos en el marco de los valores del servicio público (Honestidad, Respeto, Compromiso, Diligencia y Justicia).
- Busca generar valor público a través de la entrega de resultados que respondan y satisfagan las necesidades y demandas de los ciudadanos. +

1.1.4 Principios y valores corporativos

- **Respeto:** Aceptar las opiniones y actitudes del otro, asumiendo un trato amable y cordial.
- **Responsabilidad:** Realizar nuestros actos de acuerdo con una noción de justicia y de cumplimiento del deber en todos los sentidos.
- **Honestidad:** Se busca con ahínco lo recto, lo honrado, lo razonable y lo justo; no pretende jamás aprovecharse de la confianza, la inocencia o la ignorancia de otros. Su forma de vivir es congruente entre lo que se piensa y la conducta que se observa hacia los grupos de interés, que junto a la justicia, exige en dar a cada quien lo que le es debido.
- **Colaboración:** Trabajar en equipo con otras personas contribuyendo al desarrollo de objetivos que aúnen en el beneficio común.
- **Servicio:** Funciones desempeñadas bajo los criterios de buen servicio al usuario.



INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE TRÁNSITO DEL QUINDÍO
REVELACIONES 2020
ANEXO 1

- **Confianza:** Es el resultado del juicio que se hace sobre una persona o una institución pública o privada para asumir como veraz, competente, o como interesada en el bienestar de uno mismo y el de los demás
- **Integridad:** Comportamiento recto, intachable.
- **Política de calidad**

El Instituto Departamental de Tránsito del Quindío trabaja con un enfoque de servicio orientado al mejoramiento continuo bajo el desarrollo del Modelo Integrado de Planeación y Gestión, que optimice la movilidad y seguridad vial en nuestra jurisdicción y brinde en cada uno de sus procesos, un servicio amable, ágil y oportuno a toda la comunidad en general, para lo cual contamos con personal competente y comprometido, idóneo y comprometido, así mismo con infraestructura y equipos adecuados, de manera que garanticemos exactitud en el servicio y aumento de la competitividad en el mercado, generando confianza y seguridad, dentro de un marco de respeto por la ley. Cuyo desarrollo está basado en el siguiente esquema.

1. Dimensión del talento humano
2. Direccionamiento Estratégico y Planeación.
3. Gestión con Valores para Resultados
4. Evaluación para el Resultado
5. Información y Comunicación
6. Gestión del Conocimiento y la Innovación.
7. Control Interno

INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE TRÁNSITO DEL QUINDÍO
REVELACIONES 2020
 ANEXO 1



1.1.5 Estructura de personal

El Instituto Departamental de Tránsito del Quindío cuenta con una planta de personal de 36 funcionarios, distribuidos de la siguiente manera: 13 funcionarios área administrativa y 23 funcionarios área operativa.

1.1.6 Domicilio

El instituto Departamental de Tránsito del Quindío tiene su única sede en el kilómetro 1 intersección vial la cabaña, doble calzada Armenia- Pereira, jurisdicción del municipio de Circasia.

1.2 Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

1.2.1 Recursos para el funcionamiento

Al instituto Departamental de Tránsito del Quindío le fue otorgada Personería Jurídica, Patrimonio propio y autonomía administrativa, mediante la Ordenanza No 006 del 23 de Noviembre de 1976, modificada por la Ordenanza No 10 de Noviembre 20 de 1978, luego



INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE TRÁNSITO DEL QUINDÍO
REVELACIONES 2020
ANEXO 1

reformada por la Ordenanza 52 del 31 de Noviembre de 1980 y modificada por Ordenanza 29 del 20 de mayo de 2009.

El instituto Departamental de Tránsito del Quindío puede percibir ingresos por:

- ✓ Los recursos provenientes de la venta de servicios prestados por la entidad;
- ✓ Los valores por concepto de Multas que imponga en el ejercicio de sus atribuciones;
- ✓ Los dineros que obtenga por arrendamiento y venta de fotocopias;
- ✓ Los dineros provenientes del recaudo coactivo;
- ✓ Las transferencias, aportes, subvenciones o donaciones que reciba para el cumplimiento de sus fines.

En el año 2020, los principales ingresos para atender el funcionamiento del Instituto fueron obtenidos por la venta de servicios debido al alto volumen de atención al usuario que se realizó de manera presencial.

1.3 Base normativa y periodo cubierto

El juego completo de estados financieros que se preparan son:

- a) Estado de situación financiera individual
- b) Estado de resultados integral individual
- c) Estado de cambios en el patrimonio
- d) Notas y revelaciones a los estados financieros

El reporte del Estado de Flujo de Efectivo no será obligatorio para la vigencia 2020, en concordancia con el parágrafo 1° del artículo 1° de la Resolución 033 de 2020, modificatorio del parágrafo 1 del artículo 2° de la Resolución 484 de 2017, el cual cita: “El primer Estado de Flujos de Efectivo bajo el marco para Entidades de Gobierno, se presentará a partir del periodo contable del año 2022, y será comparativo a partir del año 2023”.

Los estados financieros cubren los periodos comprendidos entre el 1 y el 31 de diciembre de los años 2019 y 2020, requieren ser aprobados por el Consejo Directivo de la entidad, integrado por: El Gobernador del Departamento del Quindío o su delegado permanente quien lo presidirá, El Alcalde del Municipio donde el Instituto tenga su sede operativa, o su delegado permanente, El Director del Departamento Administrativo de planeación Departamental o su delegado permanente, El Director territorial del Ministerio de transporte



INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE TRÁNSITO DEL QUINDÍO
REVELACIONES 2020
ANEXO 1

o su delegado permanente y El Presidente de la Asociación de Transportadores del departamento, o su delegado permanente.

Fueron preparados de acuerdo a la adecuada interpretación de las operaciones a la luz de las Normas de Información financiera para entidades del sector público en Colombia; en procura de lograr características de relevancia y representación fiel.

Las normas que se aplican en contabilidad son todas aquellas que emita el ente rector de la contabilidad pública en Colombia: “CONTADURIA GENERAL DE LA NACION” para Entidades del sector público y que se encuentren vigentes en la fecha de aplicación:

Resolución 533 de octubre de 2015: Por la cual se incorpora en el Régimen de Contabilidad Pública, el marco normativo aplicable a entidades de gobierno y se dictan otras disposiciones.

Resolución 620 del 26 de noviembre de 2015: Por la cual se incorpora el catálogo general de cuentas al marco normativo para entidades de gobierno.

Resolución 525 del 13 de septiembre de 2016: Por la cual se adopta el proceso contable y sistema documental contable.

Resolución 097 de 2017: Por la cual se modifica el régimen de contabilidad pública.

Resolución 116 del 6 de abril de 2017: Por la cual se incorpora al marco normativo para entidades de gobierno el procedimiento contable para el registro de los procesos judiciales, arbitrajes, conciliaciones extrajudiciales y embargos sobre las cuentas bancarias.

Resolución 182 del 19 de marzo de 2017: Procedimiento para la preparación y publicación de los informes financieros y contables mensuales.

Resolución 484 del 17 de octubre de 2017: Por la cual se modifica el anexo de la resolución 533 de 2015 Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los hechos económicos.

Resolución CGN 320 de octubre de 2019: Por la cual se incorpora, en el marco normativo de entidades de gobierno, el proceso contable para el registro de los hechos económicos relacionados con el pasivo pensionales y con los recursos que los financian y se modifica el catálogo general de cuentas de dicho marco normativo.



INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE TRÁNSITO DEL QUINDÍO
REVELACIONES 2020
ANEXO 1

La entidad tiene la contabilidad centralizada, puesto que no posee alguna otra sede dentro del departamento del Quindío y sus alrededores, por lo tanto no agrega ni consolida información financiera al manejar una única unidad ejecutora.

1.4 Forma de organización y cobertura

El instituto Departamental de Tránsito del Quindío no consolida información contable con ningún otro ente, toda vez que posee una sede principal.

NOTA 2: BASE DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1 Bases de medición

La entidad a partir de la convergencia hacia normas internacionales de información financiera, tienen registrados sus activos a valor razonable de mercado. Deprecia su propiedad planta y equipo por el método de línea recta.

La cartera en la partida de multas se registra según la fecha de ejecutoría del acto administrativo o auto de naturaleza jurisdiccional según valores reportados por el área de sistemas. Esta se deteriora de acuerdo a los indicios que estableció en su manual de cobro administrativo y coactivo y el manual de políticas y prácticas contables.

2.2 Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad.

La moneda funcional y de presentación son los pesos colombianos (COP); las cifras que se redondean son las de las declaraciones de impuestos y la materialidad se estableció en el manual de políticas y prácticas contable, como sigue:

INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE TRÁNSITO DEL QUINDÍO
REVELACIONES 2020
ANEXO 1

| CONCEPTO | VALOR MATERIAL |
|---|---|
| Efectivo | 1% del saldo de la cuenta |
| Cartera de multas y contribuciones | Mayor a 1/6 de un salario mínimo legal mensual vigente excepto para multas de régimen cambiario |
| Cartera de Incapacidades | Mayor a 1/3 de las incapacidades reconocidas por la Entidad |
| Inventarios | Bienes que figuren en la lista de elementos controlables del manual de recursos físicos de la entidad |
| Propiedad, planta y equipo | Mayor a 1/2 Salario Mínimo mensual legal vigente |
| Intangibles | Mayor a 1/2 Salario Mínimo mensual legal vigente. |
| Bienes de Beneficio y uso público | Mayor a 1/2 Salario Mínimo mensual legal vigente. |
| Plan de Activos para beneficios a empleados | 1% del saldo de la cuenta |
| Avances y anticipos | 1% del saldo de la cuenta |
| Recursos entregados en Administración | 1% del saldo de la cuenta |
| Cuentas por pagar | Valor superior a 0,5 salario mínimo legal mensual vigente |
| Recursos a favor de terceros | 1% del saldo de la cuenta |
| Beneficios a los empleados | Valor superior a 1 salario mínimo legal mensual vigente |
| Provisiones | Valor superior a 1 salario mínimo legal mensual vigente |
| Otros Pasivos | Valor superior a 1 salario mínimo legal mensual vigente |
| Ingresos sin contraprestación | Según la cartera que lo origine |
| Ingresos con Contraprestación | 1% del saldo de la cuenta |
| Gastos | Valor superior a 1 salario mínimo legal mensual vigente |

2.3 Tratamiento de moneda extranjera

La entidad no maneja transacciones en moneda extranjera.

2.4 Hechos ocurridos después del periodo contable

La entidad no generó hechos posteriores al periodo contable que deben afectar los estados financieros.

2.5 Otros aspectos

No se presentaron otros aspectos importantes para la entidad que requieren ser revelados en las presentes notas.

NOTA3: JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCION DE ERRORES CONTABLES

3.1 Juicios

El cambio más significativo en los estados financieros de 2020 con respecto a los del año 2019, es la reclasificación de las cuentas por cobrar, situación que afectó el activo y por consiguiente el patrimonio de la entidad; como consecuencia de las obligaciones prescritas o

INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE TRÁNSITO DEL QUINDÍO
REVELACIONES 2020
ANEXO 1

con pérdida de fuerza ejecutoria reclasificadas a cuentas de orden, lo cual conlleva a convertirse en una obligación no cobrable para la entidad.

3.1.1 Sostenibilidad contable

El comité de sostenibilidad contable y financiero se reúne trimestralmente; en septiembre 30 de 2020 según acta No 03 se acordó la depuración de las cuentas por cobrar del Instituto, lo cual conllevó a iniciar con el proceso de las mismas, En comité No 04 celebrado el 23 de diciembre del año 2020 se aprobó la reclasificación de las cuentas por cobrar y de las cuentas de orden para reflejar la situación real del Instituto.

3.2 Estimaciones y supuestos

3.2.1 Provisión de litigios y demandas

En el periodo 2020 se incluyeron provisiones administrativas y otras; se reconocieron directamente al gasto en el estado de resultados del periodo. Lo anterior debido a la obligación presente de origen legal, como resultado de un suceso pasado, donde probablemente la entidad deba desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos o potenciales de servicio para cancelar la obligación; y puede hacerse una estimación fiable del valor de la obligación.

| CONCEPTO | DICIEMBRE 31 DE 2020 | DICIEMBRE 31 DE 2019 | VALOR VARIACIÓN |
|---------------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------|
| Provisiones litigios y demandas | \$ 173.662.855 | \$ - | \$ 173.662.855 |
| Provisiones diversas | \$ 36.204.909 | \$ - | \$ 36.204.909 |

De esta manera, en las cuentas de orden se dejaron únicamente los procesos calificados por la oficina jurídica como POSIBLES en cumplimiento del marco normativo para entidades de gobierno y la respectiva guía técnica para el registro de las contingencias derivadas de las demandas y procesos judiciales y el respectivo manual de políticas y prácticas contables.

3.2.2 Calculo actuarial

A 2020 la entidad no realizó registros contables que afectan estas partidas, toda vez que se encuentra en proceso de estimar el pasivo pensional en cumplimiento de los parámetros de veracidad, oportunidad y calidad de la información a través de la reconstrucción y registro de historias laborales de los empleados activos, pensionados, beneficiarios de pensión y retirados.



INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE TRÁNSITO DEL QUINDÍO
REVELACIONES 2020
ANEXO 1

3.3 Correcciones contables

La entidad no ha efectuado correcciones contables de periodos anteriores.

3.4 Riesgos asociados a los instrumentos financieros

No se presentan para el Instituto riesgos asociados a los instrumentos financieros.

3.5 Aspectos generales contables derivados de la emergencia del covid-19

El gobierno nacional expidió el decreto 417 del 17 de marzo de 2020 por el cual declaró un estado de emergencia económica, social y ecológica en todo el territorio nacional, además el gobernador del Departamento del Quindío en uso de facultades que le confiere la ley 1523 de 2012 declaró la situación de calamidad pública en su jurisdicción; situación que generó para el instituto la disminución de sus ingresos por el cierre temporal de sus instalaciones; adicionalmente la entidad incurrió en algunos gastos soportados en los contratos de compraventa No 026 y 027 de 2020 por valor de un millón novecientos cuarenta y seis mil trescientos noventa y cinco pesos moneda corriente (\$1.946.395) y cuatrocientos sesenta y nueve mil ochocientos pesos moneda corriente (\$469.800) respectivamente para mitigar los efectos de la pandemia a través de la adquisición de bienes de aseo, protección y desinfección.

NOTA 4: RESUMEN DE POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

4.1 Normas y políticas contables

La entidad aplica el marco normativo para entidades territoriales descentralizadas vigente, el régimen está conformado por el plan general de contabilidad pública PGCP y la doctrina contable pública. El PGCP está conformado por el marco conceptual, la estructura y descripciones de las clases, además del catálogo de cuentas. En cuanto a la doctrina contable pública corresponde a los conceptos de carácter vinculante emitidos por la Contaduría General de la Nación.

De acuerdo a lo anterior, el Instituto departamental de tránsito del Quindío registra sus operaciones por el sistema de causación o devengo, utilizando criterios y normas de valuación de activos y pasivos, así como los deterioros de activos, depreciación de propiedad, planta y equipo y amortización de los intangibles. Las políticas y prácticas contables fueron actualizadas y se detalló el proceso para las siguientes:

- Política contable de cartera
- Política contable de inventarios
- Política de propiedad planta y equipo



INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE TRÁNSITO DEL QUINDÍO
REVELACIONES 2020
ANEXO 1

- Política de intangibles
- Política contable de cuentas por pagar
- Política contable de provisiones para procesos judiciales
- Política contable de beneficios a los empleados
- Política contable de ingresos de transacciones con contraprestación
- Política contable de ingresos de transacciones sin contraprestación
- Política contable de activos contingentes
- Política contable de pasivos contingentes
- Política contable presentación de estados financieros

4.2 Registro de información

Para el año 2020 el Instituto tiene su información financiera en el aplicativo Publifinanzas, pero el área de sistemas de la entidad es quien administra y custodia la información registrada, a su vez es el responsable de las copias de seguridad permanentes. Este aplicativo no cuenta con módulo de cartera, depreciación e inventario. Actualmente se encuentra en proceso de estudio la implementación de un nuevo aplicativo financiero que se ajuste a las necesidades requeridas en la entidad.

En cumplimiento a mantener aplicativos complementarios, la entidad cuenta con el aplicativo SIOT (sistema integrado de información para organismos de tránsito) el cual es homologado ante el Runt (registro único nacional de tránsito) bajo la normatividad vigente en la resolución 792 de 2013 cumpliendo con los protocolos de seguridad informática y funcionales requeridos para la interoperabilidad con el aplicativo HQ-RUNT; este permite apoyar los procesos de administración de información a través de los diferentes trámites y servicios que presta la entidad. Adicionalmente se cuenta con el software denominado intraweb, desarrollado por Seven soluciones informáticas S.A.S., quien se encarga de apoyar la gestión administrativa y de información bajo directrices fundamentales en la estrategia de Gobierno digital.

4.3 Flujo de información financiera

La información financiera de la entidad fluye a través del aplicativo Publifinanzas, interactuando con el módulo SIOT, del cual se migra la información de los ingresos, las cuentas por cobrar por concepto de multas, las prescripciones concedidas, entre otras. De esta manera la información se encuentra centralizada en estos aplicativos a través de las licencias adquiridas.

INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE TRÁNSITO DEL QUINDÍO
REVELACIONES 2020
 ANEXO 1

4.4 Listado de notas que no aplican

| INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE TRÁNSITO DEL QUINDÍO | |
|--|---|
| LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD | |
| NOTA 6 | INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS |
| NOTA 8 | PRESTAMOS POR COBRAR |
| NOTA 11 | BIENES DE USO PÚBLICO Y CULTURALES |
| NOTA 12 | RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES |
| NOTA 13 | PROPIEDADES DE INVERSIÓN |
| NOTA 15 | ACTIVOS BIOLÓGICOS |
| NOTA 16 | OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS |
| NOTA 17 | ARRENDAMIENTOS |
| NOTA 18 | COSTOS DE FINANCIACIÓN |
| NOTA 19 | EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA |
| NOTA 20 | PRÉSTAMOS POR PAGAR |
| NOTA 24 | OTROS PASIVOS |
| NOTA 25 | ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES |
| NOTA 30 | COSTO DE VENTAS |
| NOTA 31 | COSTOS DE TRANSFORMACIÓN |
| NOTA 32 | ACERDOS DE CONCESIÓN- ENTIDAD CONCEDENTE |
| NOTA 33 | ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (FONDO DE COLPENSIONES) |
| NOTA 34 | EFFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA |
| NOTA 35 | IMPUESTO A LAS GANACIAS |
| NOTA 36 | COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES |
| NOTA 37 | REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO |

NOTA 5: EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

| CONCEPTO | DICIEMBRE 31 DE 2020 | DICIEMBRE 31 DE 2019 | VARIACIÓN |
|---|-------------------------|-------------------------|---------------|
| Caja | \$ - | \$ - | - |
| Cuenta unica nacional | \$ - | \$ - | - |
| Reservas internacionales | \$ - | \$ - | - |
| Depositos en instituciones financieras | \$ 221.226.027 | \$ 160.051.946 | \$ 61.174.081 |
| Fondos en tránsito | \$ - | \$ - | - |
| Efectivo de uso restringido | \$ - | \$ - | - |
| Equivalentes al efectivo | \$ - | \$ - | - |
| Cuenta única sistema geeneral de regalías | \$ - | \$ - | - |

El instituto realiza el manejo del efectivo en su caja a través de un tercero en calidad de persona jurídica quien presta el servicio de recaudo diariamente, este efectivo posteriormente se consigna en la cuenta bancaria designada para tal fin.

5.1 Depósitos en instituciones financieras

El efectivo de la entidad lo conforman las cuentas de ahorros y corrientes en diferentes entidades financieras. La entidad no maneja caja menor para cubrir sus gastos mínimos. El

INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE TRÁNSITO DEL QUINDÍO
REVELACIONES 2020
ANEXO 1

Instituto cuenta con siete (7) cuentas corrientes y una (1) cuenta de ahorro para el manejo de sus recursos que en la mayoría son propios.

| CUENTA CONTABLE | DETALLE | LIBROS | BANCOS | DIFERENCIA |
|-----------------|--|----------------|----------------|-----------------|
| 1110 | DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS | \$ 221.226.027 | \$ 264.819.384 | \$ (43.593.357) |
| 111005 | CUENTAS CORRIENTES | \$ 213.563.916 | \$ 257.157.273 | \$ (43.593.357) |
| 11100502 | COLPATRIA 7461000678 | \$ 2.477.847 | \$ 2.477.847 | \$ - |
| 11100515 | DAVIVIENDA 5105054720 | \$ - | \$ - | \$ - |
| 11100532 | DAVIVIENDA BANCAFE 523019420 | \$ 32.547.021 | \$ 32.547.021 | \$ - |
| 11100533 | AV VILLAS 311140149 | \$ - | \$ - | \$ - |
| 11100534 | DAVIVIENDA 136669994941 | \$ 75.691.495 | \$ 119.284.852 | \$ (43.593.357) |
| 11100535 | DAVIVIENDA FONDO TERCEROS 13694651 | \$ 101.797.834 | \$ 101.797.834 | \$ - |
| 11100536 | DAVIVIENDA 136669994107 | \$ 1.049.719 | \$ 1.049.719 | \$ - |
| 111006 | CUENTAS DE AHORRO | \$ 7.662.112 | \$ 7.662.112 | \$ - |
| 11100607 | DAVIVIENDA 136600166146 | \$ 7.662.112 | \$ 7.662.112 | \$ - |

La entidad mensualmente elabora conciliaciones de las diferentes cuentas corrientes y de ahorro las cuales se encuentran conformes a diciembre 31 de 2020. Al finalizar la vigencia se presentaron partidas conciliatorias de movimientos efectuados en contabilidad y no reflejados en el extracto bancario de la cuenta corriente Davivienda No 136669994941 por valor de cuarenta y tres millones quinientos noventa y tres mil trescientos cincuenta y siete pesos moneda corriente (\$43.593.357), a continuación se detallan los valores no reportados:

| CUENTA | TERCERO | VALOR |
|------------------------|-------------------------|----------------------|
| Seguros | La Previsora | \$ 14.441.697 |
| Embargos | Carlos Patiño | \$ 1.342.444 |
| Estampillas | Gobernación del Quindío | \$ 19.451.400 |
| Servicios Públicos | Comité de cafeteros | \$ 108.014 |
| Beneficios a empleados | Dora Nelly Gaviria | \$ 8.249.802 |
| TOTAL | | \$ 43.593.357 |

La variación de los depósitos en instituciones financieras obedece principalmente al mayor recaudo de trámites y servicios durante el último trimestre del año; adicionalmente al momento del cierre se tienen recursos por cancelar a favor de terceros y otras cuentas por pagar.

| CODIGO | CUENTA | DICIEMBRE 31 DE 2020 | DICIEMBRE 31 DE 2019 | VARIACIÓN | % |
|--------|--|----------------------|----------------------|----------------|--------|
| 1110 | Depositos en instituciones financieras | \$ 221.226.027 | \$ 160.051.946 | \$ 61.174.081 | 38,22 |
| 111005 | Cuentas corrientes | \$ 213.563.916 | \$ 149.299.091 | \$ 64.264.825 | 43,04 |
| 111106 | Cuentas de ahorro | \$ 7.662.111 | \$ 10.752.855 | \$ (3.090.744) | -28,74 |

5.2 Efectivo de uso restringido

Al cierre de la vigencia 2020 la entidad no tiene cohibiciones frente a la disposición del efectivo o equivalentes al mismo debido a la ausencia de limitaciones por causas de tipos legales o económicas.

INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE TRÁNSITO DEL QUINDÍO
REVELACIONES 2020
 ANEXO 1

5.3 Equivalentes al efectivo

El Instituto Departamental de Tránsito del Quindío no cuenta con inversiones de corto plazo susceptibles de convertirse en dinero a corto plazo sin riesgo de pérdida de valor.

5.4 Saldos en moneda extranjera

La entidad no maneja transacciones en moneda extranjera.

NOTA 7: CUENTAS POR COBRAR

Los deudores de la entidad lo conforman en su 100% la cartera por concepto de multas, las cuales constituyen el ingreso no tributario del cual se financia la entidad en un gran porcentaje.

| CONCEPTO | DICIEMBRE 31 DE 2020 | DICIEMBRE 31 DE 2019 | VARIACIÓN |
|---|-------------------------|-------------------------|---------------------------|
| CUENTAS POR COBRAR | \$ 4.910.510.081 | \$ 8.603.849.465 | \$ (3.693.339.384) |
| Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos | \$ - | \$ - | \$ - |
| Contribuciones tasas e ingresos no tributarios | \$ 865.070.171 | \$ 1.337.846.421 | \$ (472.776.250) |
| Aportes sobre la nómina | \$ - | \$ - | \$ - |
| Rentas parafiscales | \$ - | \$ - | \$ - |
| Regalías | \$ - | \$ - | \$ - |
| Venta de bienes | \$ - | \$ - | \$ - |
| Prestación de servicios | \$ - | \$ - | \$ - |
| Multas | \$ - | \$ - | \$ - |
| Cuentas por cobrar de difícil recaudo | \$ 4.272.076.287 | \$ 7.266.003.044 | \$ (2.993.926.757) |
| Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr) | \$ (226.636.377) | \$ - | \$ (226.636.377) |

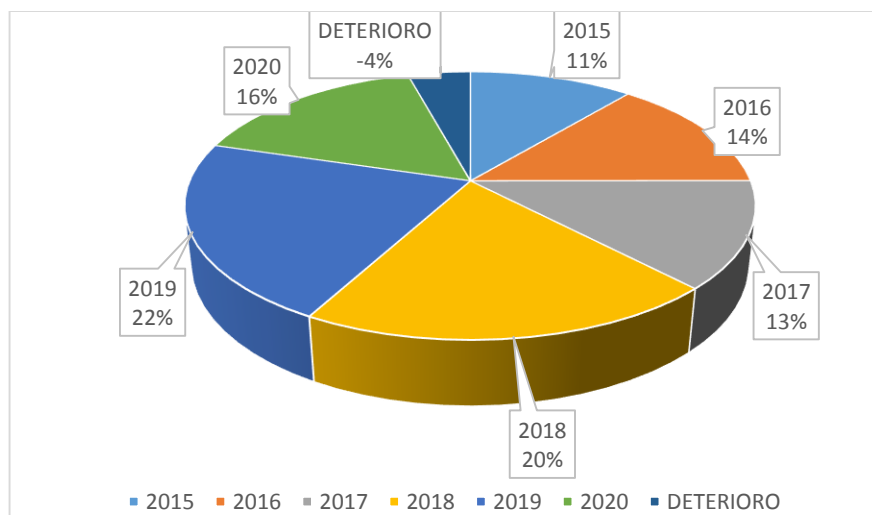
En comité de sostenibilidad contable y financiero se autorizó la reclasificación de las cuentas por cobrar de la entidad para la actual vigencia, reflejando en esta partida los comparendos debidamente sancionados del año 2020, estos clasificados como cartera corriente en el estado de situación financiera; los actos administrativos que comprenden los años 2015 a 2019 se encuentran clasificados como cartera de difícil recaudo, toda vez que es muy probable que la entidad obtenga a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento. El valor de la cartera de los años 2002 a 2014 se encuentra reflejado en las cuentas de orden deudoras hasta tanto no se finalice el proceso de depuración de la cartera y se expidan los respectivos actos administrativos que conlleven a la baja en cuentas.

INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE TRÁNSITO DEL QUINDÍO
REVELACIONES 2020
 ANEXO 1

Se calculó el deterioro de las cuentas por cobrar tal como lo indica el manual de políticas y prácticas contables de la entidad, teniendo como referencia el manual de cobro administrativo y coactivo, ya que existe evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor o el desmejoramiento de sus condiciones crediticias; de esta manera el deterioro fue calculado con la TES vigente expedida por la Superintendencia financiera.

| EIDADES DE CARTERA | |
|--------------------|-------------------------|
| CONCEPTO | VALOR |
| 2015 | \$ 594.109.943 |
| 2016 | \$ 745.235.244 |
| 2017 | \$ 689.836.628 |
| 2018 | \$ 1.080.239.667 |
| 2019 | \$ 1.162.654.805 |
| 2020 | \$ 865.070.171 |
| DETERIORO | \$ (226.636.377) |
| TOTAL | \$ 4.910.510.081 |

Las vigencias 2018, 2019 y 2020 alcanzan el 58% de la cartera pendiente por recaudar y se encuentran representados en tres mil ciento siete millones novecientos sesenta y cuatro mil seiscientos cuarenta y tres pesos moneda corriente (\$3.107.964.643).



INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE TRÁNSITO DEL QUINDÍO
REVELACIONES 2020
 ANEXO 1

NOTA 9 INVENTARIOS

9.1 Bienes y servicios

| CODIGO | CUENTA | DICIEMBRE 31 DE 2020 | DICIEMBRE 31 DE 2019 | VARIACIÓN |
|--------|--------------------------|----------------------|----------------------|-----------------|
| 15 | Inventarios | \$ 22.514.664 | \$ 29.978.585 | \$ (7.463.921) |
| 1510 | Mercancía en existencia | \$ - | \$ 13.759.415 | \$ (13.759.415) |
| 1514 | Materiales y suministros | \$ 22.514.664 | \$ 16.219.170 | \$ 6.295.494 |

El Instituto Departamental de Tránsito del Quindío maneja los siguientes tipos de inventarios:

Mercancía en existencia: son todos aquellos elementos de consumo utilizados para la prestación de servicio, los cuales presentan variación de acuerdo al concepto número 20152000045471 de diciembre de 2015 el cual menciona: “Por tanto, cuando se trata de la adquisición de elementos de consumo, entre los que se incluye, por ejemplo, papelería, dotación a trabajadores, elementos de aseo y cafetería, combustibles y lubricantes, elementos de construcción, repuestos de máquinas, insumos de laboratorio, entre otros, por tratarse de elementos de bienes tangibles que serán utilizados en el curso normal de la operación, que no cumplen la definición de activos y que desaparecen con el primer uso que se hace de ellos, deberán reconocerse como costos o gastos del periodo contable, según la naturaleza de los mismos y propósitos para los que se obtienen” de esta manera se presentó la reclasificación de la cuenta 1510 mercancía en existencia para la actual vigencia.

Materiales y suministros: En esta partida contable se representan los elementos tales como: especies venales y cintas, los cuales son indispensables para la generación de ingresos, por lo tanto se clasifican dentro del activo ya que cumplen con las características que enmarcan este grupo. La variación total del inventario en el comparativo del año 2020 y 2019 no es material.

Los inventarios de materiales, suministros y especies venales que se mantienen para consumir en desarrollo de las actividades misionales y para la prestación del servicio, se midieron al menor valor entre el costo promedio y el costo de reposición.

No se presentaron las siguientes causas de deterioro:

- Destrucción (Daño físico que lo deja inservible).
- Obsolescencia (Se pasó la fecha oportuna para su utilización o el avance de la tecnología no permite más su uso)
- Desmantelamiento (separación del bien en sus partes)
- Hurto

INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE TRÁNSITO DEL QUINDÍO
REVELACIONES 2020
ANEXO 1

De acuerdo a lo anterior, no fue necesario calcular el deterioro de los inventarios y afectar la situación financiera debido a la ausencia de las anteriores circunstancias.

NOTA 10 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

10.1 Detalle saldos y movimientos PPE- Muebles e inmuebles

| CONCEPTOS Y TRANSACCIONES | TERRENOS | EDIFICACIONES | MAQUINARIA Y EQUIPO | MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA | EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN | EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN | TOTAL |
|--|----------------|------------------|---------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--|------------------|
| SALDO INICIAL (01 ene) | \$ 210.594.000 | \$ 971.817.145 | \$ 75.184.536 | \$ 33.314.150 | \$ 186.102.971 | \$ 193.070.000 | \$ 1.670.082.802 |
| (+) ENTRADAS (DB) | \$ 202.406.000 | \$ 447.902.713 | \$ - | \$ - | \$ 15.960.389 | \$ 27.061.046 | \$ 693.330.148 |
| Adquisiciones en compras | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 15.960.389 | \$ 27.061.046 | \$ 43.021.435 |
| Adquisiciones en permutas | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - |
| Donaciones recibidas | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - |
| Sustitución de componentes | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - |
| Otras entradas de bienes muebles | \$ 202.406.000 | \$ 447.902.713 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 650.308.713 |
| (-) SALIDAS (CR) | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - |
| Disposiciones (enajenaciones) | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - |
| Baja en cuentas | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - |
| Sustitución de componentes | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - |
| Otras salidas de bienes muebles | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - |
| (=) SUBTOTAL (saldo inicial-entradas-salidas) | \$ 413.000.000 | \$ 1.419.719.858 | \$ 75.184.536 | \$ 33.314.150 | \$ 202.063.360 | \$ 220.131.046 | \$ 2.363.412.950 |
| (+) CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - |
| (+) Entrada por traslado de cuentas (DB) | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - |
| (-) Salida por traslado de cuentas (CR) | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - |
| (+) Ajustes/reclasificación en entradas (DB) | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - |
| (-) Ajustes/reclasificación en salidas (CR) | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - |
| (=) SALDO FINAL (31 dic) (subtotal (+) cambios) | \$ 413.000.000 | \$ 1.419.719.858 | \$ 75.184.536 | \$ 33.314.150 | \$ 202.063.360 | \$ 220.131.046 | \$ 2.363.412.950 |
| (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA) | \$ - | \$ (86.794.842) | \$ (9.499.818) | \$ (10.871.351) | \$ (109.224.233) | \$ (81.190.748) | \$ (297.580.992) |
| Saldo inicial de la depreciación acumulada | \$ - | \$ (68.837.042) | \$ (6.732.114) | \$ (7.833.965) | \$ (77.497.534) | \$ (63.200.614) | \$ (224.101.269) |
| (+) Depreciación aplicada vigencia actual | \$ - | \$ (17.957.800) | \$ (2.767.704) | \$ (3.037.386) | \$ (31.726.699) | \$ (17.990.134) | \$ (73.479.723) |
| (+) Depreciación ajustada por traslado de otros conceptos | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - |
| (-) Ajuste depreciación acumulada | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - |
| (-) Depreciación ajustada por traslado de otros conceptos | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - |
| (-) DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE) | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - |
| Saldo inicial del deterioro acumulado | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - |
| (+) Deterioro aplicado vigencia actual | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - |
| (+) Deterioro ajustado por traslado de otros conceptos | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - |
| (-) Reversión de deterioro acumulado vigencia actual | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - |
| (-) Reversión de deterioro acumulado por traslado de otros conceptos | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - |
| (=) VALOR EN LIBROS (Saldo final-DA-DE) | \$ 413.000.000 | \$ 1.332.925.016 | \$ 65.684.718 | \$ 22.442.799 | \$ 92.839.127 | \$ 138.940.298 | \$ 2.065.831.958 |
| % DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento) | 0,00 | 6,11 | 12,64 | 32,63 | 54,05 | 36,88 | 12,59 |
| % DETERIORO ACUMULADO (seguimiento) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Las propiedades, planta y equipo de la entidad a 31 de Diciembre de 2020 ascendieron a la suma de dos mil sesenta y cinco millones ochocientos treinta y un mil novecientos cincuenta y ocho pesos moneda corriente (\$2.065.831.958), a su vez la depreciación acumulada de los mismos alcanza los doscientos noventa y siete millones quinientos ochenta mil novecientos noventa y dos pesos moneda corriente (\$297.580.992), no se presentó deterioro acumulado.

INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE TRÁNSITO DEL QUINDÍO
REVELACIONES 2020
ANEXO 1

| CODIGO | CUENTA | DICIEMBRE 31 DE 2020 | DICIEMBRE 31 DE 2019 | VARIACIÓN | % |
|--------|---------------------------------------|----------------------|----------------------|-----------------|-------|
| 16 | Propiedades, planta y equipo | \$ 2.065.831.958 | \$ 1.445.981.533 | \$ 619.850.425 | 42,87 |
| 1605 | Terrenos | \$ 413.000.000 | \$ 210.594.000 | \$ 202.406.000 | 96,11 |
| 1640 | Edificaciones | \$ 1.419.719.858 | \$ 971.817.145 | \$ 447.902.713 | 46,09 |
| 1655 | Maquinaria y equipo | \$ 75.184.536 | \$ 75.184.536 | \$ - | 0,00 |
| 1665 | Muebles, enseres y equipo de oficina | \$ 33.314.150 | \$ 33.314.150 | \$ - | 0,00 |
| 1670 | Equipos de comunicación y computación | \$ 202.063.360 | \$ 186.102.971 | \$ 15.960.389 | 8,58 |
| 1675 | Equipos de transporte | \$ 220.131.046 | \$ 193.070.000 | \$ 27.061.046 | 14,02 |
| 1685 | Depreciación acumulada | \$ (297.580.992) | \$ (224.101.269) | \$ (73.479.723) | 32,79 |

10.2 Construcciones en curso

La entidad al cierre de la vigencia 2020 no posee construcciones en curso.

10.3 Estimaciones

El Instituto Departamental de Tránsito del Quindío utiliza para su propiedad planta y equipo el método de depreciación de línea recta. Se basa en la suposición de que la disminución de la entidad de un componente es la misma en cada periodo, en razón de que los activos se consumen uniformemente durante el transcurso de su vida útil, es decir, no debe existir disminución en la calidad ni en la eficacia de los bienes a medida que se hacen viejos.

La vida útil de la propiedad planta y equipo debe revisarse anualmente y si las expectativas difieren significativamente de las estimaciones previas, por razones tales como adiciones o mejoras, avances tecnológicos, políticas de mantenimiento y reparación, obsolescencia u otros factores, podrá fijarse una vida útil diferente, registrando el efecto a partir del periodo contable en el cual se efectúa el cambio. El valor residual de los bienes de la entidad se estima en un 10% de su medición inicial.

INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE TRÁNSITO DEL QUINDÍO
REVELACIONES 2020
ANEXO 1

A continuación se detallan las vidas útiles de los activos:

| ACTIVO | | VIDA UTIL |
|-------------------------------------|----------------------------------|-----------|
| TERRENOS | Urbanos | 0 |
| | Terrenos de Uso indeterminado | |
| EDIFICACIONES | Edificios y Casas | 70 |
| | Oficinas | 70 |
| | Otras Edificaciones | 70 |
| MAQUINARIA Y EQUIPO | Equipo de Construcción | 5 |
| | Herramientas y Accesorios | 8 |
| | Equipo de Ayuda Audiovisual | 5 |
| | Equipo de Aseo | 5 |
| | Otras Maquinas y Equipo | 5 |
| | Otros Equipo Médico y Científico | 10 |
| | Otros Equipo Médico y Científico | 10 |
| MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA | Muebles y Enseres | 10 |
| | Equipo de Oficina | 7 |
| | Otros Muebles, enseres y equipos | 7 |
| EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTO | Equipo de Comunicación | 5 |
| | Equipo de Computo | 4 |
| | Otros Equipo de Comunicación | 5 |
| EQUIPO DE TRANSPORTE | Terrestre | 7 |

10.4 Revelaciones adicionales

10.4.1 Terrenos

El terreno rural del Instituto Departamental de Transito del Quindío constituye la base del edificio principal de la entidad, ubicado en el kilómetro 1 de la doble calzada Armenia-Pereira, intersección vial la cabaña, jurisdicción del municipio de Circasia. La variación presentada obedece al avalúo técnico realizado por el señor Humberto de Jesús Meneses Paniagua, perito evaluador certificado. El informe fue remitido al área contable en el mes de agosto de 2020 para efectuar su medición posterior y el reconocimiento respectivo en el estado de situación financiera. La entidad no ha recibido inmuebles como dación de pago de cartera.

| CODIGO | CUENTA | DICIEMBRE 31 DE 2020 | DICIEMBRE 31 DE 2019 | VARIACIÓN | % |
|--------|----------|----------------------|----------------------|----------------|-------|
| 1605 | Terrenos | \$ 413.000.000 | \$ 210.594.000 | \$ 202.406.000 | 96,11 |
| 160502 | Rurales | \$ 413.000.000 | \$ 210.594.000 | \$ 202.406.000 | 96,11 |

INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE TRÁNSITO DEL QUINDÍO
REVELACIONES 2020
 ANEXO 1

10.4.2 Edificaciones

| CODIGO | CUENTA | DICIEMBRE 31 DE 2020 | DICIEMBRE 31 DE 2019 | VARIACIÓN | % |
|--------|-------------------|----------------------|----------------------|----------------|-------|
| 1640 | Edificaciones | \$ 1.419.719.858 | \$ 971.817.145 | \$ 447.902.713 | 46,09 |
| 164001 | Edificios y casas | \$ 1.419.719.858 | \$ 971.817.145 | \$ 447.902.713 | 46,09 |

La edificación de la entidad tiene un área de 805.27 M², El valor por metro cuadrado asciende a un millón seiscientos cincuenta y nueve mil cuatrocientos cincuenta pesos moneda corriente (\$1.659.450). Al momento de realizar el reconocimiento posterior fue necesario tomar el valor en libros menos la depreciación acumulada del bien para registrar el valor total del predio:

| CUENTA | VALOR |
|------------------------|-------------------------|
| Edificios y casas | \$ 1.419.719.858 |
| Depreciación acumulada | \$ (83.414.556,00) |
| TOTAL AVALÚO | \$ 1.336.305.302 |

10.4.3 Maquinaria y equipo

En este grupo se encuentran los equipos empleados para la señalización y demarcación de las vías en la jurisdicción del Instituto, aires acondicionados, guadañas y alcohosensores. No se presentó variación en el comparativo de años ya que la entidad no adquirió este tipo de bienes empleados para la prestación del servicio.

| CODIGO | CUENTA | DICIEMBRE 31 DE 2020 | DICIEMBRE 31 DE 2019 | VARIACIÓN | % |
|--------|-----------------------------|----------------------|----------------------|-----------|------|
| 1655 | Maquinaria y equipo | \$ 75.184.536 | \$ 75.184.536 | \$ - | 0,00 |
| 165522 | Equipo de ayuda audiovisual | \$ 2.279.400 | \$ 2.279.400 | \$ - | 0,00 |
| 165590 | Otro maquinaria y equipo | \$ 72.905.136 | \$ 72.905.136 | \$ - | 0,00 |

10.4.4 Muebles, enseres y equipo de oficina

La entidad no adquirió durante la vigencia 2020 elementos para aumentar el valor de este rubro, por lo tanto no presenta variación frente al año 2019. Allí se encuentra todo lo relacionado con escritorios, muebles, mesas, archivadores, televisores, estructuras, entre otros.

| CODIGO | CUENTA | DICIEMBRE 31 DE 2020 | DICIEMBRE 31 DE 2019 | VARIACIÓN | % |
|--------|--|----------------------|----------------------|-----------|------|
| 1665 | Muebles, enseres y equipo de oficina | \$ 33.314.150 | \$ 33.314.150 | \$ - | 0,00 |
| 166501 | Muebles, enseres y equipo de oficina | \$ 22.114.150 | \$ 22.114.150 | \$ - | 0,00 |
| 166590 | Otros muebles, enseres y equipo de oficina | \$ 11.200.000 | \$ 11.200.000 | \$ - | 0,00 |

INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE TRÁNSITO DEL QUINDÍO
REVELACIONES 2020
 ANEXO 1

10.4.5 Equipo de computación y comunicación

Durante el año 2020 el Instituto adquirió algunos computadores e impresoras para asignarlos a funcionarios o contratistas de la entidad; en este grupo no se encuentran los radios asignados a los agentes de tránsito y reguladores, toda vez que estos se toman en arrendamiento para lo corrido de la vigencia.

| CODIGO | CUENTA | DICIEMBRE 31 DE 2020 | DICIEMBRE 31 DE 2019 | VARIACIÓN | % |
|--------|--------------------------------------|----------------------|----------------------|---------------|------|
| 1670 | Equipo de comunicación y computación | \$ 202.063.360 | \$ 186.102.971 | \$ 15.960.389 | 8,58 |
| 167001 | Equipo de comunicación | \$ 5.561.337 | \$ 5.561.337 | \$ - | 0,00 |
| 167002 | Equipo de computación | \$ 187.909.729 | \$ 171.949.340 | \$ 15.960.389 | 9,28 |
| 167005 | Equipo de radares | \$ 8.592.294 | \$ 8.592.294 | \$ - | 0,00 |

10.4.6 Equipos de transporte, tracción y elevación

El centro de enseñanza automovilística del Instituto Departamental de Transito del Quindío fue autorizado por el Ministerio de transporte para iniciar con la prestación de servicio de conducción en motocicletas, por esta razón la entidad adquirió tres (3) motocicletas en el mes de septiembre del año 2020. Esta es la única variación que se presentó en este tipo de equipos. A 31 de Diciembre la entidad cuenta con un (1) camión utilizado para la demarcación y señalización vial, cuatro (4) vehículos tipo automóviles, una (1) camioneta y veintiún (21) motocicletas utilizadas en la prestación de servicios de tránsito y transporte.

| CODIGO | CUENTA | DICIEMBRE 31 DE 2020 | DICIEMBRE 31 DE 2019 | VARIACIÓN | % |
|--------|--|----------------------|----------------------|---------------|-------|
| 1675 | Equipo de transporte, tracción y elevación | \$ 220.131.046 | \$ 193.070.000 | \$ 27.061.046 | 14,02 |
| 167502 | Equipo de transporte, tracción y elevación | \$ 220.131.046 | \$ 193.070.000 | \$ 27.061.046 | 14,02 |

10.4.7 Depreciación

La entidad fijó nuevas políticas y prácticas contables de acuerdo a la resolución No 159 del 30 de diciembre de 2020, estas contienen el método de depreciación y la forma de calcular el deterioro para cada grupo de activos. La depreciación aumentó setenta y tres millones cuatrocientos setenta y nueve mil setecientos veintitrés pesos moneda corriente (\$73.479.723), lo anterior fue afectado mes a mes en los registros contables de la entidad.

| CODIGO | CUENTA | DICIEMBRE 31 DE 2020 | DICIEMBRE 31 DE 2019 | VARIACIÓN | % |
|--------|--|----------------------|----------------------|-----------------|-------|
| 1685 | Depreciación acumulada | \$ (297.580.992) | \$ (224.101.269) | \$ (73.479.723) | 32,79 |
| 168501 | Edificaciones | \$ (86.794.842) | \$ (68.837.042) | \$ (17.957.800) | 26,09 |
| 168504 | Maquinaria y equipo | \$ (9.499.819) | \$ (6.732.114) | \$ (2.767.705) | 41,11 |
| 168506 | Muebles, enseres y equipo de oficina | \$ (10.871.350) | \$ (7.833.965) | \$ (3.037.385) | 38,77 |
| 168507 | Equipo de comunicación y computación | \$ (109.224.233) | \$ (77.497.534) | \$ (31.726.699) | 40,94 |
| 168508 | Equipo de transporte, tracción y elevación | \$ (81.190.748) | \$ (63.200.614) | \$ (17.990.134) | 28,47 |

INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE TRÁNSITO DEL QUINDÍO
REVELACIONES 2020
ANEXO 1

10.4.8 Deterioro

No se registra deterioro acumulado de la maquinaria y equipo, muebles, enseres, equipo de oficina y equipos de comunicación y computación debido a que no se cuenta con el informe emitido por el experto técnico con los precios de mercado para compáralos frente a los cálculos realizados de deterioro. La flota y equipo de transporte fue objeto de análisis según tabla expedida por el Ministerio de Transporte para obtener los precios de mercado, a su vez estos fueron comparados frente al valor en libros menos la depreciación acumulada, el resultado contable no fue reconocido como deterioro ya que el avalúo según tabla es superior al valor reconocido en libros. No se presentaron baja de bienes durante la vigencia 2020.

| DETALLE | SALDO INICIAL | VALOR RESIDUAL | VALOR DEPRECIADO | SALDO EN LIBROS | AVALÚO | DIFERENCIA |
|---|-----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| CAMIÓN OWR200 | \$ 16.400.000 | \$ 1.640.000 | \$ 6.842.510 | \$ 9.557.490 | \$ 11.316.000 | \$ 1.758.510 |
| VEHICULO OKX347 CHEVROLETH MODELO 2007 | \$ 10.400.000 | \$ 1.040.000 | \$ 4.500.842 | \$ 5.899.158 | \$ 5.888.000 | \$ (11.158) |
| VEHICULO OKX345 CHEVROLETH SPARK MODELO 2007 | \$ 10.400.000 | \$ 1.040.000 | \$ 4.489.865 | \$ 5.910.135 | \$ 6.164.000 | \$ 253.865 |
| CAMIONETA OKX 386 NISSAN FRONTIER MODELO 2011 | \$ 43.500.000 | \$ 4.350.000 | \$ 18.279.668 | \$ 25.220.332 | \$ 26.660.000 | \$ 1.439.668 |
| MOTO EHX11B YAMAHA YD 110 MODELO 2007 | \$ 1.400.000 | \$ 140.000 | \$ 607.673 | \$ 792.327 | \$ 540.000 | \$ (252.327) |
| MOTO EHX 13B YAMAHA DY MODELO 2011 | \$ 1.400.000 | \$ 140.000 | \$ 612.342 | \$ 787.658 | \$ 540.000 | \$ (247.658) |
| MOTO EHX 14B YAMAHA YD 110 MODELO 2007 | \$ 1.400.000 | \$ 140.000 | \$ 1.400.000 | \$ - | \$ 540.000 | \$ 540.000 |
| MOTO EHX 15B YAMAHA YD 110 MODELO 2007 | \$ 1.400.000 | \$ 140.000 | \$ 607.673 | \$ 792.327 | \$ 540.000 | \$ (252.327) |
| MOTO EHX 16B YD 110 MODELO 2007 | \$ 1.400.000 | \$ 140.000 | \$ 607.673 | \$ 792.327 | \$ 540.000 | \$ (252.327) |
| MOTO EHX12B YAMAHA YD 110 MODELO 2007 | \$ 1.400.000 | \$ 140.000 | \$ 607.673 | \$ 792.327 | \$ 540.000 | \$ (252.327) |
| MOTO KHG 17C AKT 150 MODELO 2011 | \$ 1.600.000 | \$ 160.000 | \$ 674.992 | \$ 925.008 | \$ 1.550.000 | \$ 624.992 |
| MOTO KHG18C AKT 150 MODELO 2014 | \$ 1.600.000 | \$ 160.000 | \$ 674.989 | \$ 925.011 | \$ 1.090.000 | \$ 164.989 |
| MOTO NGB 07D HONDA CBF 150 MODELO 2015 | \$ 4.500.000 | \$ 450.000 | \$ 1.842.552 | \$ 2.657.448 | \$ 3.380.000 | \$ 722.552 |
| MOTO NGB 08D HONDA CBF 150 MODELO 2016 | \$ 4.500.000 | \$ 450.000 | \$ 1.842.552 | \$ 2.657.448 | \$ 3.380.000 | \$ 722.552 |
| MOTO NGB 38D HONDA CBF150 | \$ 4.500.000 | \$ 450.000 | \$ 1.842.552 | \$ 2.657.448 | \$ 3.380.000 | \$ 722.552 |
| MOTO NGB 39D HONDA 150 MODELO 2015 | \$ 4.500.000 | \$ 450.000 | \$ 1.609.220 | \$ 2.890.780 | \$ 3.380.000 | \$ 489.220 |
| MOTO NGB47D HONDA CBF 150 MODELO 2015 | \$ 4.500.000 | \$ 450.000 | \$ 1.625.884 | \$ 2.874.116 | \$ 3.380.000 | \$ 505.884 |
| MOTO NGB 48D HOND CBF 150 MODELO 2015 | \$ 4.500.000 | \$ 450.000 | \$ 1.842.552 | \$ 2.657.448 | \$ 3.380.000 | \$ 722.552 |
| MOTO NGB 60D CBF 150 MODELO 2015 | \$ 4.500.000 | \$ 450.000 | \$ 1.842.552 | \$ 2.657.448 | \$ 3.380.000 | \$ 722.552 |
| MOTO NGB 62D HONDA WAVE 109 MODELO 2015 | \$ 3.400.000 | \$ 340.000 | \$ 1.401.488 | \$ 1.998.512 | \$ 2.530.000 | \$ 531.488 |
| MOTO KHG 19C MARCA AK 200 SM MODELO 2011 | \$ 1.600.000 | \$ 160.000 | \$ 716.992 | \$ 883.008 | \$ 1.750.000 | \$ 866.992 |
| VEHICULO OKX 429 KIA PICANTO MODELO 2016 | \$ 31.500.000 | \$ 3.150.000 | \$ 13.337.500 | \$ 18.162.500 | \$ 19.145.000 | \$ 982.500 |
| VEHICULO OKX 430 KIA RIOS STYLUS MODELO 2016 | \$ 27.000.000 | \$ 2.700.000 | \$ 10.671.167 | \$ 16.328.833 | \$ 19.394.000 | \$ 3.065.167 |
| MOTOYMF 24D MARCA YAMAHA XT1215 MODELO 2016 | \$ 5.770.000 | \$ 577.000 | \$ 2.258.816 | \$ 3.511.184 | \$ 3.620.000 | \$ 108.816 |
| MOTO KSP 48F YAMAHA FZ-S | \$ 9.020.349 | \$ 902.035 | \$ 150.340 | \$ 8.870.009 | \$ 5.554.790 | \$ (3.315.219) |
| MOTO KSP 66F YAMAHA FZ-S | \$ 9.020.349 | \$ 902.035 | \$ 150.340 | \$ 8.870.009 | \$ 5.554.790 | \$ (3.315.219) |
| MOTO KSP 68F YAMAHA FZ-S | \$ 9.020.348 | \$ 902.035 | \$ 150.340 | \$ 8.870.008 | \$ 5.554.790 | \$ (3.315.218) |
| TOTAL | \$ 220.131.046 | \$ 22.013.105 | \$ 81.190.748 | \$ 138.940.298 | \$ 142.671.370 | \$ 3.731.072 |

NOTA 14: ACTIVOS INTANGIBLES

14.1 Detalle saldos y movimientos

El Instituto Departamental de Tránsito del Quindío tiene entre sus principales activos el software operativo denominado SIOT, el software financiero PUBLIFINANZAS, el software operativo INTRAWEB, y la licencia Windows server SQL2016 adquiridos para el desarrollo de su objeto institucional.

INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE TRÁNSITO DEL QUINDÍO
REVELACIONES 2020
ANEXO 1

| CODIGO | CUENTA | DICIEMBRE 31 DE 2020 | DICIEMBRE 31 DE 2019 | VARIACIÓN | % |
|--------|------------------------|----------------------|----------------------|---------------|-------|
| 1970 | Activos intangibles | \$ 61.973.519 | \$ 92.742.873 | \$ 30.769.354 | 33,18 |
| 197008 | Software | \$ 307.693.502 | \$ 307.693.502 | \$ - | 0,00 |
| 197508 | Amortización acumulada | \$ (245.719.983,00) | \$ (214.950.629,00) | \$ 30.769.354 | 14,31 |

La medición inicial en el marco de las NIC SP establece que los intangibles adquiridos se registran al valor de adquisición al momento que la licencia se encuentre en propiedad del instituto. La vida útil de los activos está determinada por el menor periodo entre el tiempo en que se obtendrían los beneficios económicos o el potencial de servicios esperados y el plazo señalado en los términos contractuales, siempre y cuando el activo intangible se encuentre asociado a un derecho contractual o legal. El profesional universitario del área de sistema realizó la revisión de la vida útil y el método de amortización de los intangibles informando que son acertadas las cifras contables y se ajustan a la realidad económica de este grupo.

El método de amortización utilizado es el lineal, la vida útil del intangible alcanza los ciento veinte (120) meses, al cierre del año 2020 se presenta una amortización equivalente a noventa y seis (96) meses amortizados; el valor pendiente por amortizar asciende a sesenta y un millones novecientos setenta y tres mil quinientos diecinueve pesos moneda corriente (\$61.973.519), representados en veinticuatro (24) meses pendientes por amortizar. En la próxima vigencia se realizará una medición posterior de los activos intangibles de la entidad para estimar su valor de mercado, la vida útil y el deterioro.

INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE TRÁNSITO DEL QUINDÍO
REVELACIONES 2020
ANEXO 1

| CONCEPTOS Y TRANSACCIONES | SOFTWARE | TOTAL |
|--|------------------|------------------|
| SALDO INICIAL (01 ene) | \$ 307.693.502 | \$ 307.693.502 |
| (+) ENTRADAS (DB) | \$ - | \$ - |
| Adquisiciones en compras | \$ - | \$ - |
| Adquisiciones en permutas | \$ - | \$ - |
| Donaciones recibidas | \$ - | \$ - |
| Sustitución de componentes | \$ - | \$ - |
| Otras entradas de bienes muebles | \$ - | \$ - |
| (-) SALIDAS (CR) | \$ - | \$ - |
| Disposiciones (enajenaciones) | \$ - | \$ - |
| Baja en cuentas | \$ - | \$ - |
| Sustitución de componentes | \$ - | \$ - |
| Otras salidas de bienes muebles | \$ - | \$ - |
| (=) SUBTOTAL (saldo inicial+entradas-salidas) | \$ 307.693.502 | \$ 307.693.502 |
| (+) CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR | \$ - | \$ - |
| (+) Entrada por traslado de cuentas (DB) | \$ - | \$ - |
| (-) Salida por traslado de cuentas (CR) | \$ - | \$ - |
| (+) Ajustes/reclasificación en entradas (DB) | \$ - | \$ - |
| (-) Ajustes/reclasificación en salidas (CR) | \$ - | \$ - |
| (=) SALDO FINAL (31 dic) (subtotal (+) cambios) | \$ 307.693.502 | \$ 307.693.502 |
| (-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA (DA) | \$ (245.719.983) | \$ (245.719.983) |
| Saldo inicial de la Amortización acumulada | \$ (214.950.629) | \$ (214.950.629) |
| (+) Amortización aplicada vigencia actual | \$ (30.769.354) | \$ (30.769.354) |
| (+) Amortización ajustada por traslado de otros conceptos | \$ - | \$ - |
| (-) Ajuste Amortización acumulada | \$ - | \$ - |
| (-) Amortización ajustada por traslado de otros conceptos | \$ - | \$ - |
| (-) DETERIORO ACUMULA DE INTANGIBLES (DE) | \$ - | \$ - |
| Saldo inicial del deterioro acumulado | \$ - | \$ - |
| (+) Deterioro aplicado vigencia actual | \$ - | \$ - |
| (+) Deterioro ajustado por traslado de otros conceptos | \$ - | \$ - |
| (-) Reversión de deterioro acumulado vigencia actual | \$ - | \$ - |
| (-) Reversión de deterioro acumulado por traslado de otros conceptos | \$ - | \$ - |
| (=) VALOR EN LIBROS (Saldo final-DA-DE) | \$ 61.973.519 | \$ 61.973.519 |
| % AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento) | 79,86 | 79,86 |
| % DETERIORO CUMULADO (seguimiento) | 0,00 | 0,00 |

14.2 Revelaciones adicionales

No se presentan aspectos adicionales que exigen revelaciones.

NOTA 21: CUENTAS POR PAGAR

El pasivo a 31 de Diciembre de 2020 ascendió a la suma de seiscientos cincuenta y tres millones novecientos cinco mil ciento diez pesos moneda corriente (\$653.905.110), cifras que representan obligaciones para el Instituto Departamental de Tránsito del Quindío en desarrollo de su función administrativa o cometido estatal, para ser pagaderas en dinero, bienes o servicios, así como las provisiones.

INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE TRÁNSITO DEL QUINDÍO
REVELACIONES 2020
ANEXO 1

Las cuentas por pagar de la vigencia ascienden al valor de doscientos treinta y dos millones trescientos dieciséis mil quinientos dieciséis pesos moneda corriente (\$232.316.516) representados en el siguiente anexo.

| CODIGO | CUENTA | DICIEMBRE 31 DE 2020 | DICIEMBRE 31 DE 2019 | VARIACIÓN |
|--------|---|----------------------|----------------------|------------------|
| 24 | Cuentas por pagar | \$ 232.316.516 | \$ - | \$ (232.316.516) |
| 2401 | Adquisición de bienes y servicios | \$ 26.776.269 | \$ - | \$ (26.776.269) |
| 2407 | Recursos a favor de terceros | \$ 62.947.987 | \$ - | \$ (62.947.987) |
| 2424 | Descuentos de nomina | \$ 24.621.691 | \$ - | \$ (24.621.691) |
| 2436 | Retención en la fuente e impuesto de timbre | \$ 110.854.369 | \$ - | \$ (110.854.369) |
| 2440 | Impuestos, contribuciones y tasas | \$ - | \$ - | \$ - |
| 2490 | Otras cuentas por pagar | \$ 7.116.200 | \$ - | \$ (7.116.200) |

La variación frente a la vigencia anterior obedece a la emergencia sanitaria decretada por el Gobierno nacional originada por el COVID-19, obligando la entidad a cesar la prestación de sus servicios de manera permanente, disminuyendo los ingresos en cifras considerables que afectaron la situación financiera; así las cosas y frente a esta situación los valores anteriormente consignados fueron obligados y constituidos como cuenta por pagar para el año 2021.

21.1 Revelaciones generales

21.1.1 Adquisición de bienes y servicios nacionales

Corresponde a proveedores que prestan servicios por diferentes conceptos sobre los cuales se obliga un saldo a su favor y no fue posible cancelarlo al cierre de la vigencia.

| CUENTA POR PAGAR | | | |
|------------------|------|------------------------------------|---------------|
| FECHA | OP | DESCRIPCIÓN | VALOR |
| 31/12/2020 | 2180 | SERVICIOS INTEGRALES ID SYSTEM SAS | \$ 14.668.270 |
| 31/12/2020 | 2188 | MARTÍNEZ RUIZ JORGE | \$ 484.790 |
| SUBTOTAL CUENTA | | COMPRAS GENERALES | \$ 15.153.060 |
| 31/12/2020 | 2190 | A Y A RADIOCOMUNICACIONES LTDA | \$ 1.884.439 |
| 31/12/2020 | 2191 | A Y A RADIOCOMUNICACIONES LTDA | \$ 1.884.439 |
| SUBTOTAL CUENTA | | COMPRA DE ACTIVOS FIJOS | \$ 3.768.878 |
| 31/12/2020 | 2187 | ORGANIZACIÓN TERPEL SA | \$ 1.744.390 |
| SUBTOTAL CUENTA | | COMPRA DE COMBUSTIBLES | \$ 1.744.390 |
| 31/12/2020 | 2169 | SERVIAUTOS | \$ 2.528.216 |
| 31/12/2020 | 2170 | SERVIAUTOS | \$ 140.566 |
| 31/12/2020 | 2171 | SERVIAUTOS | \$ 1.130.312 |
| SUBTOTAL CUENTA | | COMPRA DE SERVICIOS GENERALES | \$ 3.799.094 |
| 31/12/2020 | 2181 | CERTIPOSTAL SAS | \$ 2.310.847 |
| SUBTOTAL CUENTA | | SERVICIO DE TRANSPORTE DE CARGA | \$ 2.310.847 |
| TOTAL | | | \$ 26.776.269 |

INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE TRÁNSITO DEL QUINDÍO
REVELACIONES 2020
 ANEXO 1

21.1.2 Recursos a favor de terceros

Está conformado por recursos a favor de otras entidades por concepto de Impuesto de rodamiento, placas y comparendos realizados por la policía de carreteras en jurisdicción del Departamento del Quindío.

| RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS | | |
|------------------------------|-----------------------------|----------------------|
| FECHA | DESCRIPCIÓN | VALOR |
| 30/12/2020 | MUNICIPIO DE CIRCASIA | \$ 31.296.624 |
| 30/12/2020 | NSP DE COLOMBIA SAS | \$ 13.581.100 |
| 30/12/2020 | FCM Y POLICIA DE CARRETERAS | \$ 18.070.263 |
| TOTAL | | \$ 62.947.987 |

21.1.3 Descuentos de nomina

Corresponde a valores de deducciones de aportes a fondos pensionales, aportes a seguridad social en salud y libranzas correspondientes a los descuentos realizados a funcionarios en nómina del mes de diciembre e incluye los funcionarios que tomaron sus vacaciones. Estos valores deberán ser compensados en el siguiente periodo y se encuentran conciliados con el reporte del auxiliar administrativo de personal.

| DESCUENTOS DE NOMINA | | |
|----------------------|--------------|----------------------|
| FECHA | DESCRIPCIÓN | VALOR |
| 31/12/2020 | PORVENIR | \$ 2.391.500 |
| 31/12/2020 | PROTECCIÓN | \$ 671.500 |
| 31/12/2020 | COLPENSIONES | \$ 10.156.700 |
| 31/12/2020 | COOMEVA | \$ 1.241.100 |
| 31/12/2020 | S.O.S | \$ 723.900 |
| 31/12/2020 | NUEVA EPS | \$ 2.680.800 |
| 31/12/2020 | SURA EPS | \$ 3.697.400 |
| 31/12/2020 | SANTAS EPS | \$ 1.832.400 |
| 31/12/2020 | LIBRANZAS | \$ 1.226.391 |
| TOTAL | | \$ 24.621.691 |

21.1.4 Retención en la fuente

Valores retenidos en la fuente a título de renta e iva a favor de la Dirección de impuestos y aduanas nacionales-DIAN, Principalmente por concepto de otras retenciones (enajenaciones de activos fijos de personas naturales ante notarios y autoridades de tránsito). La declaración y su respectivo pago es realizada de forma mensual, de acuerdo a la legislación tributaria vigente; el saldo corresponde a las cuentas obligadas en Diciembre de 2020.

INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE TRÁNSITO DEL QUINDÍO
REVELACIONES 2020
ANEXO 1

| RETENCIÓN EN LA FUENTE | | |
|------------------------|-------------------|-----------------------|
| FECHA | DESCRIPCIÓN | VALOR |
| 31/12/2020 | SERVICIOS | \$ 1.256.568 |
| 31/12/2020 | ARRENDAMIENTOS | \$ 144.538 |
| 31/12/2020 | COMPRAS | \$ 992.996 |
| 31/12/2020 | A EMPLEADOS | \$ 312.000 |
| 31/12/2020 | IVA RETENIDO | \$ 1.907.796 |
| 31/12/2020 | OTRAS RETENCIONES | \$ 106.240.471 |
| TOTAL | | \$ 110.854.369 |

21.1.5 Otras cuentas por pagar

En esta partida se encuentran representados los valores causados por concepto de aportes al Servicio nacional de aprendizaje, Instituto colombiano de bienestar familiar y a la caja de compensación familiar Comfenalco Quindío.

| OTRAS CUENTAS POR PAGAR | | |
|-------------------------|------------------|---------------------|
| FECHA | DESCRIPCIÓN | VALOR |
| 30/12/2020 | APORTES AL SENA | \$ 2.372.400 |
| 30/12/2020 | APORTES AL ICBF | \$ 1.582.000 |
| 30/12/2020 | APORTES A LA CCF | \$ 3.161.800 |
| TOTAL | | \$ 7.116.200 |

21.2 Subvenciones por pagar

No se presentan estimaciones adicionales por pagar durante la vigencia 2020.

NOTA 22: BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

22.1 Beneficio a los empleados a corto plazo

| CODIGO | CUENTA | DICIEMBRE 31 DE 2020 | DICIEMBRE 31 DE 2019 | VARIACIÓN | % |
|--------|--------------------------------------|----------------------|----------------------|--------------------|-------|
| 2511 | Beneficios a empleados a corto plazo | \$ 211.720.830,00 | \$ 175.205.083,00 | \$ (36.515.747,00) | 20,84 |
| 251101 | Nomina por pagar | \$ - | \$ - | \$ - | 0,00 |
| 251102 | Cesantías | \$ 201.964.856,00 | \$ 166.830.225,00 | \$ (35.134.631,00) | 21,06 |
| 251103 | Intereses a las cesantías | \$ 8.246.174,00 | \$ 8.374.858,00 | \$ 128.684,00 | -1,54 |
| 251104 | Vacaciones | \$ - | \$ - | \$ - | 0,00 |
| 251105 | Prima de vacaciones | \$ - | \$ - | \$ - | 0,00 |
| 251106 | Prima de servicios | \$ - | \$ - | \$ - | 0,00 |
| 251107 | Prima de navidad | \$ - | \$ - | \$ - | 0,00 |
| 251109 | Bonificaciones | \$ - | \$ - | \$ - | 0,00 |
| 251110 | Otras primas | \$ - | \$ - | \$ - | 0,00 |
| 251111 | Aportes a riesgos laborales | \$ 1.509.800,00 | \$ - | \$ (1.509.800,00) | 0,00 |
| 251115 | Capacitación y bienestar social | \$ - | \$ - | \$ - | 0,00 |
| 251116 | Dotación y suministro a trabajadores | \$ - | \$ - | \$ - | 0,00 |
| 251119 | Gastos de viaje | \$ - | \$ - | \$ - | 0,00 |

INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE TRÁNSITO DEL QUINDÍO
REVELACIONES 2020
 ANEXO 1

El pasivo se genera por los derechos legales que adquieren los funcionarios del Instituto, los valores causados corresponden a las cesantías, intereses a las cesantías y aportes a riesgos laborales pendientes por pagar. Los demás conceptos fueron cancelados oportunamente.

22.2 beneficios y plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo

El Instituto no cuenta con beneficios y plan de activos para sus funcionarios a largo plazo.

