



TERMINAL METROPOLITANA

de Transportes de Barranquilla S.A.

VOY SEGURO, USO LA TERMINAL

INFORME SOBRE ESTADOS FINANCIEROS Y REPORTE DE INFORMACION A LA CONTADURIA GENERAL DE LA NACION CGN

TERMINAL METROPOLITANA DE TRANSPORTES DE BARRANQUILLA

OFICINA DE CONTROL INTERNO

MAYO 2024



Carrera 14 # 54 – 186 Módulo D 1er piso • Tel: (605) 393 00 43
www.ttbaq.com.co • ventanillaunicaderadicacion@ttbaq.com.co

Nit 890.106.084-4 • Soledad - Atlántico



TERMINAL METROPOLITANA

de Transportes de Barranquilla S.A.

VOY SEGURO, USO LA TERMINAL

OBJETIVO

Este informe se realiza con el fin de verificar la presentación de los estados financieros y los reportes que debe entregar la Terminal Metropolitana de Transportes de Barranquilla S.A, a la Contaduría General de la Nación, con el fin de establecer mejoras en la presentación y entrega de la información contable, en procura de darle cumplimiento a las exigencias normativas estipuladas por la Contaduría General de la Nación.

De igual forma, siendo el propósito principal de la Oficina de Control Interno brindarles a los procesos, mecanismos de prevención para evitar incumplimientos y, por ende, requerimientos de las entidades encargadas de la vigilancia.

NORMATIVIDAD APLICABLE

- Resolución 414 de 2014- "Por la cual se incorpora, en el Régimen de Contabilidad Pública, el marco normativo aplicable para algunas empresas sujetas a su ámbito y se dictan otras disposiciones".
- Normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos del marco normativo para empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público.
- Anexo de la Resolución 193 de 2016. (Procedimiento para la evaluación del Control interno Contable numeral 3.2.15)
- Resolución N° 261 de 2023 "Por la cual se modifica el Procedimiento para la preparación, presentación y publicación de los informes financieros y contables de los procedimientos transversales del Régimen de Contabilidad Pública".
- Resolución 411 del 29 de noviembre de 2023 "Por la cual se establece la información a reportar, los requisitos, plazos y características de envío a la Contaduría General de la Nación y se deroga la Resolución 706 de 2016"





TERMINAL METROPOLITANA

de Transportes de Barranquilla S.A.

VOY SEGURO, USO LA TERMINAL

1. PRESENTACION DE INFORMES CONTABLES A LA CONTADURIA GENERAL DE LA NACION

- De conformidad con lo verificado en la plataforma CHIP de la contaduría General de la Nación, la Terminal Metropolitana de Transportes, a la fecha del informe se presentaron oportunamente los informes contables vigencia 2023 a la Contaduría General de la Nación. (Fuente: CGN), cumpliendo con lo establecido en la Resolución 411 del 29 de noviembre de 2023 “Por la cual se establece la información a reportar, los requisitos, plazos y características de envío a la Contaduría General de la Nación y se deroga la Resolución 706 de 2016.” y Resolución 261 de 2023 “Por la cual se modifica el Procedimiento para la preparación, presentación y publicación de los informes financieros y contables de los procedimientos transversales del Régimen de Contabilidad Pública”.



LA UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN

CERTIFICA:

El estado de las categorías recepcionadas, validadas o en estado de omisión en el Sistema Consolidador de Hacienda e Información Pública – CHIP a fecha 29 de mayo de 2024, hora 11:59:14 remitidas por la Entidad descrita a continuación, conforme a lo establecido en los procedimientos y disposiciones legales que para el efecto se han establecido.

