

**EMPRESA COMERCIAL E INDUSTRIAL DEL ESTADO  
TERMINAL DE TRANSPORTE DE APARTADO  
NIT. 811.042.797-3**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2016.**

**NOTA 1 - ENTIDAD Y OBJETO**

La Terminal de Transporte de Apartadó es una Empresa Comercial e industrial del Estado, creada por EL ACUERDO No. 089 del 21 de julio de 2003; se rige por las normas del derecho público, salvo las excepciones consagradas expresamente en la constitución política, la ley y demás disposiciones reglamentarias.

El Objeto social de la Empresa es la explotación económica de sus bienes muebles e inmuebles. En desarrollo y cumplimiento de su objeto social, puede hacer en su propio nombre, por cuenta de terceros o en participación con ellos, toda clase de operaciones comerciales.

**NOTA 2 - RESUMEN Y PRACTICAS CONTABLES**

La contabilidad de la Terminal de Transporte se ajusta al Plan General de Contabilidad Pública y los registros cumplen con lo previsto en las normas generales contables; entre los aspectos más significativos tenemos que la depreciación de los activos se hace por el método de línea recta.

***Normas básicas de contabilidad***

El sistema contable utilizado es el de causación, es decir tanto los ingresos como los egresos se registran cuando se causan y no cuando se hayan cobrado o pagado efectivamente.

**Propiedad planta y equipo.**

La propiedad planta y equipo, adquiridos por la institución, esta constituido por el precio de compra, más los desembolsos directos e indirectos causados hasta el momento en que el activo se encuentra en condiciones de utilización.

**NOTA 3 - EFECTIVO**

Está representado en los fondos de caja general, caja menor y bancos, el saldo asciende a \$40.324.887, así:

Caja general	33.652.959
Bancos	6.671.928

#### **NOTA 4 - DEUDORES**

Este valor comprende las deudas a favor de la terminal por concepto de arrendamiento de algunos locales y anticipos de impuestos. El monto de los deudores asciende a \$132.384.138, los cuales están representados así:

Anticipo de impuestos	37.148.000
Arrendamiento	95.236.138

#### **NOTA 5 - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Está representada en las propiedades, equipos de oficina y de cómputo que cedió el Municipio de Apartadó a Título gratuito a la Terminal de Transporte, además están registradas acá todas las adquisiciones que se han realizado desde enero 1 de 2004 que inició la terminal como Empresa Comercial e Industrial del Estado. El saldo total registrado como propiedad, planta y equipo es de \$1.514.861.195

La propiedad, planta y equipo representa el 30.53% dentro del total de los activos.

La depreciación de los activos se realiza por el método de línea recta, a 31 de diciembre de 2016 la depreciación acumulada asciende a \$186.821.031 y se tiene una provisión para protección de propiedades de \$18.262.638

#### **NOTA 6 – OTROS ACTIVOS**

Este ítem está compuesto por los intangibles y las valorizaciones; el saldo total de los otros activos es de \$3.274.524.065

#### **PASIVOS**

#### **NOTA 7 – ACREEDORES**

Representa el valor de las obligaciones adquiridas por el ente público en cumplimiento de su función administrativa y operativa por conceptos diferentes a proveedores y obligaciones financieras, como honorarios, servicios públicos y aportes a la seguridad social y los parafiscales, que son cancelados en los primeros días del mes siguiente, su saldo asciende a \$51.705.294

#### **NOTA 8 – RETENCIÓN EN LA FUENTE**

Representa el valor recaudado por concepto de retención en la fuente y por impuesto a las ventas retenido en la adquisición de bienes y servicios, su saldo asciende a \$15.498.950 que se cancelan a la DIAN en el mes próximo.

## **NOTA 9 – IMPUESTOS, GRAVAMANES Y TASAS**

Representa las obligaciones de la terminal a favor de la DIAN, por concepto de IVA recaudado cuatrimestralmente por arrendamiento de algunos locales de la terminal de Transporte y de la prestación del servicio de baños, del Impuesto de industria y comercio, Impuesto predial; su saldo asciende este mes a \$241.474.519

## **NOTA 10 - OBLIGACIONES LABORALES**

Corresponde a la consolidación de prestaciones sociales a diciembre 31 de 2016 y la segunda quincena del mismo mes y año, su saldo asciende a \$58.478.058.

