

E.I.C.E TERMINAL DE TRANSPORTE DE APARTADO**NIT: 811-042.797-3****ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO****AL 31 DE DICIEMBRE DE LOS AÑOS 2019 Y 2020 (EN PESOS COLOMBIANO)**

	2020	2019
INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	1.125.281.571	1.931.960.190
Tasa de uso (Conduce)	940.750.400	1.679.193.300
Servicios de baño	36.376.088	74.649.923
Servicio de Alcolimetria		63.369.192
Arrendamiento	148.155.083	114.747.775
COSTOS DE VENTA	0	
Ganancia Bruta	1.125.281.571	1.931.960.190
GASTOS ADMINISTRATIVOS	1.023.022.600	1.100.774.520
Beneficios a los empleados	336.313.179	307.881.881
Gastos Generales	655.407.080	778.348.398
Impuestos, contribuciones y tasas	31.302.340	14.544.241
GASTOS DE OPERACION	518.528.369	754.962.477
Beneficios a los empleados	420.291.354	451.106.147
Generales	98.237.015	303.856.330
Otros ingresos Operativos	4.373.282	48.386.787
Otros gastos Operativos	94.740.828	35.110.740
Ganancias por actividades de operaciòn	-506.636.943	89.499.240
Ingresos financieros	0	16.856.667
Gastos financieros	880.954	37.083.821
GANANCIAS O DEFICIT ANTES DE IMPUESTO	-507.517.897	69.272.086
utilidad despues de impuesto	-507.517.897	69.272.086
Impuesto a las Ganancias	0	22.859.788
Ganancias (perdida) del ejercicio	-507.517.897	46.412.298

SEBASTIAN FRANCO MEJIA

C.C. 1.035.224.911

Gerente General

JHON EDER RUIZ COA

TP. 54695-T

Contador Pùblico

E.I.C.E TERMINAL DE TRANSPORTE DE APARTADO

NIT: 811-042.797-3

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2019 (EN PESOS COLOMBIANO)**

	Al 31 del Diciembre de 2020	Al 31 de Diciembre del 2019
Activos		
Activos corrientes		
Efectivo y equivalente al efectivo	57.196.970	16.952.754
Cuentas por cobrar	157.497.821	102.367.986
Avances y anticipos entregados	60.407.017	0
Derechos de compensación impuestos y contribuciones	21.687.000	36.630.000
Total activo corrientes	296.788.808	155.950.740
Activos no corrientes		
Cuentas por cobrar	67.841.124	62.441.124
Deterioro de cuentas por cobrar	-67.841.124	-
Propiedades, plantas y equipos	647.246.991	661.627.695
Propiedades de inversión	3.755.478.000	3.755.478.000
Total activo no corriente	4.402.724.991	4.479.546.819
Total activos	4.699.513.800	4.635.497.559
Pasivos		
Pasivos corrientes		
Prestamos por pagar a corto plazo	10.863.518	0
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	355.156.376	114.034.576
Beneficios a los empleados	272.797.776	144.108.826
Pasivos por impuestos	272.239.547	176.261.057
Total pasivo corriente	911.057.217	434.404.459
Pasivos no corrientes		
Prestamos por pagar largo plazo	69.136.482	0
Total pasivo no corriente	69.136.482	0
Total Pasivos	980.193.699	434.404.459
Patrimonio		
Capital fiscal	3.498.285.266	3.869.218.065
Otras Reservas	23.963.883	23.963.883
Resultado acumulado	704.588.849	261.498.854
Resultado del ejercicio (antes de impuesto)	-507.517.897	46.412.298
Total Patrimonio	3.719.320.101	4.201.093.100
TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO	4.699.513.800	4.635.497.559

SEBASTIAN FRANCO MEJIA
C.C. 1.035.224.911
Gerente General

JHON EDER RUIZ COA
TP. 54695-T
Contador Público

E.I.C.E TERMINAL DE TRANSPORTE DE APARTADO

NIT: 811-042.797-3

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 (EN PESOS COLOMBIANO)

CONCEPTOS	2019	AUMENTOS	DISMINUCIONES	2020
Capital fiscal	3.869.218.065	0	0	3.869.218.065
Otras Reservas	23.963.883	0	0	23.963.883
Resultado acumulado	261.498.854	72.157.196	0	333.656.050
Resultado del ejercicio	46.412.298	0	553.930.195	507.517.897
Total Patrimonio	4.201.093.100	72.157.196	553.930.195	3.719.320.101