Entidad Reportante	Terminal de Transportes de Barranquilla S.A.
Estado	ACTIVO
Nit	890106084-4
Representante Legal Actual	LILIANA PATRICIA ROSALES DOMINGUEZ
Código CGN	250108001
Departamento	DEPARTAMENTO DE ATLANTICO
Ciudad	SOLEDAD
Año	2023

RELACIÓN DE CATEGORÍAS

Categoría	Ámbito	Año	Periodo	Fecha Límite de Reporte	Fecha Recepción	Estado (1)	Presentación en la CGN (2)
INFORMACIÓN CONTABLE PÚBLICA - CONVERGENCIA (Formularios)	EMPRESAS NO COTIZANTES	2023	Enero - Marzo	30/04/2023	18-abr-23 11:07:50	Aceptado	OPORTUNO
INFORMACIÓN CONTABLE PÚBLICA - CONVERGENCIA (Formularios)	EMPRESAS NO COTIZANTES	2023	Abril - Junio	31/07/2023	18-jul-23 10:54:47	Aceptado	OPORTUNO
INFORMACIÓN CONTABLE PÚBLICA - CONVERGENCIA (Formularios)	EMPRESAS NO COTIZANTES	2023	Julio - Septiembre	31/10/2023	27-oct-23 14:30:37	Aceptado	OPORTUNO
INFORMACIÓN CONTABLE PÚBLICA - CONVERGENCIA (Estados Financieros)	EMPRESAS NO COTIZANTES	2023	Octubre - Diciembre	28/02/2024	14-feb-24 13:56:05	Aceptado	OPORTUNO
INFORMACIÓN CONTABLE PÚBLICA - CONVERGENCIA (Formularios)	EMPRESAS NO COTIZANTES	2023	Octubre - Diciembre	15/02/2024	14-feb-24 13:55:21	Aceptado	OPORTUNO

(1) Para los estados diferentes de "Aceptado" por favor comuníquese con la mesa de servicio de la CGN al PBX: 601 4926400 opción 2

(2) La entidad no es extemporánea si se encuentra dentro de las resoluciones de prorroga expedidas por la CGN publicadas en el link del normograma de la página web www.contaduria.gov.co

Relación de categorías sin reporte (Omisiones)

No se encontraron categorías sin envíos en los cortes solicitados.





TERMINAL METROPOLITANA

de Transportes de Barranquilla S.A.

VOY SEGURO, USO LA TERMINAL



LA UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN

CERTIFICA:

El estado de las categorías recepcionadas, validadas o en estado de omisión en el Sistema Consolidador de Hacienda e Información Pública – CHIP a fecha 7 de junio de 2024, hora 10:05:06 remitidas por la Entidad descrita a continuación, conforme a lo establecido en los procedimientos y disposiciones legales que para el efecto se han establecido.

Entidad Reportante	Terminal de Transportes de Barranquilla S.A.
Estado	ACTIVO
Nit	890106084-4
Representante Legal Actual	LILIANA PATRICIA ROSALES DOMINGUEZ
Código CGN	250108001
Departamento	DEPARTAMENTO DE ATLANTICO
Ciudad	SOLEDAD
Año	2023

RELACIÓN DE CATEGORÍAS

Categoría	Ámbito	Año	Periodo	Fecha Límite de Reporte	Fecha Recepción	Estado (1)	Presentación en la CGN (2)
INFORMACIÓN CONTABLE PÚBLICA - CONVERGENCIA (Formularios)	EMPRESAS NO COTIZANTES	2023	Enero - Marzo	30/04/2023	18-abr-23 11:07:50	Aceptado	OPORTUNO
INFORMACIÓN CONTABLE PÚBLICA - CONVERGENCIA (Formularios)	EMPRESAS NO COTIZANTES	2023	Abril - Junio	31/07/2023	18-jul-23 10:54:47	Aceptado	OPORTUNO
INFORMACIÓN CONTABLE PÚBLICA - CONVERGENCIA (Formularios)	EMPRESAS NO COTIZANTES	2023	Julio - Septiembre	31/10/2023	27-oct-23 14:30:37	Aceptado	OPORTUNO
INFORMACIÓN CONTABLE PÚBLICA - CONVERGENCIA (Estados Financieros)	EMPRESAS NO COTIZANTES	2023	Octubre - Diciembre	28/02/2024	14-feb-24 13:56:05	Aceptado	OPORTUNO
INFORMACIÓN CONTABLE PÚBLICA - CONVERGENCIA (Formularios)	EMPRESAS NO COTIZANTES	2023	Octubre - Diciembre	15/02/2024	14-feb-24 13:55:21	Aceptado	OPORTUNO

(1) Para los estados diferentes de "Aceptado" por favor comuníquese con la mesa de servicio de la CGN al PBX: 601 4926400 opción 2

(2) La entidad no es extemporánea si se encuentra dentro de las resoluciones de prorroga expedidas por la CGN publicadas en el link del normograma de la página web www.contaduria.gov.co

Relación de categorías sin reporte (Omisiones)

No se encontraron categorías sin envíos en los cortes solicitados.

2. PRESENTACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Una vez verificada la información referente a los estados financieros de la vigencia 2023 y a marzo 2024, Se evidencia que cumplen con lo establecido en el numeral 8 del capítulo VI de las normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos del Marco Normativo para empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ahorro del público.

*“Un juego completo de estados financieros comprende lo siguiente: **a) un estado de situación financiera al final del periodo contable; b) un estado del resultado integral del periodo contable; c) un estado de cambios en el patrimonio del periodo contable; d) un estado de flujos de efectivo del periodo contable; e) las notas a los estados financieros; y f) un estado de situación financiera al inicio del primer periodo comparativo cuando la empresa aplique una política contable retroactivamente, cuando realice una reexpresión retroactiva de partidas en sus estados financieros para corregir un error o cuando reclasifique partidas en sus estados financieros.** Los estados financieros se presentarán de forma comparativa con los del periodo inmediatamente anterior.”*





TERMINAL METROPOLITANA

de Transportes de Barranquilla S.A.

VOY SEGURO, USO LA TERMINAL

y de conformidad con el art 2 de la Resolución 261 de 2023.

PUBLICACION DE LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES

Los informes financieros y contables se publicarán en el transcurso de los dos meses siguientes al trimestre informado. En la siguiente tabla se detalla la fecha de corte y la fecha límite de publicación para cada trimestre.

FECHA DE CORTE	FECHA LIMITE DE PUBLICACION
31 DE MARZO	31 DE MAYO
30 DE JUNIO	31 DE AGOSTO
30 DE SEPTIEMBRE	30 DE NOVIEMBRE

La publicación de los informes financieros y contables se realizará en la página web de la respectiva entidad de acuerdo con lo dispuesto en el numeral 37 del artículo 38 de la Ley 1952 de 2019.

(como se observa en las imágenes a continuación)

PUBLICACIÓN DE INFORMES FINANCIEROS EN LA PÁGINA WEB

https://www.ttbaq.com.co/informacion%20presupuestal%20y%20financiera/

TERMINAL METROPOLITANA
de Transportes de Barranquilla S.A.
Un viaje cómodo y seguro

ST VIGILADO SuperTransporte

Comunícate con nosotros por cualquiera de los siguientes r
PBX: 3930043 Whatsapp 316 0178026
Correo ventanillaunicaderadicacion@ttbaq.com.co
o radique su PQRSD [AQUÍ](#)

DESTINOS EMPRESAS TRANSPORTADORAS TRANSPARENCIA Y ACCESO A LA INFORMACIÓN ATENCIÓN Y SERVICIOS A LA CIUDADANÍA PAR

Agosto	Agosto
Septiembre	Septiembre
Octubre	Octubre
Noviembre	Noviembre
Diciembre	Diciembre

Estados financieros 2023

ESTADOS FINANCIEROS CORTE DICIEMBRE DE 2023 ESTADOS FINANCIEROS CORTE SEPTIEMBRE DE 2023

Se evidencia la publicación trimestral en la página web de los estados financieros de la vigencia 2023 trimestralmente, de conformidad con lo establecido en la ley (resolución 261 de agosto 28 de 2023)





TERMINAL METROPOLITANA

de Transportes de Barranquilla S.A.

VOY SEGURO, USO LA TERMINAL

ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA (IMAGEN 1)



TERMINAL METROPOLITANA

de Transporte de Barranquilla S.A.