## **NOTA 11 – PASIVO NO CORRIENTE**

Está representado por la obligación financiera y los intereses generados por el IDEA, su valor asciende a \$257.737.440.

## **NOTA 12 - PATRIMONIO INSTITUCIONAL**

Está compuesto por los aportes en especie (Bines cedidos por el Municipio de Apartadó para crear la empresa), valorizaciones y por los resultados de ejercicios anteriores y del ejercicio; su saldo asciende a \$4.328.987.952, así:

Capital fiscal	596.194.000
Reservas	23.963.883
Superávit Valorización	3.273.024.065
Resultados de ejercicios anteriores	187.264.699
Resultados del ejercicio	248.541.305

## **ESTADO DE RESULTADOS**

### **NOTA 13 - INGRESOS OPERACIONALES**

Comprende los valores recibidos y causados por concepto de Tasa de uso, servicio de baño y servicio de alcoholimetría, su saldo asciende a \$1.469.876.578 y están clasificados así:

Tasa de Uso	1.304.598.130
Servicio de Baño	71.191.439
Servicio de alcoholimetría	94.087.009

#### **NOTA 14 – GASTOS ADMINISTRATIVOS**

Registra todos los gastos administrativos en que incurre la Terminal de Transporte como lo son los gastos de personal, seguridad social y cajas de compensación familiar, honorarios y servicios, materiales y suministros, mantenimientos, cuota de administración de la terminal, impuestos, entre otros, su saldo asciende a \$ 898.840.853

#### **NOTA 15 – GASTOS OPERATIVOS**

Registra todos los gastos operativos en que incurre la Terminal de transporte como lo son los gastos de personal, seguridad social y cajas de compensación familiar, materiales y suministros, mantenimiento, entre otros, su saldo asciende a \$1.308.186.870.

#### **NOTA 16 – OTROS INGRESOS**

Registra los valores recibidos y causados por concepto de rendimientos financieros, Arrendamiento y extraordinarios, su valor asciende a \$123.944.404, están clasificados así:

Arrendamiento	\$119.279.196
Extraordinarios	\$4.663.897
Rendimientos financieros	\$1.311

El valor registrado como extraordinario, representa el valor descontado al exgerente por concepto de viáticos no soportados.

#### **NOTA 17 – OTROS GASTOS**

Registra los valores pagados y causados por concepto de depreciaciones y amortizaciones, su valor asciende a \$37.092.807

**HECTOR RANGEL PALACIOS RODRIGUEZ**  
Representante Legal

**LUIS CARLOS CUESTA CUESTA**  
T.P. 48276-T  
Contador Público

**BALANCE GENERAL**  
**E.I.C.E TERMINAL DE TRANSPORTE DE APARTADO**  
**Nit. 811,042,797**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

**ACTIVO CORRIENTE**

Caja	33.652.959	0,68%
Bancos	6.671.928	0,13%
Cuentas Por cobrar	132.384.138	2,67%
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>172.709.025</b>	<b>3,48%</b>

**PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Terrenos	1.434.804.523	28,92%
Edificaciones	120.245.118	2,42%
Muebles Y Enseres	105.555.745	2,13%
Equipos de Computo y Comunicacion	59.339.478	1,20%
Menos: Depreciación Acumulada	-186.821.031	-3,76%
Menos: Provision para proteccion de propiedades	-18.262.638	-0,37%
<b>TOTAL ACTIVO FIJO</b>	<b>1.514.861.195</b>	<b>30,53%</b>

**OTROS ACTIVOS**

Intangibles	1.500.000	0,03%
valorizaciones terreno y edificaciones	3.273.024.065	65,96%
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS</b>	<b>3.274.524.065</b>	<b>65,99%</b>