SEBASTIAN FRANCO MEJIA

C.C. 1.035.224.911

Gerente General

JHON EDER RUIZ COA

TP. 54695-T

Contador Público

E.I.C.E TERMINAL DE TRANSPORTE DE APARTADO

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	
NIT: 900.795.141 -6	
Para el mes de Diciembre del año 2020	
	2020
FLUJOS DE FONDOS PROVENIENTES DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Utilidad (perdida) neta del Ejercicio	-507.517.897
Mas o (Menos) Partidas que no afectaron el Efectivo	
Depreciación de Activos Fijos	89.537.568
Subtotal Efectivo Generado por la Operación	-417.980.329
CAMBIOS EN ACTIVO Y PASIVO OPERACIONAL	
(Aumento) Disminución en Deudores	-60.529.835
Aumento (Disminución) de Proveedores	241.121.800
Aumento (Disminución) de Anticipos	-60.407.017
(Aumento) Disminución en contribuciones x cobrar	14.943.000
Aumento (Disminución) de Cuentas por Pagar Municipales	
Aumento (Disminución) de Impuestos por Pagar	95.978.490
Aumento (Disminución) de Intereses por pagar	
Aumento (Disminución) de Oblig. Laborales	128.688.950
TOTAL EFECTIVO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	359.795.388,19
FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION	
(Aumento) Disminución Inversiones Largo Plazo	
(Aumento) Disminución Activos Intangibles	
(Aumento) Disminución Prop. Planta y Equipo	- 7.315.740
Venta de Propieda Planta y Equipo	
Venta de Inversiones de largo Plazo	
TOTAL EFECTIVO USADO EN INVERSION	- 7.315.740
FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION	
Aumento (Disminución) de Obligac. Financieras	80.000.000
Aumento (Disminución) de Reservas	0
Aumento (Disminución) de Utilidades Ejercicios Anteriores	25.744.897,00
TOTAL EFECTIVO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION	105.744.897,00
VARIACION DEL EFECTIVO	40.244.216
EFECTIVO NETO AL INICIO DEL PERIODO	
Disponible inicial	16.952.754
Inversiones Temporales	
SALDO FINAL DE EFECTIVO E INVERSIONES TEMPORALES	57.196.970

SEBASTIAN FRANCO MEJIA
C.C. 1.035.224.911
Gerente General

JHON EDER RUIZ COA
TP. 54695-T
Contador Público

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

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2020

NOTA 1- ENTIDAD REPORTANTE:

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 corresponde a las actividades de estaciones, vías y servicios complementarios, para el transporte terrestre y actividades inmobiliarias realizadas con bienes propios o arrendados. En desarrollo y explotación 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 Internacionales de la Información Financiera aceptadas en Colombia, NIIF, definido mediante la Ley 1314 del 2009.

Las NIIF aplicadas en estos estados financieros se basan en la Norma Internacional de Información Financiera, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en inglés) en el año 2009; las normas de base corresponden a las oficialmente traducidas al español y emitidas al 1 de enero del 2009.

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.

Moneda Funcional: De acuerdo con las disposiciones legales la unidad monetaria utilizada por la Terminal de Transporte de Apartadó para las cuentas de Balance y Estados de Resultados es el peso colombiano.

Periodo contable: La información que se revela en los estados financieros, corresponde al periodo comprendido entre el 1° de enero al 31 de diciembre de 2020

Objetivo de la información contable y estados financieros: el objetivo principal de preparar y presentar Estados financieros contables, oportunos y de alta calidad que refleje la verdadera situación financiera de la Terminal de transporte de Apartado, de tal manera que sirva de la toma de decisiones a los diferentes interesados.

Clasificación de activos y pasivos: Los activos y pasivos se clasifican según su destinación o su grado de realización o exigibilidad en términos de tiempo, en corrientes y no corrientes. Para tal efecto se entiende como activos o pasivos corrientes, aquellas partidas que serán realizables o exigibles en un plazo no mayor a un año, y más allá de este tiempo, no corrientes.

Propiedad planta y equipo: se registran por el costo de adquisición, su depreciación se realiza con base en el método de línea recta con base en la vida útil probable de los activos.

Cuando se retira un activo, el costo ajustado y la minusvalía por depreciación son cancelados y cualquier pérdida o ganancia es reconocida en el resultado del año.