22.3 Beneficios y plan de activos por terminación del vínculo laboral o contractual

| DETALLE | BENEFICIOS POR TERMINACIÓN DEL VINCULO LABORAL CONTRACTUAL | | OTROS BENEFICIOS | VALOR |
|---------------------------------------|--|--|------------------|----------------------|
| | INDEMNIZACIONES | CAPACITACIÓN, BIENESTAR SOCIAL Y ESTIMULOS | OTROS | |
| VALOR EN LIBROS (pasivo) | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - |
| PLAN DE ACTIVOS | \$ 14.778.862 | \$ - | \$ - | \$ 14.778.862 |
| Efectivo y equivalentes al efectivo | \$ 14.778.862 | \$ - | \$ - | \$ 14.778.862 |
| Recursos entregados en administración | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - |
| Inversiones | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - |
| Encargos fiduciarios | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - |
| Propiedades, planta y equipo | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - |
| Propiedades de inversión | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - |
| Otros activos | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - |
| VALOR NETO DE LOS BENEFICIOS | \$ 14.778.862 | \$ - | \$ - | \$ 14.778.862 |

El valor registrado en el pasivo por este concepto fue cancelado durante la vigencia 2020 a los siguientes funcionarios, los cuales finalizaron su vínculo contractual con el Instituto.

| IDENTIFICACIÓN | TERCERO | VALOR |
|----------------|----------------------------------|-------------------------|
| 9772305 | Juan David Ramirez Gerena | \$ 883.400 |
| 1096036147 | Viviana Alejandra Meneses Usma | \$ 556.649 |
| 1094916210 | Johanna Alejandra Sanchez Muñoz | \$ 2.875.151 |
| 41926003 | Gloria Mercedes Buitrago Salazar | \$ 4.540.483 |
| 89005299 | Jairo Alonso escandon Gonzalez | \$ 1.466.984 |
| 51875479 | Edna Patricia Torres Ortiz | \$ 1.335.600 |
| 41910130 | Maria Mercedes Tobon Cardona | \$ 415.322 |
| 41925745 | Dora Nelly Gaviria Salazar | \$ 2.705.273 |
| TOTAL | | \$ 14.778.862,00 |

INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE TRÁNSITO DEL QUINDÍO
REVELACIONES 2020
 ANEXO 1

22.4 Beneficios y plan de activos posempleo-pensiones y otros

| DETALLE | BENEFICIOS POR TERMINACIÓN DEL VINCULO LABORAL CONTRACTUAL | | OTROS BENEFICIOS | VALOR |
|---------------------------------------|--|----------------------------|--------------------------------|----------------------|
| | PENSIONES DE JUBILACIÓN PATRONALES | CUOTAS PARTES DE PENSIONES | CALCULO ACTUARIAL DE PENSIONES | |
| VALOR EN LIBROS (pasivo) | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - |
| PLAN DE ACTIVOS | \$ 16.400.903 | \$ 67.408.412 | \$ - | \$ 83.809.315 |
| Efectivo y equivalentes al efectivo | \$ 16.400.903 | \$ 67.408.412 | \$ - | \$ 83.809.315 |
| Recursos entregados en administración | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - |
| Inversiones | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - |
| Encargos fiduciarios | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - |
| Propiedades, planta y equipo | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - |
| Propiedades de inversión | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - |
| Otros conceptos | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - |
| VALOR NETO DE LOS BENEFICIOS | \$ 16.400.903 | \$ 67.408.412 | \$ - | \$ 83.809.315 |

Los beneficios posempleo de la entidad corresponden a pensiones de jubilación patronales a nombre del señor José Fernando López Gallego identificado con cedula de ciudadanía No 7.534.405, las cuotas partes de pensiones se cancelan directamente al fondo que las solicite por reclamaciones de ex funcionarios de la entidad, los anteriores valores fueron causados y cancelados oportunamente durante la vigencia 2020.

NOTA 23: PROVISIONES

Una vez aplicada la valoración de las obligaciones judiciales, se obtuvo la estimación y la probabilidad final de pérdida para las contingencias por litigios y demandas en contra realizando el respectivo reconocimiento contable. La oficina jurídica realizó la evaluación del riesgo en cada una de las demandas y con base en el estado del proceso determinó si existe perdida probable, posible o remota.

| CODIGO | CUENTA | DICIEMBRE 31 DE 2020 | DICIEMBRE 31 DE 2019 | VARIACIÓN |
|--------|----------------------|----------------------|----------------------|------------------|
| 27 | Provisiones | \$ 209.867.764 | \$ - | \$ (209.867.764) |
| 2701 | Litigios y demandas | \$ 173.662.855 | \$ - | \$ (173.662.855) |
| 2790 | Provisiones diversas | \$ 36.204.909 | \$ - | \$ (36.204.909) |

23.1 Litigios y demandas

Los litigios y demandas en contra de la entidad que han sido notificados y valorados y presentan una probabilidad final de pérdida superior al 50%, o que presenten una probabilidad inferior o igual al 50% pero cuyo fallo más reciente ha sido desfavorable, se clasificarán como obligaciones probables y por ende darán lugar al reconocimiento contable de la provisión, por el monto de la valoración. El instituto a 31 de Diciembre de 2020 cuenta con los siguientes procesos:

INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE TRÁNSITO DEL QUINDÍO
REVELACIONES 2020
ANEXO 1

| (C) (2) No Proceso | (C) (3) Autoridad Judicial Que Tramita | (C) (4) Tipo De Proceso | (C) (5) Tipo De Acción Judicial | Liquidación oficina Jurídica | (C) (7) Resumen Del Hecho Generador | (C) (8) Fecha De Admisión De La Demanda (Aaaa-mm-dd) | (C) (9) Demandante | (C) (10) Estado Actual |
|------------------------------|--|--|---------------------------------|------------------------------|--|--|-----------------------------------|---|
| 63001-3333-004-2017-00138-00 | JUZGADO CUARTO ADMINISTRATIVO ORAL DEL CIRCUITO DE ARMENIA | ACCION DE NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | \$ 24.859.593,54 | Reconocimiento de relación legal y reglamentaria, de prestaciones sociales y legales indemnización y costas por ocasión de contratos de prestación de servicios en las vigencias 2013 a 2015 | 01/06/2017 | NATALIA TORRES MEJIA | DESDE EL 30 DE OCTUBRE DE 2018 SE ENCUENTRA A DESPACHO PARA SENTENCIA |
| 63001-3333-001-2013-00781-00 | JUZGADO SEXTO ADMINISTRATIVO ORAL DEL CIRCUITO DE ARMENIA | ACCION DE REPARACION DIRECTA | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | \$ 148.803.261,00 | Muerte de un ciudadano pretendiendo declaración de responsabilidad del IDTQ por falta del servicio y obtener indemnización por daño emergente y lucro cesante de los accionantes | 17/01/2014 | BLANCA NAYIBI MARIN SERNA Y OTROS | DESDE EL 2 DE AGOSTO DE 2018 SE ENCUENTRA A DESPACHO PARA SENTENCIA |

El valor provisionado por litigios y demandas administrativas en contra de la entidad asciende a ciento setenta y tres millones seiscientos sesenta y dos mil ochocientos cincuenta y cinco pesos moneda corriente (\$173.662.855).

23.2 Garantías

No se presentaron obligaciones originadas por garantías contractuales o legales otorgadas a terceros.

23.3 Provisiones derivadas

| PROVISIONES DIVERSAS | | |
|----------------------|--------------------------|----------------------|
| FECHA | DESCRIPCIÓN | VALOR |
| 31/12/2020 | DEPARTAMENTO DEL QUINDÍO | \$ 36.204.909 |
| TOTAL | | \$ 36.204.909 |

En Consejo de gobierno realizado el 10 de Octubre del año 2020 se aprobó por parte de los integrantes del Codefis según acta 015 del 14 de julio de 2020 el reintegro de treinta y seis millones doscientos cuatro mil novecientos nueve pesos moneda corriente (\$36.204.909) por un superávit adicionado y transferido por la secretaría administrativa del Departamento en el año 2019; dicho valor fue reconocido en otras provisiones diversas.

NOTA 26: CUENTAS DE ORDEN

26.1 Cuentas de orden deudoras

Representan los hechos por los cuales pueden generarse derechos a favor de la entidad como es el caso de las multas, las cuales se encuentran en estado de depuración, toda vez que del acto administrativo que la originó se presumen las siguientes situaciones:

- Incobrabilidad de obligaciones perseguidas a través de proceso de cobro coactivo.
- Pérdida de fuerza ejecutoria del título que contiene la obligación.
- Por relación costo-beneficio.

INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE TRÁNSITO DEL QUINDÍO
REVELACIONES 2020
 ANEXO 1

- Por fallecimiento de la persona natural o cancelación de la personalidad jurídica del obligado.
- Por prescripción de la acción de cobro.

El Instituto departamental de Tránsito del Quindío durante la vigencia 2020 inició la depuración de la cartera que afectó la situación financiera de la entidad en el año 2019, situación que originó el reconocimiento de las cuentas por cobrar para la vigencia actual según lo indicado en el manual de políticas y prácticas contables, además de lo evidenciado en el manual de cobro administrativo y coactivo. De esta manera se refleja la relación de la cartera reclasificada a cuentas de orden deudoras según actos administrativos de sanciones clasificadas por año:

| AÑO | CARTERA PROPIA | CARTERA PONAL | TOTAL |
|--------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|
| 2003 | \$ 48.787.532 | \$ - | \$ 48.787.532 |
| 2004 | \$ 126.510.145 | \$ 332.910 | \$ 126.843.056 |
| 2005 | \$ 58.923.879 | \$ - | \$ 58.923.879 |
| 2006 | \$ 24.013.055 | \$ 3.236.781 | \$ 27.249.836 |
| 2007 | \$ 147.628.654 | \$ 19.654.170 | \$ 167.282.824 |
| 2008 | \$ 436.026.523 | \$ 33.756.554 | \$ 469.783.077 |
| 2009 | \$ 426.840.151 | \$ 96.338.529 | \$ 523.178.680 |
| 2010 | \$ 121.967.729 | \$ 55.649.201 | \$ 177.616.930 |
| 2011 | \$ 219.899.147 | \$ 35.748.860 | \$ 255.648.006 |
| 2012 | \$ 250.499.383 | \$ 40.162.719 | \$ 290.662.102 |
| 2013 | \$ 288.783.424 | \$ 26.215.632 | \$ 314.999.056 |
| 2014 | \$ 273.698.290 | \$ 78.947.831 | \$ 352.646.121 |
| TOTAL | \$ 2.423.577.911 | \$ 390.043.187 | \$ 2.813.621.098 |

La subdirección administrativa y financiera del instituto, responsable del proceso de cobro administrativo y coactivo deberá emitir los respectivos actos administrativos de la prescripción de las acciones de cobro; lo anterior sujeto a la depuración de las cuentas por cobrar para realizar la baja en cuentas. El total de la cartera reclasificada asciende a dos mil ochocientos trece millones seiscientos veinte un mil noventa y ocho pesos moneda corriente (\$2.813.621.098)

INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE TRÁNSITO DEL QUINDÍO
REVELACIONES 2020
ANEXO 1

| CONCEPTO | 2020 | 2019 | VALOR VARIACIÓN |
|---|------------------|------------------|--------------------|
| CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS | \$ 5.627.242.196 | \$ 6.193.674.988 | \$ (566.432.792) |
| ACTIVOS CONTINGENTES | \$ - | \$ 2.527.959.157 | \$ (2.527.959.157) |
| DEUDORAS FISCALES | \$ - | \$ - | \$ - |
| DEUDORAS DE CONTROL | \$ 2.813.621.098 | \$ 3.096.837.494 | \$ (283.216.396) |
| Bienes y derechos entregados en garantía | \$ - | \$ - | \$ - |
| Bienes entregados en custodia | \$ - | \$ - | \$ - |
| Derechos fonpet | \$ - | \$ - | \$ - |
| Bonos, títulos y especies no colocados | \$ - | \$ - | \$ - |
| Documentos entregados para su cobro | \$ - | \$ - | \$ - |
| Mercancías entregadas en consignación | \$ - | \$ - | \$ - |
| Bienes y derechos retirados | \$ 2.813.621.098 | \$ 568.878.337 | \$ 2.244.742.761 |
| Bienes entregados en explotación | \$ - | \$ - | \$ - |
| Títulos de inversión amortizados | \$ - | \$ - | \$ - |
| Facturación glosada en venta de servicios de salud | \$ - | \$ - | \$ - |
| Activos y flujos futuros titularizados | \$ - | \$ - | \$ - |
| Bienes entregados a terceros | \$ - | \$ - | \$ - |
| Préstamos aprobados por desembolsar | \$ - | \$ - | \$ - |
| Recaudo por la enajenación de activos al sector privado | \$ - | \$ - | \$ - |
| Ejecución de proyectos de inversión | \$ - | \$ - | \$ - |
| Responsabilidades en proceso | \$ - | \$ - | \$ - |
| Derechos de explotación o producción | \$ - | \$ - | \$ - |
| Regalías por recaudar | \$ - | \$ - | \$ - |
| Cartera adquirida | \$ - | \$ - | \$ - |
| Bienes de uso público | \$ - | \$ - | \$ - |
| Bienes históricos y culturales | \$ - | \$ - | \$ - |
| Desembolsos bienestar universitario | \$ - | \$ - | \$ - |
| Gastos de investigación instituciones de educación superior | \$ - | \$ - | \$ - |
| Saneamiento contable artículo 355-ley 1819 de 2016 | \$ - | \$ - | \$ - |
| Gastos y retiros - fonpet | \$ - | \$ - | \$ - |
| Otras cuentas deudoras de control | \$ - | \$ 2.527.959.157 | \$ (2.527.959.157) |
| DEUDORAS POR CONTRA (CR) | \$ 2.813.621.098 | \$ 3.096.837.494 | \$ (283.216.396) |
| Activos contingentes por contra (cr) | \$ - | \$ 3.096.837.494 | \$ (3.096.837.494) |
| Deudoras fiscales por contra (cr) | \$ - | \$ - | \$ - |
| Deudoras de control por contra (cr) | \$ 2.813.621.098 | \$ - | \$ 2.813.621.098 |

26.2 Cuentas de orden acreedoras

Los litigios y demandas en contra de la entidad que han sido notificados y valorados y presentan una probabilidad final de pérdida superior al 10% e igual al 50%, serán clasificados como obligaciones posibles, por tanto darán lugar a su revelación en cuentas de orden acreedoras por el monto de la valoración, y no serán objeto de reconocimiento contable como provisión. A continuación se describen dos (2) procesos que se encuentran en contra de la entidad debidamente reconocidos:

INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE TRÁNSITO DEL QUINDÍO
REVELACIONES 2020
ANEXO 1

| CONCEPTO | 2020 | 2019 | VALOR VARIACIÓN |
|--|------------------|------------------|--------------------|
| CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS | \$ 1.398.725.278 | \$ 2.943.410.190 | \$ (1.544.684.912) |
| PASIVOS CONTINGENTES | \$ - | \$ - | \$ - |
| ACREEDORAS FISCALES | \$ - | \$ - | \$ - |
| ACREEDORAS DE CONTROL | \$ 699.362.639 | \$ 1.471.705.095 | \$ (772.342.456) |
| Bienes y derechos recibidos en garantía | \$ - | \$ - | \$ - |
| Movilización de activos | \$ - | \$ - | \$ - |
| Recursos administrados en nombre de terceros- fonpet | \$ - | \$ - | \$ - |
| Bienes recibidos en custodia | \$ - | \$ - | \$ - |
| Obligaciones - fonpet | \$ - | \$ - | \$ - |
| Recursos administrados en nombre de terceros | \$ - | \$ - | \$ - |
| Cálculo actuarial de pensiones para el cumplimiento de disposiciones legales | \$ 292.995.000 | \$ - | \$ 292.995.000 |
| Liquidación provisional de bonos pensionales | \$ - | \$ - | \$ - |
| Mercancías recibidas en consignación | \$ - | \$ - | \$ - |
| Bienes recibidos en explotación | \$ - | \$ - | \$ - |
| Bienes aprehendidos o incautados | \$ - | \$ - | \$ - |
| Préstamos por recibir | \$ - | \$ - | \$ - |
| Ejecución de proyectos de inversión | \$ - | \$ - | \$ - |
| Reservas probadas | \$ - | \$ - | \$ - |
| Sanearamiento contable artículo 355-ley 1819 de 2016 | \$ - | \$ - | \$ - |
| Rendimientos y aportes -fonpet | \$ - | \$ - | \$ - |
| Regalías distribuidas pendientes de asignar | \$ - | \$ - | \$ - |
| Otras cuentas acreedoras de control | \$ 406.367.639 | \$ 1.471.705.095 | \$ (1.065.337.456) |
| ACREEDORAS POR CONTRA (DB) | \$ 699.362.639 | \$ 1.471.705.095 | \$ (772.342.456) |
| Pasivos contingentes por contra (db) | \$ 624.891.100 | \$ 1.474.652.366 | \$ (849.761.266) |
| Acreedoras fiscales por contra (db) | \$ - | \$ - | \$ - |
| Acreedoras de control por contra (db) | \$ 74.471.539 | \$ (2.947.271) | \$ 77.418.810 |