VOY SEGURO, USO LA TERMINAL



ALCALDÍA DE BARRANQUILLA

Soy BARRANQUILLA

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA Periodo terminado el 31 de Diciembre de 2023 y 2022 Pesos Colombianos

ACTIVOS	NOTA	2,023	2,022	\$ VAR	% VAR
Activo Corriente					
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3	84,095,433	48,820,608	35,274,825	72
Cuentas por Cobrar	4	167,604,440	203,355,897	-35,751,457	-17.58
Activos por impuestos corrientes	5	250,555,289	128,932,885	123,622,384	97.39
Gastos pagados por anticipado	6	0	22,275,178	-22,275,178	-100.00
Total Corriente		502,255,142	401,384,568	100,870,574	25.13
Activos no Corrientes					
Cuentas por Cobrar	7	319,432,745	325,326,716	-5,893,971	-1.81
Propiedades, Planta y Equipo	8-9	17,398,904,030	18,097,254,184	(698,350,154)	(3.86)
Otros Activos	10	0	4,500,000	(4,500,000)	(100.00)
Total no Corriente		17,718,336,775	18,427,080,900	(708,744,125)	(3.85)
TOTAL ACTIVOS		18,220,591,917	18,828,465,468	(607,873,551)	(3.23)
PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS					
Pasivos corrientes					
Cuentas por pagar	11	2,504,617,315	3,113,433,773	-608,816,458	-19.55
Créditos por pagar	11-1	447,616,228	530,000,000	(82,383,772)	(15.54)
Impuestos, Gravámenes y Tasas por Pagar	12	1,201,484,754	561,841,542	639,643,212	113.85
Beneficios a los Empleados	13	902,315,850	749,019,476	153,296,374	20.47
Otros Pasivos	14	2,311,157,476	2,058,151,712	253,005,764	12.29
Total Pasivos corrientes		7,367,191,623	7,012,446,503	354,745,120	5.06
Pasivos no corrientes					
Pasivos Estimados	15	16,737,769	32,490,109	(15,752,340)	(48.48)
Pasivos por impuesto diferidos	15-1	85,154,504	75,382,233	9,772,271	12.96
Total Pasivos no corrientes		101,892,273	107,872,342	-5,980,069	-5.54
TOTAL PASIVOS		7,469,083,896	7,120,318,845	348,765,051	4.90
PATRIMONIO					
Capital Suscrito Pagado		5,416,397,123	5,416,397,123	0	0.00
Reservas		0	0	-	-
Resultado anteriores déficit		(8,320,598,502)	(5,734,422,019)	(2,586,176,483)	45.10
Resultado del Ejercicio ORI		(956,638,800)	(2,586,178,481)	1,629,537,881	(63.01)
Impacto por la transición nuevo marco de Regulación Convergente		14,612,348,000	14,612,348,000	0	0.00
Total Patrimonio	16	10,751,508,021	11,708,146,623	(956,638,802)	(8.17)
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		18,220,591,917	18,828,465,468	(607,873,551)	(3.23)
cuentas de orden		5,373,854,168	5,341,450,000	32,404,168	0.61
VALOR PATRIMONIAL DE LA ACCION		198	216	(18)	(8.17)

RUBEN GARCIA ARIZA
REPRESENTANTE LEGAL

LILIANA ROSALES DOMINGUEZ
CONTADOR (E)
T. P. 111755-T

GUILLERMO CASTRO ORTIZ
REVISOR FISCAL ASIGN ASECAP
T.P. 21752-T VER OPIADJUNTO





TERMINAL METROPOLITANA

de Transportes de Barranquilla S.A.

VOY SEGURO, USO LA TERMINAL

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL DE LA VIGENCIA (IMAGEN 2)



TERMINAL METROPOLITANA
de Transporte de Barranquilla S.A.