Los desembolsos normales por mantenimiento y reparaciones son incluidos en gastos y aquellos significativos que mejoran la eficiencia o extienden la vida útil son capitalizados.

Obligaciones laborales: Este pasivo corresponde a las obligaciones consolidadas que la Terminal de Transporte tiene por concepto de prestaciones legales. Estas obligaciones, es decir Los pasivos laborales se ajustan al fin de cada ejercicio con base en las normas laborales legales.

Reconocimiento de Ingresos y Gastos: Los ingresos, costos y gastos se contabilizan por el sistema de causación. Los Ingresos son reconocidos y registrados cuando surge el derecho de cobro como consecuencia de la prestación del servicio, imputándose al período contable respectivo.

Cuentas por pagar: Incluye los derechos de pago a favor de terceros originados en la prestación de servicios o la compra de bienes y demás obligaciones contraídas a favor de terceros. Estas obligaciones se reconocen en el momento en que el servicio o bien se haya recibido y su valor pueda ser determinado en forma confiable.

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

Se ha observado que en algunos casos se cometieron errores en los registros contables en el momento de realizar el pago: por ejemplo, en la seguridad social, donde desde el módulo de tesorería se selecciona el documento a pagar, pero al tratarse de varios documentos y diferentes meses, el valor tomado es errado, por ello se realizó por contabilidad una reclasificación del registro tomando valores, códigos contables y terceros correctos

También se realizó corrección de cuentas que fueron causadas por un código contable y en el momento de cancelar fueron registradas por un código diferente.

NOTA 4. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES.

A continuación, se alistan las políticas y nota aplicadas por la entidad:

- Efectivo o equivalente al efectivo.
- Cuentas por cobrar
- Propiedades, plantas y equipos.
- Propiedades de inversión (otros activos)
- Prestamos por pagar
- Cuentas por pagar
- Beneficios a empleados y plan de activos
- Provisiones
- Patrimonio
- Ingresos
- Gastos
- Impuestos a las ganancias.

LISTADO DE NOTA QUE NO APLICAN A LA ENTIDAD.

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

NOTA 8. PRÈSTAMOS POR COBRAR

NOTA 9. INVENTARIOS

NOTA 11. BIENES USO PUBLICO HISTORICOS Y CULTURALES

NOTA 12, RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTIA

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACION

NOTA 19. EMISION Y COLOCACION DE TITULOS DE DEUDAS

NOTA 23. PROVISIONES

NOTA 24. OTROS PASIVOS

NOTA 25, ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN

NOTA 33. ADMÓN. REC. DE SEG. EN PENSIONES

NOTA 34. VAR TASA DE CAMBIO EN MONBEDA EXTRANJERA

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

NOTA 5 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
1.1	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	57.196.970,43	16.952.753,69	40.244.216,74
1.1.05	Caja	44.913.435,04	11.414.519,04	33.498.916,00
1.1.10	Depósitos en instituciones financieras	12.283.535,39	5.538.234,65	6.745.300,74

Este grupo está conformado por los fondos de caja y bancos.

Los recursos bancarios se manejan en cuentas de ahorro, corrientes; con las entidades de Bancolombia, banco de Bogotá, y Banco de BBVA. Además de una cuenta con el IDEA.

Se retiraron de la cuenta bancaria del banco de Bogotá, la suma de \$5.203.260 correspondiente a dos cheques que fueron hurtados y cobrados.

Se realizan conciliaciones bancarias mensualmente, y en algunos casos quedan partidas conciliatorias que se ajustan en el periodo siguiente.

Se cancela durante la vigencia la suma de \$16.429.927, por concepto de los gastos originados por la Pandemia Covid-19.

Revelaciones

La Terminal de Transporte revelará la siguiente información:

- a) los componentes del efectivo y equivalentes al efectivo;
- b) una conciliación de los saldos del estado de flujos de efectivo con las partidas equivalentes en el estado de situación financiera; sin embargo, no se requerirá que la Terminal presente esta conciliación si el importe del efectivo y equivalentes al efectivo presentado en el estado de flujos de efectivo es idéntico al importe descrito en el estado de situación financiera;
- c) cualquier importe significativo de sus saldos de efectivo y equivalentes al efectivo que no esté disponible para ser utilizado;
- d) las transacciones de inversión o financiación que no hayan requerido el uso de efectivo o equivalentes al efectivo; y
- e) un informe en el cual se desagregue, por un lado, la información correspondiente a cada uno de los componentes del efectivo y equivalentes al efectivo y, por el otro, la información correspondiente a recursos de uso restringido en forma comparativa con el periodo anterior.