- Juzgado cuarto administrativo oral del circuito de Armenia, numero de proceso: 63001-3333-752-2015-00318-00, acción de reparación directa, tipo contencioso administrativa, en el cual fallece un ciudadano en accidente de tránsito pretendiendo declaración de responsabilidad del Instituto en la cual se pretende obtener indemnización por daño emergente y lucro cesante de los accionantes. Cuantía reconocida: Doscientos noventa y seis millones cuatrocientos un mil pesos moneda corriente (\$296.401.000)
- Oficina asesora jurídica, grupo jurisdicción coactiva del Ministerio de transporte, radicado No 20201310720061, proceso No 91 de 2020 en contra de la entidad por el pago del 35% de los valores dejados de transferir por el Instituto departamental de Transito del Quindío al Ministerio de transporte por concepto de los derechos de transito durante el periodo comprendido entre enero a diciembre de 2011 por valor de treinta y cinco millones cuatrocientos noventa y cinco mil cien pesos moneda corriente (\$35.495.100).
- La entidad posee algunos bienes recibidos en custodia, evaluados en setenta y cuatro millones cuatrocientos setenta y un mil quinientos treinta y nueve pesos moneda corriente (\$74.471.539), acreedores de control por contra (db) así:

INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE TRÁNSITO DEL QUINDÍO
REVELACIONES 2020
ANEXO 1

| DESCRIPCIÓN | VALOR | TERCERO |
|----------------------------|----------------------|---|
| Radar de velocidad laser | \$ 50.768.676 | CORPORACION CIVIL PARA LA ADMINISTRACION DEL FONDO DE PREVENCIÓN VIAL |
| Impresora data card RUNT | \$ 12.472.880 | CONCESION RUNT S.A. |
| Equipo de computo completo | \$ 5.000.000 | CONCESION RUNT S.A. |
| Alco sensor AS IV | \$ 6.229.983 | CORPORACION CIVIL PARA LA ADMINISTRACION DEL FONDO DE PREVENCIÓN VIAL |
| TOTAL | \$ 74.471.539 | |

- Se reconocieron doscientos noventa y dos millones novecientos noventa y cinco mil pesos moneda corriente (\$292.995.000) por los siguientes procesos que tiene la entidad por concepto de cálculo actuarial de pensiones:

| TIPO | No DE IDENTIFICACIÓN | TERCERO | VALOR | FONDO |
|--------------|----------------------|------------------------------------|-----------------------|--------------|
| C.C. | 9.775.428 | MANUEL TIBERIO DIOSA ZULUAGA | \$ 8.878.000 | PROTECCIÓN |
| C.C. | 41.892.643 | LUZ STELLA GÓMEZ FONSECA | \$ 20.043.000 | COLFONDOS |
| C.C. | 7.522.590 | JOSE ALEXANDER ECHEVERRY JARAMILLO | \$ 7.081.000 | COLFONDOS |
| C.C. | 24.496.000 | MARTHA LILIAN CORTES QUINTERO | \$ 16.248.000 | COLPENSIONES |
| C.C. | 41.894.203 | MARIA SUSANA SALAZAR ARCE | \$ 23.935.000 | COLFONDOS |
| C.C. | 4.426.650 | ANCIZAR GIL HENAO | \$ 13.783.000 | PROTECCIÓN |
| C.C. | 7.520.766 | JAMES LONDOÑO FERNANDEZ | \$ 39.282.000 | PROTECCIÓN |
| C.C. | 7.529.107 | LEONEL GIRALDO GARCÍA | \$ 22.183.000 | COLPENSIONES |
| C.C. | 7.529.447 | JOSE HERNAN VALENCIA ARCILA | \$ 73.602.000 | COLFONDOS |
| C.C. | 16.351.904 | NORBERTO MURIEL ZAPATA | \$ 6.354.000 | PROTECCIÓN |
| C.C. | 7.521.697 | HECTOR CARDONA RUBIANO | \$ 25.318.000 | PROTECCIÓN |
| C.C. | 24.487.359 | MARIA SOFY RAMIREZ VASQUEZ | \$ 36.288.000 | COLFONDOS |
| TOTAL | | | \$ 292.995.000 | |

Así las cosas, el total del reconocimiento en la vigencia 2020 en las cuentas de orden acreedoras asciende a mil trescientos noventa y ocho millones setecientos veinticinco mil quinientos setenta y ocho pesos moneda corriente (\$1.398.725.578). La variación presentada obedece a la reclasificación de algunas cuentas contables y a la depuración de algunas partidas, situación autorizada por el comité de sostenibilidad contable y financiero realizado el 23 de diciembre del año 2020; lo anterior dando cumplimiento al principio contable de la representación fiel y relevancia de la información financiera de la entidad.

El instituto a diciembre 31 del año 2020 presenta algunos procesos en su contra que no ha sido posible cuantificar por parte de la oficina jurídica, lo anterior obedece a procesos que buscan la protección de derechos colectivos en acciones populares instauradas.

INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE TRÁNSITO DEL QUINDÍO
REVELACIONES 2020
ANEXO 1

| (C) (2) No Proceso | (C) (3) Autoridad Judicial Que Tramita | (C) (4) Tipo De Proceso | (C) (5) Tipo De Acción Judicial | Liquidación oficina jurídica | (C) (7) Resumen Del Hecho Generador | (C) (8) Fecha De Admisión De La Demanda (Aaaa-mm-dd) | (C) (9) Demandante | (C) (10) Estado Actual |
|------------------------------|--|-------------------------|---------------------------------|------------------------------|--|--|---|---|
| 63001-3333-005-2017-00369-00 | TRIBUNAL ADMINISTRATIVO DEL QUINDÍO | ACCIÓN POPULAR | ACCIÓN CONSTITUCIONAL | ND | Busca la protección de derechos colectivos toda vez que la vía que conduce hacia el municipio de Calarcá sector Chaguala, municipio de Salento en el inicio de la avenida construido siendo antes no cuenta con infraestructura peatonal ni semaforización | 29/09/2017 | CARLOS ALBERTO AGUIRRE | DESDE EL 18 DE DICIEMBRE DE 2019 SE ENCUENTRA A ESPERAR EL DESPACHO DEL MP EN EL CONSEJO DE ESTADO PARA SENTENCIA DE SEGUNDA INSTANCIA |
| 63001-3333-005-2019-00034-01 | JUZGADO QUINTO ADMINISTRATIVO ORAL DEL CIRCUITO DE ARMENIA | ACCIÓN POPULAR | ACCIÓN CONSTITUCIONAL | ND | Busca la protección de derechos colectivos por la no demarcación y señalización de la vía que conduce del municipio de Calarcá a los sectores de Río Verde y Barragán | 14/02/2019 | DIEGO ERNANDO TORRES ZULLAGA PERSONERO MUNICIPAL DE CALARCÁ | SE PRESENTÓ CONTESTACIÓN DE LA DEMANDA EL 3 DE MAYO DE 2019 PENDIENTE QUE EL JUZGADO FUE FECHA PARA AUDIENCIA DE PACTO DE CUMPLIMIENTO |
| 63001-3333-000-2019-00218-00 | TRIBUNAL ADMINISTRATIVO DEL QUINDÍO | ACCIÓN POPULAR | ACCIÓN CONSTITUCIONAL | ND | Busca la protección de derechos colectivos por la falta de control ambiental frente a los vehículos que circulan en el Departamento del Quindío | 01/11/2019 | SEBASTIAN PELAEZ URIBE | SE PRESENTÓ CONTESTACIÓN DE LA DEMANDA EL 15 DE ENERO DE 2020 EL TAQ FUE FECHA PARA AUDIENCIA DE PACTO DE CUMPLIMIENTO EL 13 DE FEBRERO DE 2020 A LAS 3:00 PM |

NOTA 27: PATRIMONIO

Composición

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 31 de Noviembre de 1980, y modificada por Ordenanza 29 del 20 de mayo de 2009.

27.1 Capital

La variación del patrimonio se presentó por la afectación del capital fiscal en la reclasificación de las cuentas por cobrar, situación que fue ocasionada porque al momento de cargar tales cuentas en la vigencia 2019 fue afectado el patrimonio y no se reconoció como ingreso en el estado de resultados del periodo.

INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE TRÁNSITO DEL QUINDÍO
REVELACIONES 2020
ANEXO 1

| CONCEPTO | DICIEMBRE 31 DE 2020 | DICIEMBRE 31 DE 2019 | VARIACIÓN |
|--|-------------------------|--------------------------|---------------------------|
| PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO | \$ 6.628.151.140 | \$ 10.110.898.812 | \$ (3.482.747.672) |
| Capital fiscal | \$ 10.415.397.680 | \$ 13.806.515.557 | \$ 3.391.117.877 |
| Capital de los fondos de reservas de pensiones | | | \$ - |
| Aportes sociales | | | \$ - |
| Capital suscrito y pagado | | | \$ - |
| Resultados de ejercicios anteriores | \$ (3.985.963.331) | \$ (3.810.085.323) | \$ 175.878.008 |
| Resultado del ejercicio | \$ 198.716.791 | \$ 114.468.578 | \$ (84.248.213) |
| Prima en colocación de acciones, cuotas o partes de interés social | | | \$ - |
| Reservas | | | \$ - |
| Dividendos y participaciones decretados en especie | | | \$ - |
| Capital de fondos parafiscales | | | \$ - |
| Reservas probadas de recursos naturales no renovables | \$ - | \$ - | \$ - |
| Agotamiento de las reservas probadas de los recursos naturales no renovables (db) | \$ - | \$ - | \$ - |
| Ganancias o pérdidas en inversiones de administración de liquidez a valor de mercado con cambios en el patrimonio | \$ - | \$ - | \$ - |
| Ganancias o pérdidas por coberturas de flujos de efectivo | \$ - | \$ - | \$ - |
| Ganancias o pérdidas por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en controladas | \$ - | \$ - | \$ - |
| Ganancias o pérdidas por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en asociadas | \$ - | \$ - | \$ - |
| Ganancias o pérdidas por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en negocios conjuntos | \$ - | \$ - | \$ - |
| Ganancias o pérdidas por planes de beneficios a los empleados | \$ - | \$ - | \$ - |
| Ganancias o pérdidas en inversiones de administración de liquidez a valor de mercado con cambios en el patrimonio reclasificadas a las categorías del costo amortizado o del costo | | | \$ - |

| CONCEPTO | DICIEMBRE 31 DE 2020 | DICIEMBRE 31 DE 2019 | VALOR VARIACIÓN |
|-------------------------------------|----------------------|----------------------|------------------|
| Resultados de ejercicios anteriores | \$ (3.985.963.331) | \$ (3.810.085.323) | \$ (175.878.008) |

La variación se presentó por el déficit acumulado debido a las prescripciones que fueron concedidas por la subdirección administrativa y financiera a los infractores de tránsito por las causales especificadas con anterioridad.

INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE TRÁNSITO DEL QUINDÍO
REVELACIONES 2020
 ANEXO 1

27.2 Acciones

La entidad al momento de su creación le fue asignados recursos desde el nivel departamental, por lo tanto no se cuenta con ningún tipo de acciones al cierre de la vigencia.

27.3 Instrumentos financieros

El Instituto no cuenta con instrumentos financieros con opción de venta clasificados como patrimonio.

27.4 Otro resultado integral (ORI) del periodo

No se realizaron reclasificaciones en el estado de resultados de un periodo a otro.

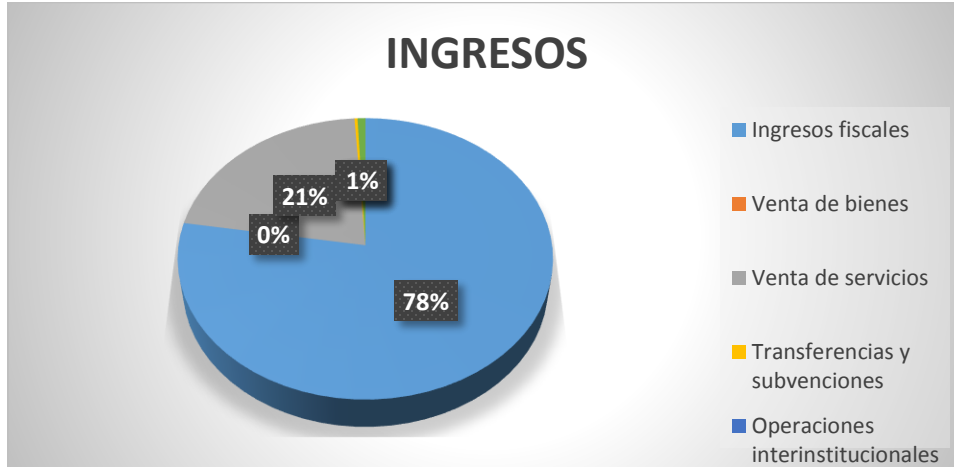
NOTA 28: INGRESOS

Composición

| CONCEPTO | DICIEMBRE 31 DE 2020 | DICIEMBRE 31 DE 2019 | VALOR VARIACIÓN |
|----------------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
| INGRESOS | \$ 3.379.089.284 | \$ 3.225.041.682 | \$ 154.047.602 |
| Ingresos fiscales | \$ 2.621.783.109 | \$ 1.986.478.777 | \$ 635.304.332 |
| Venta de bienes | \$ - | \$ - | \$ - |
| Venta de servicios | \$ 722.612.445 | \$ 688.221.894 | \$ 34.390.551 |
| Transferencias y subvenciones | \$ 9.468.430 | \$ 507.650.928 | \$ (498.182.498) |
| Operaciones interinstitucionales | \$ - | \$ - | \$ - |
| Otros ingresos | \$ 25.225.300 | \$ 42.690.083 | \$ (17.464.783) |

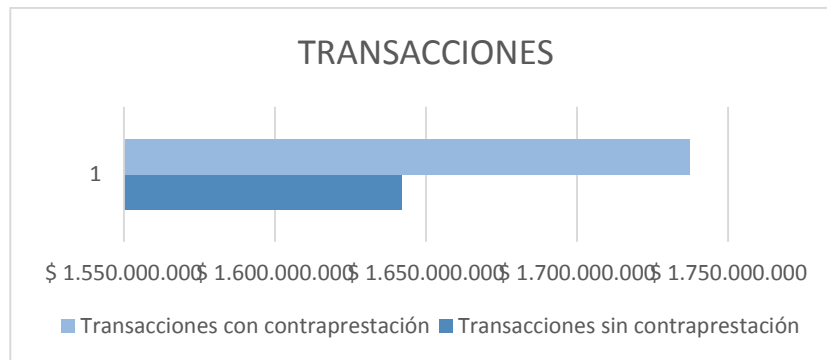
Los ingresos de la entidad durante la vigencia 2020 ascendieron a tres mil trescientos setenta y nueve millones ochenta y nueve mil doscientos ochenta y cuatro pesos moneda corriente (\$3.379.089.284), los cuales se encuentran representados de la siguiente manera:

INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE TRÁNSITO DEL QUINDÍO
REVELACIONES 2020
 ANEXO 1



Los ingresos más representativos del Instituto durante la vigencia 2020 fueron las multas, matriculas, placas y traspasos de vehículos, los cuales integran los ingresos fiscales y representaron el 78% del total de los ingresos reconocidos. Los servicios obtuvieron el 21% del ingreso total y se encuentran reflejados en servicios de documentación e identificación (licencias de tránsito), centro de enseñanza automovilística, sustratos y certificados. El 1% de los ingresos está representado en la transferencia de recursos del Municipio de Circasia por el recaudo del impuesto de rodamiento e intereses y rendimientos financieros.