**TOTAL ACTIVO**

**4.962.094.285** 100,00%

**PASIVO CORRIENTE**

Bienes y servicios	0	0,00%
Servicios publicos	1.067.041	0,02%
Aportes Seguridad social y Parafiscales	6.224.623	0,13%
Cooperativas	3.014.792	0,06%
Gastos legas	0	0,00%
Honorarios	2.003.806	0,04%
Servicios	20.248.167	0,41%
Otros Acreedores	19.146.865	0,39%
Retención en la Fuente	15.498.950	0,31%
Impuestos, Contribuciones y Tasas	241.474.519	4,87%
Obligaciones Laborales	58.478.056	1,18%
Provision para prestaciones sociales	0	0,00%
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>367.156.819</b>	<b>7,40%</b>

**PASIVO NO CORRIENTE**

Operaciones de Credito Publicos Internas de Largo Plazo	257.737.440	5,19%
Intereses por pagar operaciones de credito publico	8.212.074	0,17%
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>265.949.514</b>	<b>5,36%</b>

**TOTAL PASIVO**

**633.106.333** 12,76%

**PATRIMONIO**

Capital	596.194.000	12,01%
Otras Reservas	23.963.883	0,48%
Resultado de ejercicios anteriores	187.264.699	3,77%
Resultado del ejercicio	248.541.305	5,01%
Superavit por Valorizacion	3.273.024.065	65,96%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>4.328.987.952</b>	87,24%
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>4.962.094.285</b>	100,00%

**HECTOR RANGEL PALACIOS RODRIGUEZ**  
**C.C. 71.945.072**  
**Gerente General**

**LUIS CARLOS CUESTA**  
**TP. 48276-T**  
**Contador Público**

**ESTADO DE ACTIVIDAD ECONOMICA , FINANCIERA Y SOCIAL**  
**E.I.C.E TERMINAL DE TRANSPORTE DE APARTADO**  
**Nit. 811,042,797**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

**INGRESOS**

Tasa de uso	1.304.598.130	88,76%
Servicio de baños	71.191.439	4,84%
Servicio de alcolimetria	94.087.009	6,40%
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>1.469.876.578</b>	100,00%

**GASTOS ADMINISTRATIVOS**

<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	<b>899.408.679</b>	61,19%
De personal	251.906.804	17,14%
Contribuciones efectivas( seguridad social y parafiscales)	29.724.292	2,02%
Comisiones, Honorarios y Servicios	176.570.970	12,01%
Materiales y Suministros	14.071.541	0,96%
Mantenimiento	23.078.062	1,57%
Servicios publicos	65.049.899	4,43%
Publicidad y propaganda	2.838.908	0,19%
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	2.983.000	0,20%
Comunicaciones y Transporte	3.299.708	0,22%
Seguros generales	4.051.807	0,28%
Cuota administracion	255.500.691	17,38%
Impuestos contribuciones y tasas	70.332.997	4,78%
<b>GASTOS OPERATIVOS</b>	<b>408.778.191</b>	27,81%
De personal	298.927.352	20,34%
Contribuciones efectivas( seguridad social y parafiscales)	33.500.417	2,28%
Materiales y Suministros	23.168.304	1,58%
Mantenimiento	51.455.847	3,50%
Comunicaciones y Transporte	1.726.271	0,12%
Otros gastos generales		0,00%

<b>UTILIDAD OPERATIVA</b>	<b>161.689.708</b>	11,00%
<b>Mas otros Ingresos</b>	<b>123.944.404</b>	8,43%
Financieros	1.311	0,00%
Arrendamientos	119.279.196	8,11%
Extraordinarios	4.663.897	0,32%
<b>Menos: Otros Gastos</b>	<b>37.092.807</b>	2,52%
Depreciaciones y Amortizaciones	13.127.286	0,89%
Intereses	23.965.521	1,63%
Otros Gastos Ordinarios	0	0,00%
Ajuste de ejercicio anteriores	0	0,00%
<b>UTILIDAD NETA ANTES DE IMPUESTOS</b>	<b>248.541.305</b>	16,91%
<b>UTILIDAD Y/O PERDIDA DEL EJERCICIO</b>	<b>248.541.305</b>	16,91%

**HECTOR RANGEL PALACIOS RODRIGUEZ**  
**C.C. 71.945.072**  
**Gerente General**

**LUIS CARLOS CUESTA**  
**TP. 48276-T**  
**Contador Público**