NOTA 7 - CUENTAS POR COBRAR

Este valor comprende las deudas a favor de la terminal por concepto de arrendamiento de algunos locales y anticipo de servicios, distribuidos así:

CONCEPTOS	2020	2019	VARIACION
CUENTAS POR COBRAR			
Arrendamiento Operativo	147.700.381,89	53.040.969,00	94.659.412,89
Otras cuentas por cobrar	9.797.439,00	5.400.000,00	4.397.439,00
Cuentas por cobrar de difícil recado	67.841.124,00	62.441.124,00	5.400.000,00
Deterioro de cuentas por cobrar	-	-	-
	67.841.124,00	-	67.841.124,00

Como se observa hay un aumento significativo en los arrendamientos, no es positivo, porque a raíz de la pandemia Covid-19, se hizo necesario cerrar las instalaciones del Terminal de transporte, lo que conlleva a que sus arrendatarios no tuvieron con que cancelar los arriendos de los periodos anteriores, ni de la vigencia 2020.

Se observa también que se hizo necesario realizar un castigo del 100% a la cartera de difícil recaudo, la cual tiene más de 360 días en mora.

Este saldo de las cuentas de difícil recaudo corresponde a los conceptos de arrendamiento del parqueadero y servicio de energía.

El saldo de otras cuentas por cobrar corresponde al un mayor valor retenido por la entidad de Coofinep originado de los descuentos por libranzas, los cuales no fueron retenidos por la entidad y fueron cancelados por los beneficiarios(empleados) por ventanilla.

Revelaciones

A. La empresa revelará, para cada categoría de las cuentas por cobrar, información relativa al valor en libros y a las condiciones de la cuenta por cobrar, tales como: plazo, tasa de interés, vencimiento y restricciones, que las cuentas por cobrar le impongan a la empresa.

B. En el caso de las cuentas por cobrar medidas al costo amortizado, se revelará la tasa de interés establecida para el cálculo del componente de financiación, así como los criterios utilizados para determinarla. Adicionalmente, la empresa revelará el valor total de los ingresos por intereses calculados utilizando la tasa de interés efectiva.

C. Se revelará el valor de las pérdidas por deterioro, o de su reversión, reconocidas durante el periodo contable, así como el deterioro acumulado. Adicionalmente, se revelará a) un análisis de la antigüedad de las cuentas por cobrar que estén en mora, pero no deterioradas, al final del periodo y b) un análisis de las cuentas por cobrar que se hayan determinado individualmente como deterioradas al final del periodo, incluyendo los factores que la empresa haya considerado para determinar su deterioro.

D. Cuando la empresa haya pignorado cuentas por cobrar como garantía por pasivos o pasivos contingentes, revelará el valor en libros de las cuentas por cobrar pignoradas como garantía, y los plazos y condiciones relacionados con su pignoración.

E. Si la empresa ha transferido cuentas por cobrar a un tercero en una transacción que no cumpla las condiciones para la baja en cuentas, la empresa revelará, para cada clase de estas cuentas por cobrar, lo siguiente: a) la naturaleza de las cuentas por cobrar transferidas, b) los

riesgos y ventajas inherentes a los que la empresa continúe expuesta y c) el valor en libros de los activos o de cualesquiera pasivos asociados que la empresa continúe reconociendo.

NOTA 10. OTROS ACTIVOS

10.1 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

CONCEPTOS	2020	2019	VARIACION
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	647.246.991,37	661.627.695,37	- 14.380.704,00
EDIFICACIONES	640.849.850,37	640.849.850,37	-
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	89.672.963,00	85.672.963,00	4.000.000,00
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	27.821.240,00	24.505.500,00	3.315.740,00
DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)			-
Edificaciones	- 79.145.236,00	- 64.904.140,00	- 14.241.096,00
Muebles, enseres y equipo de oficina	- 28.351.826,00	- 22.096.478,00	- 6.255.348,00
Equipos de comunicación y computación	- 3.600.000,00	- 2.400.000,00	- 1.200.000,00

La terminal depreciación de sus activos por el método de línea recta.