28.1 Ingresos de transacciones sin contraprestación



Los ingresos de la entidad por transacciones sin contraprestación corresponden al valor reconocido por multas y transferencias, alcanzando el 49% del total del ingreso reconocido en los estados financieros de la vigencia 2020. Se presenta una variación muy representativa en la cuenta denominada otras transferencias por valor de cuatrocientos noventa y ocho millones ciento ochenta y dos mil cuatrocientos noventa y ocho pesos moneda corriente (\$498.182.498), situación presentada debido a que la entidad no recibió recursos del

INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE TRÁNSITO DEL QUINDÍO
REVELACIONES 2020
 ANEXO 1

Departamento del Quindío para realizar algunos gastos de funcionamiento e inversión previstos para la vigencia.

| CONCEPTO | DICIEMBRE 31 DE 2020 | DICIEMBRE 31 DE 2019 | VALOR VARIACIÓN |
|--|----------------------|----------------------|------------------|
| INGRESO DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN | \$ 1.641.929.971 | \$ 1.474.794.305 | \$ 167.135.666 |
| INGRESOS FISCALES | \$ 1.632.461.541 | \$ 967.143.377 | \$ 665.318.164 |
| Impuestos | \$ - | \$ - | \$ - |
| Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios | \$ 1.632.461.541 | \$ 967.143.377 | \$ 665.318.164 |
| Regalias | \$ - | \$ - | \$ - |
| Aportes sobre la nomina | \$ - | \$ - | \$ - |
| Rentas parafiscales | \$ - | \$ - | \$ - |
| Recursos destinados a la financiación del sistema general de seguridad social en salud | \$ - | \$ - | \$ - |
| Devoluciones y descuentos (db) | \$ - | \$ - | \$ - |
| TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES | \$ 9.468.430 | \$ 507.650.928 | \$ (498.182.498) |
| Sistema general de participaciones | \$ - | \$ - | \$ - |
| Sistema general de regalias | \$ - | \$ - | \$ - |
| Sistema general de seguridad social en salud | \$ - | \$ - | \$ - |
| Otras transferencias | \$ 9.468.430 | \$ 507.650.928 | \$ (498.182.498) |
| OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES | \$ - | \$ - | \$ - |
| Fondos recibidos | \$ - | \$ - | \$ - |
| Operaciones de enlace | \$ - | \$ - | \$ - |
| Operaciones sin flujo de efectivo | \$ - | \$ - | \$ - |

28.1.1 Ingresos fiscales

| CONCEPTO | RECONOCIMIENTO DE INGRESOS (CR) | AJUSTE POR DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS (DB) | SALDO FINAL | % DE AJUSTES |
|--------------------------|---------------------------------|--|------------------|--------------|
| INGRESOS FISCALES | \$ 2.621.783.109,00 | \$ - | \$ 2.621.783.109 | - |
| Multas | \$ 1.632.461.541,00 | \$ - | \$ 1.632.461.541 | - |
| Matriculas de vehiculos | \$ 276.321.650,00 | \$ - | \$ 276.321.650 | - |
| Placas de vehiculos | \$ 8.933.800,00 | \$ - | \$ 8.933.800 | - |
| Trasposos de vehiculos | \$ 702.040.816,00 | \$ - | \$ 702.040.816 | - |
| Otros ingresos | \$ 2.025.302,00 | \$ - | \$ 2.025.302 | - |

Las multas alcanzaron el reconocimiento en el ingreso por valor de mil seiscientos treinta y dos millones cuatrocientos cincuenta y un mil quinientos cuarenta y un pesos moneda corriente (\$1.632.451.541), valor que fue afectado en la vigencia por los actos administrativos de sanciones impuestas y no canceladas por valor de ochocientos sesenta y cinco millones setenta mil ciento setenta y un pesos moneda corriente (\$865.070.171), dando cumplimiento a las normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos de las entidades de gobierno expedido por la Contaduría General de la Nación, en el cual se menciona en el capítulo IV lo siguiente:

INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE TRÁNSITO DEL QUINDÍO
REVELACIONES 2020
 ANEXO 1

“Se reconocerán como ingresos de transacciones sin contraprestación los recursos, monetarios o no monetarios, que reciba la entidad sin que deba entregar a cambio una contraprestación que se aproxime al valor de mercado del recurso que se recibe, es decir, la entidad no entrega nada a cambio del recurso recibido o, si lo hace, el valor entregado es significativamente menor al valor de mercado del recurso recibido. También se reconocerán como ingresos de transacciones sin contraprestación aquellos que obtenga la entidad dada la facultad legal que esta tenga para exigir cobros a cambio de bienes, derechos o servicios que no tienen valor de mercado y que son suministrados únicamente por el gobierno. Un ingreso de una transacción sin contraprestación se reconocerá cuando: a) la entidad tenga el control sobre el activo; b) sea probable que fluyan, a la entidad, beneficios económicos futuros o potencial de servicio asociados con el activo; y c) el valor del activo pueda ser medido con fiabilidad...” De acuerdo a lo anterior, el valor de las multas de la vigencia 2020 fue reconocido en el ingreso y llevado a las cuentas por cobrar para su posterior recaudo.



INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE TRÁNSITO DEL QUINDÍO
REVELACIONES 2020
 ANEXO 1

28.2 Ingresos de transacciones con contraprestación

| CONCEPTO | DICIEMBRE 31 DE 2020 | DICIEMBRE 31 DE 2019 | VALOR VARIACIÓN |
|--|-------------------------|-------------------------|------------------------|
| INGRESO DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN | \$ 1.737.159.313 | \$ 1.750.247.377 | \$ (13.088.064) |
| Venta de servicios | \$ 1.737.159.313 | \$ 1.750.247.377 | \$ (13.088.064) |
| Matriculas de vehiculos | \$ 276.321.650 | \$ 221.042.600 | \$ 55.279.050 |
| Placas de vehiculos | \$ 8.933.800 | \$ 16.154.000 | \$ (7.220.200) |
| Trasposos de vehiculos | \$ 702.040.816 | \$ 782.138.800 | \$ (80.097.984) |
| Otros ingresos | \$ 2.025.302 | \$ - | \$ 2.025.302 |
| Educación para el trabajo y desarrollo humano | \$ 73.355.742 | \$ 35.409.527 | \$ 37.946.215 |
| Otros servicios de transporte | \$ 446.463.989 | \$ 462.657.746 | \$ (16.193.757) |
| Licencias de conducción | \$ 179.830.456 | \$ 154.935.021 | \$ 24.895.435 |
| Otros servicios de conducción | \$ 22.962.258 | \$ 35.219.600 | \$ (12.257.342) |
| Recuperaciones | \$ 1.523.746 | \$ 7.114.222 | \$ (5.590.476) |
| Otros ingresos diversos | \$ 23.701.554 | \$ 35.575.861 | \$ (11.874.307) |

Los ingresos de transacciones con contraprestación disminuyeron en trece millones ochenta y ocho mil sesenta y cuatro pesos moneda corriente (\$13.088.064) con relación al año inmediatamente anterior, cifra poco material si tomamos las incidencias del año 2020 en cuanto a la declaratoria de emergencia sanitaria decretada por el gobierno nacional frente al covid-19, obligando al Instituto al cese de actividades durante un periodo de tiempo. Así las cosas, el traspaso de vehículos fue la partida más representativa en la disminución de los ingresos durante el periodo analizado.



28.3 Contratos de construcción

El Instituto Departamental de tránsito del Quindío no causó ingresos originados por este concepto en desarrollo de sus actividades.

INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE TRÁNSITO DEL QUINDÍO
REVELACIONES 2020
ANEXO 1

NOTA 29: GASTOS

Composición

Los gastos totales de la entidad aumentaron con relación al año inmediatamente anterior en 4.54%, lo anterior se presentó por el reconocimiento del deterioro de las cuentas por cobrar, provisiones, depreciaciones y amortizaciones reconocidas en los estados financieros.

| CONCEPTO | DICIEMBRE 31 DE 2020 | DICIEMBRE 31 DE 2019 | VARIACIÓN |
|---|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
| GASTOS | \$ 3.379.089.284 | \$ 3.232.442.798 | \$ 146.646.486 |
| De administración y operación | \$ 2.614.389.573 | \$ 2.982.799.262 | \$ (368.409.689) |
| De ventas | \$ - | \$ - | |
| Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones | \$ 542.778.520 | \$ 107.880.503 | \$ 434.898.017 |
| Transferencias y subvenciones | \$ - | \$ - | \$ - |
| Gasto público social | \$ - | \$ - | \$ - |
| De actividades y/o servicios especializados | \$ - | \$ - | \$ - |
| Operaciones interinstitucionales | \$ - | \$ - | \$ - |
| Otros gastos | \$ 221.921.191 | \$ 141.763.033 | \$ 80.158.158 |

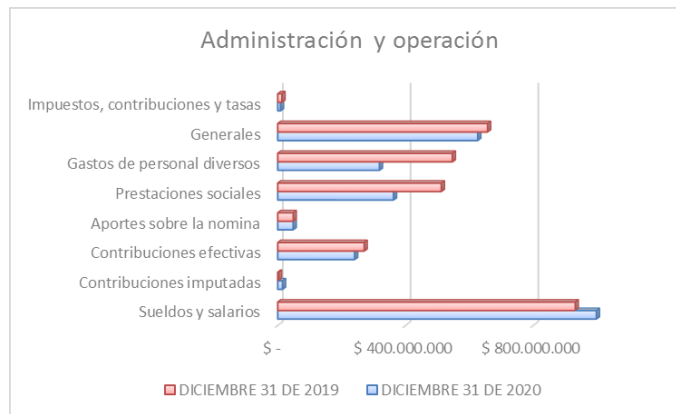
29.1 Gastos de administración, de operación y de ventas

| CONCEPTO | DICIEMBRE 31 DE 2020 | DICIEMBRE 31 DE 2019 | VALOR VARIACIÓN | EN DINERO 2020 | EN ESPECIE 2020 |
|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------|
| GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OOPERACIÓN Y DE VENTAS | \$ 2.614.389.573 | \$ 2.975.398.146 | \$ (361.008.573) | \$ 2.614.389.573 | \$ - |
| De administración y operación | \$ 2.614.389.573 | \$ 2.975.398.146 | \$ (361.008.573) | \$ 2.614.389.573 | \$ - |
| Sueldos y salarios | \$ 997.797.542 | \$ 931.650.578 | \$ 66.146.964 | \$ 997.797.542 | \$ - |
| Contribuciones imputadas | \$ 14.984.053 | \$ 2.683.763 | \$ 12.300.290 | \$ 14.984.053 | \$ - |
| Contribuciones efectivas | \$ 240.881.908 | \$ 270.739.598 | \$ (29.857.690) | \$ 240.881.908 | \$ - |
| Aportes sobre la nomina | \$ 48.338.600 | \$ 48.512.300 | \$ (173.700) | \$ 48.338.600 | \$ - |
| Prestaciones sociales | \$ 362.568.486 | \$ 512.201.731 | \$ (149.633.245) | \$ 362.568.486 | \$ - |
| Gastos de personal diversos | \$ 318.380.299 | \$ 546.861.243 | \$ (228.480.944) | \$ 318.380.299 | \$ - |
| Generales | \$ 622.692.731 | \$ 649.560.155 | \$ (26.867.424) | \$ 622.692.731 | \$ - |
| Impuestos, contribuciones y tasas | \$ 8.745.954 | \$ 13.188.778 | \$ (4.442.824) | \$ 8.745.954 | \$ - |
| Recursos destinados a la financiación del sistema general de seguridad social en salud | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - |
| De ventas | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - |
| Sueldos y salarios | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - |
| Contribuciones imputadas | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - |
| Contribuciones efectivas | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - |
| Aportes sobre la nomina | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - |
| Prestaciones sociales | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - |
| Generales | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - |
| Gastos de personal diversos | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - |
| Impuestos, contribuciones y tasas | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - |

Para el año 2020 los gastos estuvieron representados en administración y de operación, los cuales presentan una disminución de trescientos sesenta y un millones ocho mil quinientos setenta y tres pesos moneda corriente (\$361.008.573), equivalente al 12.13% en relación al año 2019. De esta manera se realizó por parte de las directivas de la entidad una disminución

INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE TRÁNSITO DEL QUINDÍO
REVELACIONES 2020
ANEXO 1

considerable del gasto como consecuencias de las situaciones económicas y de mercado presentadas en la vigencia 2020.



Del total de los gastos de la vigencia 2020, el 38% equivale a sueldos y salarios, el 24% corresponde a gastos generales (vigilancia y seguridad, materiales y suministros, mantenimiento, servicios públicos, seguros, entre otros), el 26% de las erogaciones corresponde a prestaciones sociales y gastos de personal diversos. Los demás gastos representan el 12% para la entidad entre los cuales tenemos las contribuciones imputadas, efectivas, aportes sobre la nómina e impuestos, contribuciones y tasas.



INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE TRÁNSITO DEL QUINDÍO
REVELACIONES 2020
 ANEXO 1

29.2 Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

La variación de los gastos por concepto de deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones aumentó por valor de cuatrocientos treinta y cuatro millones ochocientos noventa y ocho mil diecisiete pesos moneda corriente (\$434.898.017), representados fundamentalmente por el reconocimiento del deterioro de las cuentas por cobrar y las provisiones por concepto de litigios, demandas y otras.

| CONCEPTO | DICIEMBRE 31 DE 2020 | DICIEMBRE 31 DE 2019 | VARIACIÓN |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES | \$ 542.778.520 | \$ 107.880.503 | \$ 434.898.017 |
| DETERIORO | \$ 226.636.377 | \$ - | \$ 226.636.377 |
| De inversiones | \$ - | \$ - | \$ - |
| De cuentas por cobrar | \$ 226.636.377 | \$ - | \$ 226.636.377 |
| De prestamos por cobrar | \$ - | \$ - | \$ - |
| De inventarios | \$ - | \$ - | \$ - |
| De propiedades, planta y equipo | \$ - | \$ - | \$ - |
| De propiedades de inversión | \$ - | \$ - | \$ - |
| De activos intangibles | \$ - | \$ - | \$ - |
| De activos biológicos al costo | \$ - | \$ - | \$ - |
| De bienes de uso público | \$ - | \$ - | \$ - |
| De bienes de uso público-concesiones | \$ - | \$ - | \$ - |
| DEPRECIACIÓN | \$ 75.505.025 | \$ 79.675.271 | \$ (4.170.246) |
| De propiedades, planta y equipo | \$ 75.505.025 | \$ 79.675.271 | \$ (4.170.246) |
| De propiedades de inversión | \$ - | \$ - | \$ - |
| De bienes de uso público en servicio | \$ - | \$ - | \$ - |
| De restauraciones de bienes históricos y culturales | \$ - | \$ - | \$ - |
| De bienes de uso público en servicio-concesiones | \$ - | \$ - | \$ - |
| AMORTIZACIÓN | \$ 30.769.354 | \$ 28.205.232 | \$ 2.564.122 |
| De activos biológicos al costo | \$ - | \$ - | \$ - |
| De activos intangibles | \$ 30.769.354 | \$ 28.205.232 | \$ 2.564.122 |
| PROVISIÓN | \$ 209.867.764 | \$ - | \$ 209.867.764 |
| De litigios y demandas | \$ 173.662.855 | \$ - | \$ 173.662.855 |
| Por garantías | \$ - | \$ - | \$ - |
| Provisiones diversas | \$ 36.204.909 | \$ - | \$ 36.204.909 |

La causación del deterioro de las cuentas por cobrar de la vigencia 2020, para las multas fue calculado con la tasa TES 2.09% para obtener el valor presente neto del valor residual de los saldos pendientes de cobro de los saldos representados en las cuentas por cobrar, de acuerdo al manual de políticas y prácticas contables y el manual de cobro administrativo y coactivo. El deterioro para la vigencia anterior no fue calculado y por eso se presenta la variación del 100% en este concepto.

La depreciación disminuyó en relación al periodo anterior por valor de cuatro millones ciento setenta mil doscientos cuarenta y seis pesos moneda corriente (\$4.170.246), variación



INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE TRÁNSITO DEL QUINDÍO
REVELACIONES 2020
ANEXO 1

presentada por la revisión de la vida útil de algunos activos de la entidad. Adicionalmente se realizó la amortización de los activos intangibles del Instituto, los cuales presentan un aumento del 9% en relación al año 2019. Las provisiones por concepto de litigios y demandas se reconocieron durante el periodo y se encuentran detallados en la nota número 23 del presente documento.

29.3 Transferencias y subvenciones

El instituto no realizó gastos por transacciones sin contraprestación causados y entregados a otras entidades de diferentes niveles y sectores.

29.4 Gasto público social

La entidad no presenta en sus estados financieros gastos enfocados a la solución de necesidades básicas insatisfechas.

29.5 De actividades y/o servicios especializados


Durante la vigencia 2020 no se presentaron valores causados por este concepto en el desarrollo de la operación básica.

29.6 Operaciones interinstitucionales

No se reconocieron hechos económicos en operaciones de enlace y sin flujo de efectivo realizadas entre la entidad y otras entidades.

29.7 Otros gastos

En este concepto se encuentran representadas las erogaciones por concepto de comisiones y servicios financieros originados en operaciones comerciales y financieras, estos disminuyeron para la presente vigencia en cuatro millones noventa mil cincuenta y cuatro pesos moneda corriente (\$4.090.054).