VOY SEGURO, USO LA TERMINAL



ALCALDÍA DE
BARRANQUILLA | Soy BARRANQUILLA

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Periodo terminado el 31 de Diciembre de 2023 y 2022

	Notas	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022	VAR \$	VAR %
VENTAS NETAS	18 - 1	8,623,897,357	7,244,564,228	1,379,333,129	19.04
Venta de Servicios		7,088,253,059	5,868,205,294	1,220,047,765	20.79
Arriendos		1,535,644,298	1,376,358,934	159,285,364	11.57
GASTOS OPERACIONALES	19 - 1	8,940,119,285	9,642,663,387	-702,544,102	-7.29
Gastos de personal		4,776,373,857	3,927,186,199	849,187,658	21.62
Gastos generales		3,158,352,366	4,368,107,290	-1,209,754,924	-27.70
Provisión, depreciación y Amortización		1,005,393,062	1,347,369,898	(341,976,836)	(25.38)
GANANCIA (PERDIDA) OPERACIONAL		(316,221,928)	(2,398,099,159)	2,081,877,231	(86.81)
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	18 - 2	262,416,546	361,804,918	-99,388,372	-27.47
Otros Ingresos		262,416,546	361,804,918	-99,388,372	-27.47
GASTOS NO OPERACIONALES	19 - 2	893,061,103	523,982,394	369,078,709	70.44
Otros Gastos		893,061,103	523,982,394	369,078,709	70.44
GANANCIA (PERDIDA) ANTES DEL IMTOS		(946,866,485)	(2,560,276,635)	1,613,410,150	(63)
IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIFERIDO	20	9,772,115	25,900,672	(16,128,557)	(62.27)
GANANCIAS (PERDIDA) NETA	21	(956,638,600)	(2,586,177,307)	1,629,538,707	(63.01)
RESULTADO INTEGRAL TOTAL		(956,638,600)	(2,586,177,307)	1,629,538,707	(63.01)

RUBEN HERIVAN GARCIA ARIZA
Representante Legal

GUILLERMO CASTRO ORTIZ
Revisora Fiscal T.P.21752-T
(Ver Opinion Adjunta)

LILIANA ROSALES DOMINGUEZ
Contador (E) T.P. 111755-T







TERMINAL METROPOLITANA

de Transportes de Barranquilla S.A.

VOY SEGURO, USO LA TERMINAL

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DEL PERIODO CONTABLE (IMAGEN 3)

	Capital suscrito y pagado	Prima en Coloc de Acciones	Reserva Legal	Resultados Acumulados	Otras Partidas Patrimonio	Resultados del Ejercicio	Impact por tran al nuevo marco	Total Patrimonio
Saldo al 01 de Enero 2021	4.950.809	0	465.588	0	1.793.230	-5.734.422	12.819.118	14.294.323
Traslado de la perdida del Ejerc				-5.734.422				
Registro Imto patrimonio								
Traslado de la reserva ocasio	465.588		-465.588					
Resultado del ejercicio						-2.586.177		-2.586.177
Saldo al 01 de Enero 2022	5.416.397	0	0	-5.734.422	1.793.230	-8.320.599	12.819.118	11.708.146
Traslado de la perdida del Ejerc				-2.586.177				
Traslado de la reserva legal								
Registro Imto patrimonio								
Traslado de la reserva legal								
Resultado del ejercicio						-956.638		-956.638
Saldo al 31 de Diciemb 2023	5.416.397	0	0	-8.320.599	1.793.230	-9.277.237	12.819.118	10.751.508

 RUBEN HERNAN GARCIA PARIZA REPRESENTANTE LEGAL	 GUILLERMO CASTRO ORTIZ REVISOR FISCAL T. P. 21752-T (VER OPINION ADJUNTO)	 LILIANA ROSALES DOMINGUEZ CONTADOR PUBLICO T. P. 111755-T
--	--	---





TERMINAL METROPOLITANA

de Transportes de Barranquilla S.A.

VOY SEGURO, USO LA TERMINAL

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO DEL PERIODO CONTABLE (IMAGEN 4)



TERMINAL METROPOLITANA

de Transporte de Barranquilla S.A.