Revelaciones

La Terminal de Transporte de Apartadó revelará, para cada clase de propiedad, planta y equipo, los siguientes aspectos:

- a) los métodos de depreciación utilizados;
- b) las vidas útiles o las tasas de depreciación utilizadas;
- c) el valor en libros y la depreciación acumulada, incluyendo las pérdidas por deterioro del valor acumuladas, al principio y final del periodo contable;
- d) una conciliación entre los valores en libros al principio y al final del periodo contable, que muestre por separado lo siguiente: adquisiciones, adiciones realizadas, disposiciones, retiros, sustitución de componentes, inspecciones generales, reclasificaciones a otro tipo de activos, pérdidas por deterioro del valor reconocidas o revertidas, depreciación y otros cambios;
- e) el efecto en los resultados producto de la baja en cuentas de un elemento de propiedades, planta y equipo;
- f) el cambio en la estimación de la vida útil, del valor residual y de los costos estimados de desmantelamiento, así como el cambio en el método de depreciación;
- g) el valor de las plantas productoras que aún no se encuentran en la ubicación y condición necesarias para producir productos agrícolas de la forma prevista por la administración de la empresa, relacionando los desembolsos que conforman el costo del activo;
- h) el valor de las propiedades, planta y equipo en proceso de construcción, y el estado de avance y la fecha estimada de terminación;
- i) el valor en libros de las propiedades, planta y equipo cuya titularidad o derecho de dominio tenga alguna restricción o de aquellas que estén garantizando el cumplimiento de pasivos;
- j) la información de bienes que se hayan reconocido como propiedades, planta y equipo o que se hayan retirado, por la tenencia del control, independientemente de la titularidad o derecho de dominio (esta información estará relacionada con: la entidad de la cual se reciben o a la cual se entregan, el monto, la descripción, la cantidad y la duración del contrato, cuando a ello haya lugar);
- k) la información sobre su condición de bien histórico y cultural, cuando a ello haya lugar; y

l) la información sobre su condición de activo en concesión, cuando a ello haya lugar

10.2 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS.

Dentro de este grupo se encuentran los anticipos que se entregan a algunos proveedores que prestan el servicio a la terminal y que para poder adquirir bien o servicio se les entrega un valor anticipadamente para que inicien las actividades y envíen los bienes a adquirir.

CONCEPTOS	2020	2019	VARIACION
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	60.407.017,00	43.927.017,00	16.480.000,00
Anticipo para adquisición de bienes y servicios	60.407.017,00	43.927.017,00	16.480.000,00

10.3 ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES

Se registran los impuestos y contribuciones que se le deben cancelar a la Dian, como renta y autorretenciones.

CONCEPTOS	2020	2019	VARIACION
ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	21.687.000	36.630.000	- 14.943.000
Impuesto Sobre la Renta y Complementarios	12.634.000	36.630.000	- 23.996.000
Anticipo contribución especial	9.053.000	-	9.053.000

NOTA 13- PROPIEDADES DE INVERSION

Corresponde a dos terrenos que se tiene en arrendamiento, del total de los activos, su valor asciende a:

CONCEPTOS	2020	2019	VARIACION
PROPIEDADES DE INVERSION	3.755.478.000	3.755.478.000	-

Por tratarse de terrenos, no se realizan cálculos de deterioro alguno.

Revelaciones

La Terminal de Transporte de Apartadó revelará la siguiente información para las propiedades de inversión:

- a) los métodos de depreciación utilizados;
- b) las vidas útiles o las tasas de depreciación utilizadas;
- c) el valor en libros y la depreciación acumulada, incluyendo las pérdidas por deterioro del valor acumuladas, al principio y final del periodo contable;
- d) una conciliación entre los valores en libros al principio y al final del periodo contable, que muestre por separado lo siguiente: adquisiciones, adiciones realizadas, disposiciones, retiros, sustitución de componentes, reclasificaciones a otro tipo de activos, pérdidas por deterioro del valor reconocidas o revertidas, depreciación y otros cambios;
- e) el efecto en los resultados producto de la baja en cuentas de un elemento de propiedades de inversión;
- f) el cambio en la estimación de la vida útil y del valor residual, así como el cambio del método de depreciación;
- g) el valor de las propiedades de inversión en proceso de construcción, el estado de avance y la fecha estimada de terminación;
- h) el valor en libros de las propiedades de inversión que tengan alguna restricción, bien sea, para llevar a cabo su disposición o para cobrar los ingresos que producen;
- i) el valor de las propiedades de inversión que garanticen el cumplimiento de pasivos;
- j) la información de bienes que se hayan reconocido como propiedades de inversión o que se hayan retirado por la tenencia del control, independientemente de la titularidad o derecho de dominio (esta información estará relacionada con: la entidad de la cual se reciben o a la cual se entregan, el monto, la descripción, la cantidad y la duración del contrato, cuando a ello haya lugar); y
- k) la información de su condición de bien histórico y cultural, cuando a ello