GLORIA ELCY RODAS JARAMILLO
Subdirectora Administrativa y Financiera
Directora General (E)


JOHAN OSSA TORRES
Contador Público

INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE TRÁNSITO DEL QUINDÍO

REVELACIONES 2020

ANEXO 1



INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE TRÁNSITO DEL QUINDÍO
NIT: 890.001.536-1
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL
Periodos contables terminados en 31/12/2020 y 31/12/2019
(Cifras en pesos colombianos)



| CODIGO | CUENTA | 31-dic-20 | 31-dic-19 | CODIGO | CUENTA | 31-dic-20 | 31-dic-19 |
|---------------------|--|------------------|-------------------|-----------|--|--------------------|--------------------|
| | Corriente | \$ 1.108.810.862 | \$ 1.527.877.284 | | Corriente | \$ 444.037.346 | \$ 175.205.083 |
| 11 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO | \$ 221.226.027 | \$ 160.052.278 | 24 | CUENTAS POR PAGAR | \$ 232.316.516 | \$ - |
| 1105 | Caja | \$ - | \$ 332 | 2401 | Adquisición de bienes y servicios nacionales | \$ 26.776.269 | \$ - |
| 1110 | Depositos en instituciones financieras | \$ 221.226.027 | \$ 160.051.946 | 2407 | Recursos a favor de terceros | \$ 62.947.987 | \$ - |
| 13 | CUENTAS POR COBRAR | \$ 865.070.171 | \$ 1.337.846.421 | 2424 | Descuentos de nomina | \$ 24.621.691 | \$ - |
| 1311 | Ingresos no tributarios | \$ 865.070.171 | \$ 1.337.846.421 | 2436 | Retención en la fuente e impuesto de timbre | \$ 110.854.369 | \$ - |
| 15 | INVENTARIOS | \$ 22.514.664 | \$ 29.978.585 | 2440 | Impuestos, contribuciones y tasas | \$ - | \$ - |
| 1510 | Mercancías en existencia | \$ - | \$ 13.759.415 | 2490 | Otras cuentas por pagar | \$ 7.116.200 | \$ - |
| 1514 | Materiales y suministros | \$ 22.514.664 | \$ 16.219.170 | 25 | BENEFICIOS A EMPLEADOS | \$ 211.720.830 | \$ 175.205.083 |
| | No corriente | \$ 6.173.245.387 | \$ 8.817.483.928 | 2511 | Beneficios a los empleados a corto plazo | \$ 211.720.830 | \$ 175.205.083 |
| 13 | CUENTAS POR COBRAR | \$ 4.045.439.910 | \$ 7.266.003.044 | 2513 | Beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual | \$ - | \$ - |
| 1385 | Cuentas por cobrar de difícil recaudo | \$ 4.272.076.287 | \$ 7.266.003.044 | | No corriente | \$ 209.867.764 | \$ 59.257.317 |
| 1386 | Deterioro acumulado de cuentas por cobrar | \$ (226.636.377) | \$ - | 25 | BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO | \$ - | \$ 59.257.317 |
| 16 | PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO | \$ 2.065.831.958 | \$ 1.445.981.533 | 2514 | Beneficios posempleo- Pensiones | \$ - | \$ 59.257.317 |
| 1605 | Terrenos | \$ 413.000.000 | \$ 210.594.000 | 27 | PROVISIONES | \$ 209.867.764 | \$ - |
| 1640 | Edificaciones | \$ 1.419.719.858 | \$ 971.817.145 | 2701 | Litigios y demandas | \$ 173.662.855 | \$ - |
| 1655 | Maquinaria y equipo | \$ 75.184.536 | \$ 75.184.536 | 2790 | Provisiones diversas | \$ 36.204.909 | \$ - |
| 1665 | Muebles, enseres y equipo de oficina | \$ 33.314.150 | \$ 33.314.150 | | TOTAL PASIVO | \$ 653.905.110 | \$ 234.462.400 |
| 1670 | Equipos de computación y comunicación | \$ 202.063.360 | \$ 186.102.971 | 31 | PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO | \$ 6.628.151.139 | \$ 10.110.898.812 |
| 1675 | Equipos de transporte, tracción y elevación | \$ 220.131.046 | \$ 193.070.000 | 3105 | Capital fiscal | \$ 10.415.397.680 | \$ 13.806.515.556 |
| 1685 | Depreciación acumulada de propiedad, planta y equipo | \$ (297.580.992) | \$ (224.101.269) | 3109 | Resultados de ejercicios anteriores | \$ (3.985.963.332) | \$ (3.810.085.323) |
| 19 | OTROS ACTIVOS | \$ 61.973.519 | \$ 105.499.351 | 3110 | Resultado de ejercicio | \$ 198.716.791 | \$ 114.468.579 |
| 1905 | Bienes y servicios pagados por anticipado | \$ - | \$ 12.756.478 | | TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | \$ 7.282.056.249 | \$ 10.345.361.212 |
| 1970 | Activos intangibles | \$ 307.693.502 | \$ 307.693.502 | | | | |
| 1975 | Amortización acumulada de activos intangibles | \$ (245.719.983) | \$ (214.950.629) | | | | |
| TOTAL ACTIVO | | \$ 7.282.056.249 | \$ 10.345.361.212 | | | | |
| | CUENTAS DE ORDEN DEUDORES | \$ 5.627.242.196 | \$ 6.193.674.988 | | CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS | \$ 1.398.725.278 | \$ 2.943.410.190 |
| 81 | Activos contingentes | \$ - | \$ 2.527.959.157 | 91 | Pasivos contingentes | \$ 624.891.100 | \$ 1.474.652.366 |
| 83 | Deudoras de control | \$ 2.813.621.098 | \$ 568.878.337 | 93 | Acreedoras de control | \$ 74.471.539 | \$ (2.947.271) |
| 89 | Deudoras por contra (debito) | \$ 2.813.621.098 | \$ 3.096.837.494 | 99 | Acreedoras por contra (debito) | \$ 699.362.639 | \$ 1.471.705.095 |

Gloria Elcy Rodas Jaramillo
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA
DIRECTORA GENERAL (E)

Johan Ossa Torres
CONTADOR PÚBLICO
T.P. 178348-T

INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE TRÁNSITO DEL QUINDÍO
REVELACIONES 2020
ANEXO 1



INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE TRÁNSITO DEL QUINDÍO
 NIT: 890.001.536-1
 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL
 Periodos contables terminados en 31/12/2020 y 31/12/2019
 (Cifras en pesos colombianos)



| CODIGO | CUENTA | PERIODO ACTUAL 31/12/2020 | PERIODO ANTERIOR 31/12/2019 | CODIGO | CUENTA | PERIODO ACTUAL 31/12/2020 | PERIODO ANTERIOR 31/12/2019 |
|--------|---------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------|--------|---|------------------------------|-----------------------------------|
| | Corriente | \$ 1.108.810.862 | \$ 1.527.877.284 | | Corriente | \$ 444.037.346 | \$ 175.205.083 |
| 11 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO | \$ 221.226.027 | \$ 160.052.278 | 24 | CUENTAS POR PAGAR | \$ 232.316.516 | \$ - |
| 13 | CUENTAS POR COBRAR | \$ 865.070.171 | \$ 1.337.846.421 | 25 | BENEFICIOS A EMPLEADOS | \$ 211.720.830 | \$ 175.205.083 |
| 15 | INVENTARIOS | \$ 22.514.664 | \$ 29.978.585 | | | | |
| | No corriente | \$ 6.173.245.387 | \$ 8.817.483.928 | | No corriente | \$ 209.867.764 | \$ 59.257.317 |
| 13 | CUENTAS POR COBRAR | \$ 4.045.439.910 | \$ 7.266.003.044 | 25 | BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO | \$ - | \$ 59.257.317 |
| 16 | PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO | \$ 2.065.831.958 | \$ 1.445.981.533 | 27 | PROVISIONES | \$ 209.867.764 | \$ - |
| 19 | OTROS ACTIVOS | \$ 61.973.519 | \$ 105.499.351 | | | | |
| | | | | | TOTAL PASIVO | \$ 653.905.110 | \$ 234.462.400 |
| | | | | 31 | PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO | \$ 6.628.151.139 | \$ 10.110.898.812 |
| | TOTAL ACTIVO | \$ 7.282.056.249 | \$ 10.345.361.212 | | TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | \$ 7.282.056.249 | \$ 10.345.361.212 |
| | CUENTAS DE ORDEN DEUDORES | \$ 5.627.242.196 | \$ 6.193.674.988 | | CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS | \$ 1.398.725.278 | \$ 2.943.410.190 |
| 81 | Activos contingentes | \$ - | \$ 2.527.959.157 | 91 | Pasivos contingentes | \$ 624.891.100 | \$ 1.474.652.366 |
| 83 | Deudoras de control | \$ 2.813.621.098 | \$ 568.878.337 | 93 | Acreedoras de control | \$ 74.471.539 | \$ (2.947.271) |
| 89 | Deudoras por contra (debito) | \$ 2.813.621.098 | \$ 3.096.837.494 | 99 | Acreedoras por contra (debito) | \$ 699.362.639 | \$ 1.471.705.095 |



GLORIA ELCY RODAS JARAMILLO
 SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA
 DIRECTORA GENERAL (E)



JOHAN OSSA TORRES
 CONTADOR PÚBLICO
 T.P. 178348-T

INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE TRÁNSITO DEL QUINDÍO
REVELACIONES 2020
ANEXO 1



INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE TRÁNSITO DEL QUINDÍO
 NIT: 890.001.536-1
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL INDIVIDUAL
 Periodos contables terminados en 31/12/2020 y 31/12/2019
 (Cifras en pesos colombianos)



| CODIGO | CUENTA | 31-dic-20 | 31-dic-19 | CODIGO | CUENTA | 31-dic-20 | 31-dic-19 |
|-----------|---|------------------|------------------|-----------|--|------------------|------------------|
| 4 | INGRESOS | \$ 3.379.089.284 | \$ 3.225.041.682 | 5 | GASTOS | \$ 3.180.372.493 | \$ 3.110.573.103 |
| 41 | INGRESOS FISCALES | \$ 2.621.783.109 | \$ 1.986.478.777 | 51 | DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN | \$ 2.614.389.573 | \$ 2.975.398.146 |
| 4110 | No tributarios- Sin contraprestación | \$ 1.632.461.541 | \$ 967.143.377 | 5101 | Sueldos y salarios | \$ 997.797.542 | \$ 931.650.578 |
| 4110 | No tributarios- Con contraprestación | \$ 989.321.568 | \$ 1.019.335.400 | 5102 | Contribuciones imputadas | \$ 14.984.053 | \$ 2.683.763 |
| 43 | VENTA DE SERVICIOS | \$ 722.612.445 | \$ 688.221.894 | 5103 | Contribuciones efectivas | \$ 240.881.908 | \$ 270.739.598 |
| 4305 | Servicios educativos | \$ 73.355.742 | \$ 35.409.527 | 5104 | Aportes sobre la nomina | \$ 48.338.600 | \$ 48.512.300 |
| 4330 | Servicios de transporte | \$ 446.463.989 | \$ 462.657.746 | 5107 | Prestaciones sociales | \$ 362.568.486 | \$ 512.201.731 |
| 4360 | Servicios de documentación e identificación | \$ 202.792.714 | \$ 190.154.621 | 5108 | Gastos de personal diversos | \$ 318.380.299 | \$ 546.861.243 |
| 44 | TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES | \$ 9.468.430 | \$ 507.650.928 | 5111 | Generales | \$ 622.692.731 | \$ 649.560.155 |
| 4428 | Otras transferencias | \$ 9.468.430 | \$ 507.650.928 | 5120 | Impuestos, contribuciones y tasas | \$ 8.745.954 | \$ 13.188.778 |
| 48 | OTROS INGRESOS | \$ 25.225.300 | \$ 42.690.083 | 53 | DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES | \$ 542.778.520 | \$ 107.880.503 |
| 4808 | Ingresos diversos | \$ 25.225.300 | \$ 42.690.083 | 5347 | Deterioro de cuentas por cobrar | \$ 226.636.377 | \$ - |
| | | | | 5360 | Depreciaciones de propiedades, planta y equipo | \$ 75.505.025 | \$ 79.675.271 |
| | | | | 5366 | Amortización de activos intangibles | \$ 30.769.354 | \$ 28.205.232 |
| | | | | 5368 | Provisiones litigios y demandas | \$ 173.662.855 | \$ - |
| | | | | 5373 | Provisiones diversas | \$ 36.204.909 | \$ - |
| | | | | 58 | OTROS GASTOS | \$ 23.204.400 | \$ 27.294.454 |
| | | | | 5802 | Comisiones | \$ 22.560.209 | \$ 27.288.480 |
| | | | | 5804 | Financieros | \$ 115.567 | \$ 5.974 |
| | | | | 5890 | Gastos diversos | \$ 528.624 | \$ - |
| | | | | | EXCEDENTE-DEFICIT DEL EJERCICIO | \$ 198.716.791 | \$ 114.468.579 |



GLORIA ELCY RODAS JARAMILLO
 SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA
 DIRECTORA GENERAL (E)



JOHAN OSSA TORRES
 CONTADOR PÚBLICO
 T.P. 178348-T



INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE TRÁNSITO DEL QUINDÍO
REVELACIONES 2020
ANEXO 1



INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE TRÁNSITO DEL QUINDÍO
NIT: 890.001.536-1
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL INDIVIDUAL
Periodos contables terminados en 31/12/2020 y 31/12/2019
(Cifras en pesos colombianos)



| CODIGO | CUENTA | 31-dic-20 | 31-dic-19 | CODIGO | CUENTA | 31-dic-20 | 31-dic-19 |
|--------|-------------------------------|------------------|------------------|--------|--|------------------|------------------|
| 4 | INGRESOS | \$ 3.379.089.284 | \$ 3.225.041.682 | 5 | GASTOS | \$ 3.180.372.493 | \$ 3.110.573.103 |
| 41 | INGRESOS FISCALES | \$ 2.621.783.109 | \$ 1.986.478.777 | 51 | DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN | \$ 2.614.389.573 | \$ 2.975.398.146 |
| 43 | VENTA DE SERVICIOS | \$ 722.612.445 | \$ 688.221.894 | 53 | DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES | \$ 542.778.520 | \$ 107.880.503 |
| 44 | TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES | \$ 9.468.430 | \$ 507.650.928 | 58 | OTROS GASTOS | \$ 23.204.400 | \$ 27.294.454 |
| 48 | OTROS INGRESOS | \$ 25.225.300 | \$ 42.690.083 | | EXCEDENTE-DEFICIT DEL EJERCICIO | \$ 198.716.791 | \$ 114.468.579 |

GLORIA ELCY RODAS JARAMILLO
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA
DIRECTORA GENERAL (E)

JOHAN OSSA TORRES
CONTADOR PÚBLICO
T.P. 178348-T



INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE TRÁNSITO DEL QUINDÍO
REVELACIONES 2020
ANEXO 1



INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE TRÁNSITO DEL QUINDÍO
NIT: 890.001.536-1
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INDIVIDUAL
Periodos contables terminados en 31/12/2020 y 31/12/2019
(Cifras en pesos colombianos)



| CODIGO | CUENTA | 31-dic-20 | 31-dic-19 |
|--------|--|-------------------------|--------------------------|
| 3 | PATRIMONIO | \$ 6.628.151.140 | \$ 10.110.898.813 |
| 31 | PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DEL GOBIERNO | \$ 6.628.151.140 | \$ 10.110.898.813 |
| 3105 | CAPITAL FISCAL | \$ 10.415.397.680 | \$ 13.806.515.557 |
| 3109 | RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES | \$ (3.985.963.331) | \$ (3.810.085.323) |
| 3110 | RESULTADOS DEL EJERCICIO | \$ 198.716.791 | \$ 114.468.579 |
| | TOTAL PATRIMONIO | \$ 6.628.151.140 | \$ 10.110.898.813 |
| | CAMBIOS EN EL PATRIMONIO | \$ 3.482.747.673 | |

GLORIA ELCY RODAS JARAMILLO
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA
DIRECTORA GENERAL (E)

JOHAN OSSA TORRES
CONTADOR PÚBLICO
T.P. 178348-T

INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE TRÁNSITO DEL QUINDÍO
REVELACIONES 2020
ANEXO 1



INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE TRANSITO DEL QUINDÍO
 NIT. 890.001.536-1
RAZONES FINANCIERAS
 Del 01 de enero a 31 de diciembre de 2020
 En pesos y unidades



INDICES DE LIQUIDEZ

El indicador de razón corriente tiene por objeto mostrar la relación existente entre los recursos que se pueden convertir en disponibles y las obligaciones que se pueden cancelar en corto plazo. (Mínimo 1,5).

| | | | |
|------------------------|------------------|------------------|--------|
| RAZÓN CORRIENTE | Activo Corriente | \$ 1.108.810.862 | = \$ 2 |
| | Pasivo Corriente | \$ 444.037.346 | |

Indica que el Instituto departamental de tránsito del Quindío dispone de \$2 en el activo corriente para responder por cada peso que adeuda a corto plazo.

El índice de Capital de Trabajo, refleja en pesos la cantidad de dinero que tendría disponible una Entidad, después de cumplir con sus obligaciones de corto plazo para desarrollar su actividad principal.

| | | |
|---------------------------|-------------------------------------|--|
| CAPITAL DE TRABAJO | Activo Corriente - Pasivo corriente | \$ 1.108.810.862 - \$ 444.037.346 = \$ 664.773.516 |
|---------------------------|-------------------------------------|--|

Indica que El Instituto departamental de tránsito del Quindío cuenta con un margen de seguridad de \$ 664.773.516 para cumplir con sus obligaciones de corto plazo.

Indica la solidez para hacer frente a compromisos a largo plazo. También mide la inversión en bienes de capital o inversiones permanentes.

| | | | |
|----------------|--------------|------------------|------------|
| SOLIDEZ | Activo Total | \$ 7.282.056.249 | = \$ 11,14 |
| | Pasivo Total | \$ 653.905.110 | |

Indica que la entidad cuenta con buena capacidad de pago a largo plazo, por cada peso que adeuda dispone de \$ 11.14 para el cumplimiento de sus obligaciones.

INDICES DE ENDEUDAMIENTO

El indicador de Endeudamiento a Corto Plazo muestra el porcentaje del Pasivo Total que es corriente y debe atenderse en el corto plazo

| | | | |
|------------------------------------|------------------|----------------|---------|
| ENDEUDAMIENTO A CORTO PLAZO | Pasivo Corriente | \$ 444.037.346 | = 67,9% |
| | Pasivo Total | \$ 653.905.110 | |

Representa el porcentaje de participación con aquellos terceros a los cuales se les debe cancelar las acreencias en el corto plazo, en este caso la entidad debe tener en cuenta que el 67,9% de sus obligaciones están representados en el corto plazo, asegurando el compromiso con los terceros y garantizando el flujo de caja de la entidad.

Refleja el grado de apalancamiento que corresponde a la participación de los acreedores en los Activos de la entidad, quier decir, que tanto están comprometidos los Activos para poder cumplir el pago de las obligaciones

| | | | |
|----------------------------|--------------|---------------|--------|
| ENDEUDAMIENTO TOTAL | Pasivo Total | 653.905.110 | = 0,09 |
| | Activo Total | 7.282.056.249 | |

El instituto a 31 de diciembre de 2020 no tiene comprometidos sus activos y dispone de un gran margen para respaldar nuevas obligaciones.

Representa el grado de compromiso del patrimonio con los acreedores

| | | | |
|-----------------------|--------------|------------------|-----------|
| APALANCAMIENTO | Pasivo Total | 653.905.110,00 | = \$ 0,10 |
| | Patrimonio | 6.628.151.139,00 | |

La entidad en la vigencia 2020 finalizó con un apalancamiento importante, ya que por cada peso (\$1) que tiene en el patrimonio adeuda \$ 0.10