NOTAS 20. PRESTAMOS POR PAGAR.

La Terminal aplicará las exigencias de revelación contenidas en la Norma de Préstamos por Pagar

CONCEPTOS	2020	2019	VARIACION
PRESTAMOS POR PAGAR	80.000.000,00	0	80.000.000,00
FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO	10.863.518,00	0	10.863.518,00
FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	69.136.482,00	0	69.136.482,00

Para el mes de octubre, la terminal de transporte, adquirió un crédito comercial con la entidad Coofinep por valor de \$80.000.000, con un interés efectivo anual de DTF +16.53, pagadero en 60 meses, en cuotas de \$2.059.434, pagando durante ese tiempo un promedio total de \$40.808.408. Se registran las 12 primeras cuotas como préstamo a corto plazo y las restantes a largo plazo. Se dan tres meses de gracias.

Revelaciones

La deuda adquirida mediante la obtención de préstamos se revelará de acuerdo con dos criterios. El primero es su origen como deuda interna o deuda externa. Es interna aquella que, de conformidad con la reglamentación vigente, se pacta exclusivamente entre residentes del territorio nacional; por su parte, es externa aquella que, de conformidad con la reglamentación vigente, se pacta con no residentes. El segundo criterio es el plazo pactado. Así, es de corto plazo, la deuda adquirida con un plazo para su pago igual o inferior a un año, y es de largo plazo, la adquirida con un plazo para su pago superior a un año. La Terminal revelará información relativa al valor en libros de los préstamos por pagar y a las principales condiciones, tales como: plazo, tasa de interés, vencimiento y restricciones que los préstamos por pagar le impongan a la Terminal. Así mismo, revelará el valor de los préstamos por pagar que se hayan dado de baja por causas distintas a su pago.

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR.

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; y que originados por la cuarenta del Covid19, se cancelaron atrasados durante la vigencia. está representado de la siguiente forma:

CONCEPTOS	2020	2019	Variación
CUENTAS POR PAGAR	630.823.298,08	299.942.016,00	330.881.282,08
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	68.518.807,50	1.836.185	66.682.622,50
DESCUENTOS DE NOMINA	13.773.204,00	12.713.383	1.059.821
RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	100.858.576,00	94.081.939	6.776.636,52
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	139.138.799,53	168.617.800	- 29.479.000,06
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO – IVA	32.242.171,54	7.643.257	24.598.914,30
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	272.864.364,51	15.049.452	257.814.912,82

El grupo de retenciones en fuente e impuestos, se tiene incluido además las tributarias (Dian) las deducciones de otras entidades como el municipio de Apartado.

Se tiene pendiente de realizar una conciliación entre la terminal de transporte y el municipio de Apartado; debido a que los impuestos de vigencias anteriores no se tienen muy claras.

El grupo otras cuentas por pagar están conformadas así:

CONCEPTOS	2020	2019	Variación
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	272.864.364,51	15.049.452,31	257.814.912,20
Cheques no cobrados o por reclamar	20.335.979,00	-	20.335.979,00
Servicios públicos	5.716.961,19	4.549.452	1.167.509,19
Honorarios	91.409.340,00	10.500.000	80.909.340,00
Servicios	155.402.084,32	0	155.402.084,01

Cheques girados entregados no cobrados,

La Terminal entiende extinguida la obligación con proveedores, empleados, etc. con la entrega del título valor, pero reconoce que hasta que el cheque no sea cobrado se tiene la obligación presente de responder por el monto subyacente del título valor que a la fecha se encuentre en el mercado, por lo tanto, se ajusta mensualmente el efecto de los cheques pendientes de cobro reconociendo un pasivo financiero. Los cheques de los cheques pendientes de cobro reconociendo un pasivo financiero. Los cheques girados no entregados no han extinguido la obligación de la cual surgieron por lo tanto la Terminal reconoce el pasivo nuevamente.

Revelaciones

Si la Terminal infringe los plazos o incumple con el pago del principal, intereses o cláusulas de reembolso, revelará:

- a) los detalles de esa infracción o incumplimiento,
- b) el valor en libros de las cuentas por pagar relacionadas al finalizar el periodo contable y
- c) la corrección de la infracción o renegociación de las condiciones de las cuentas por pagar antes de la fecha de autorización para la publicación de los estados financieros.

NOTA 22. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Beneficios a los empleados comprenden todas las retribuciones que la Terminal de Transporte proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios, incluyendo, cuando haya lugar, beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual. Estos beneficios abarcan tanto los suministrados directamente a los empleados, como los que se proporcionan a sus sobrevivientes, beneficiarios y/o sustitutos, según lo establecido en la normatividad vigente, en los acuerdos contractuales o en las obligaciones implícitas que dan origen al beneficio

CONCEPTOS	2020	2019	VARIACION
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	275.745.601	131.395.443	275.745.601
Nomina por pagar	92.815.442	-	92.815.442
Cesantías	48.417.305	36.211.885	12.205.420
Intereses sobre cesantías	5.236.492	4.345.427	891.065
Vacaciones	34.803.891	39.104.493	- 4.300.602
Prima de vacaciones	28.625.641	30.725.718	- 2.100.077
Prima de servicios	4.920.550	7.047.355	- 2.126.805
Prima de navidad	32.747.934	2.146.434	30.601.500

Bonificaciones	1.059.046	1.704.531	- 645.485
Aportes a riesgos laborales	2.479.500	827.400	1.652.100
Capacitación, bienestar social y estímulos	6.000.000	-	6.000.000
Dotación y suministros a trabajadores	-	8.000.100	- 8.000.100
Aportes a fondos pensionales - empleador	11.815.275	-	11.815.275
Aportes a cajas de compensación familiar	3.876.700	1.282.100	2.594.600

Se realizaron liquidaciones definitivas, por terminación de contrato; quedaron pendientes de cancelar, por la falta de liquidez, origen del cierre por la pandemia Covid-19.

NOTAS 26. CUENTAS DE ORDEN

CONCEPTOS	2020	2019	VARIACION
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	0
DEUDORAS DE CONTROL	5.203.260,00	0	5.203.260,00
RESPONSABILIDADES EN PROCESO	5.203.260,00	0	5.203.260,00
En proceso internas	5.203.260,00	0	5.203.260,00
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	- 5.203.260,00	0	- 5.203.260,00
DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	- 5.203.260,00	0	- 5.203.260,00
Responsabilidades	- 5.203.260,00	0	- 5.203.260,00

Se retiraron de la cuenta bancaria del banco de Bogotá, la suma de \$5.203.260 correspondiente a dos cheques de \$2.601.630 cada uno; lo cuales fueron hurtados y cobrados,

NOTA 27 - PATRIMONIO

El patrimonio de la Terminal, se encuentran conformado de la siguiente manera:

CONCEPTOS	2020	2019	VARIACION
Capital fiscal	3.869.218.065	3.869.218.065	-
Otras Reservas	23.963.883	23.963.883	-
Resultado acumulado	333.656.050	261.498.854	72.157.196

Resultado del ejercicio	-513.893.097	46.412.298	- 560.305.395
Total, Patrimonio	3.712.944.901	4.201.093.100	- 488.148.199

Este se encuentra afectado durante la vigencia por el resultado del ejercicio (año 2020); y por valores que afectaban las operaciones de vigencias anteriores.

El capital de esta institución se genera principalmente del desarrollo de su objeto social, especialmente por la prestación del servicio de transporte.

NOTA 28- INGRESOS

CONCEPTOS	2020	2019	Variación
INGRESOS	1.129.654.853,50	1.997.203.644,00	- 867.548.790,50
SERVICIOS DE TRANSPORTE	1.125.281.571,02	1.931.960.190,00	- 806.678.618,98
TASA DE USO CONDUCE	940.750.400,00	1.679.193.300,00	- 738.442.900,00
SERVICIO DE BAÑO	36.376.088,00	74.649.923,00	- 38.273.835,00
ALCHOLEMIA	-	63.369.192,00	- 63.369.192,00
Arrendamientos	148.155.083,02	114.747.775,00	33.407.308,02
OTROS INGRESOS	4.373.282,48	65.243.454,00	- 60.870.171,52
Financieros	-	16.856.667,00	- 16.856.667,00
Recuperaciones	2.744.526,00	38.491.377,00	- 35.746.851,00
Aprovechamientos	1.628.756,48	9.895.410,00	- 8.266.653,52

Para objeto principal de la institución, genera unos ingresos por los conceptos de servicio de transporte de pasajeros al que se le adiciona contablemente los servicios de baños.

Estos ingresos se ven afectado a más del 100%, por la cuarentena originada por el COVID19, se deja de percibir durante los meses de abril a agosto, tomando como referencia el mismo intervalo de tiempo del año 2019, de \$802.010.655; dicho valor es inferior a la variación que se obtuvo en el año, el cual fue de \$867.548.79,50.

NOTA 29. GASTOS

Los gastos de la terminal de transporte se encuentran compuestos de la siguiente manera:

CONCEPTO	2020	2019	VARIACION
GASTOS	1.643.547.950,91	1.927.931.558,00	- 284.383.607,09
DE ADMINISTRACIÓN	1.023.027.599,84	1.100.774.520,00	- 77.746.920,16
DE OPERACIÓN	518.528.369,00	754.962.477,00	- 236.434.108,00
PROVISION, AGOTAMIENTO	89.537.568,00	21.696.444,00	67.841.124,00
OTROS GASTOS	6.084.214,07	50.498.117,00	- 44.413.902,93

29.1 Gastos administrativos y de operación

CONCEPTO	2020	2019	VARIACION
GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE OPERACIÓN	1.547.926.169	1.855.736.997	- 307.810.828
DE ADMINISTRACIÓN	1.029.397.800	1.100.774.520	- 71.376.720
SUELDOS Y SALARIOS	210.683.748	226.802.488	- 16.118.740
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	216.455	-	216.455
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	47.466.871	23.062.267	24.404.604
PRESTACIONES SOCIALES	84.321.305	58.017.126	26.304.179
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	24.074.667	-	24.074.667
GENERALES	631.332.413	778.348.398	- 147.015.985
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	31.302.340	14.544.241	16.758.100
DE OPERACIÓN	518.528.369	754.962.477	- 236.434.108
SUELDOS Y SALARIOS	273.797.815	326.514.129	- 52.716.314
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	58.354.504	47.758.408	10.596.096
PRESTACIONES SOCIALES	88.139.035	76.833.610	11.305.425
GENERALES	94.237.015	303.856.330	- 209.619.315
GASTOS DIVERSOS	4.000.000	-	4.000.000

En el grupo de gastos generales de administración se registro la suma de \$19.680.481, producto de la pandemia Covid-19.

29.2. Deterioro, depreciación, amortización y provisiones

CONCEPTO	2020	2019	VARIACION
PROVISION, AGOTAMIENTO	89.537.568	0	89.537.568,00
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	67.841.124	0	67.841.124,00
DEPRECIACION DE PROPIEDADES PLANTAS Y EQUIPOS	21.696.444	21.696.444	-
Edificaciones	14.241.096	14.241.096	-
Muebles, enseres y equipo de oficina	6.255.348	6.255.348	-
Equipos de comunicación y computo	1.200.000	1.200.000	-

Se realiza el castigo de la cartera de difícil recaudo, los valores aquí consignados tienen más de 360 días de vencimiento, sin embargo, se están en proceso conciliatorio con el cliente.

NOTA 35. IMPUESTOS DE LA GANANCIAS

El impuesto de renta aplicado para estos estados financieros se hace basado, según lo dispuesto en el inciso primero del artículo 240 del ET, modificado por el artículo 92 de la ley 2010 del 27 diciembre de 2019, la tarifa general del impuesto de renta de personas jurídicas para el año gravable 2021 será del 31%. En nuestro caso no se calculo impuesto por que presentamos pérdidas en el ejercicio y poseemos saldo a favor.

Por lo anterior, este valor se encuentra sujeto a cambio de la normatividad y no se presentan es los en los, libros contables hasta finalizar el año o periodo fiscal.

SEBASTIAN FRANCO MEJIA
C.C. 1.035.224.911
Gerente General

JHON EDER RUIZ COA
TP. 54695-T
Contador Público