VOY SEGURO, USO LA TERMINAL



ALCALDÍA DE

BARRANQUILLA

| Soy

BARRANQUILLA

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO COMPARATIVO

AÑO 2023-2022

Miles de Pesos

CONCEPTO	Periodo Actual 2023	Periodo Anterior 2022
A. SALDO INICIAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	48,821	462,731
EFFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
ORIGEN		
Venta de Servicios	7,045,125	5,831,589
Recaudo a Fondo de Terceros	716	15,387
Recaudo de los Deudores	1,535,644	1,376,359
Otros Ingresos generados en la Actividad Operacional	304,702	344,931
Flujo de Efectivo en otras actividades		
1. EFFECTIVO ORIGINADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	8,886,188	7,568,265
APLICACIÓN		
Pago de Aportes para fiscales y seguridad social	570,423	693,353
Transferencias		
Pago Acredores y otras ctas por pagar	-2,974,854	-4,074,511
Pago de Retenciones Impuestos	1,551,233	681,063
Pago de Salarios y Prestaciones Sociales	4,731,442	3,955,077
Otros Pagos originados en actividades de operación	2,700,032	4,898,858
2. EFFECTIVO APLICADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	6,578,276	6,153,841
3(1 - 2) TOTAL EFFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2,307,912	1,414,425
EFFECTIVO GENERADO EN LAS ACTIVIDADES DE INVERSION		
ORIGEN		
Venta de Propiedades de Planta y Equipos	0	0
4. EFFECTIVO ORIGINADO EN LAS ACTIVIDADES DE INVERSION	0	0
APLICACIÓN		
Adquisición de Propiedades de Planta y Equipo, y Enseres	58,526	105,074
Adquisición, Construcción y Mantenimiento de bienes y uso público	0	0
5. EFFECTIVO APLICADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	58,526	105,074
6(4 - 5) TOTAL EFFECTIVO GENERADO EN LAS ACTIVIDADES DE INVERSION	-58,526	-105,074



VIGILADO
SuperTransporte



TERMINAL METROPOLITANA

de Transportes de Barranquilla S.A.

VOY SEGURO, USO LA TERMINAL



TERMINAL METROPOLITANA
de Transporte de Barranquilla S.A.

VOY SEGURO, USO LA TERMINAL





ALCALDÍA DE
BARRANQUILLA | Soy BARRANQUILLA

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO COMPARATIVO AÑO 2023-2022 Miles de Pesos

CONCEPTO	Periodo Actual 2023	Periodo Anterior 2022
EFFECTIVO GENERADO EN LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
ORIGEN		
Créditos financieros y prestamos comerciales	447,616	530,000
Rendimiento Recibidos por el sistema financiero	126	46
Emisión de títulos	0	0
7. EFFECTIVO ORIGINADO EN LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION	447,742	530,046
APLICACIÓN		
Cancelación prestamos recibidos abono a capital	0	0
Redención de títulos	0	0
Comisiones y gastos por el sistema financieros	574,795	627,408
8. EFFECTIVO APLICADO EN LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION	574,795	627,408
9(7 - 8) TOTAL EFFECTIVO GENERADO EN LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION	-127,052	-97,362
B(3 + 6 + 9) VARIACION EFFECTIVO	2,122,333	1,211,989
A + 8 SALDO FINAL DE EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	2,171,154	1,674,720
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO		
Caja	77,107	41,039
Bancos y Corporaciones	6,988	7,781
Remesas	0	0
Total del Balance	84,095	48,821
Sobregiros Bancarios	0	0
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	84,095	48,821


RUBEN HERNAN GARCIA ANIZA
Representante Legal


GUILLERMO CASTRO ORTIZ
Revisor Fiscal
TP 21752-1
(Ver Opinión Adjunta)


LILIANA ROSALES DOMINGUEZ
Contador (E)
TP 111755-1





TERMINAL METROPOLITANA

de Transportes de Barranquilla S.A.

VOY SEGURO, USO LA TERMINAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (IMAGEN 5)



TERMINAL METROPOLITANA
de Transporte de Barranquilla S.A.
VOY SEGURO, USO LA TERMINAL



ALCALDÍA DE
BARRANQUILLA | Soy BARRANQUILLA

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS Periodo terminado el 31 de Diciembre de 2023

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

NOTA 1 – INFORMACION GENERAL

Ente Económico

La Terminal de Transportes de Barranquilla S.A., es una sociedad de economía mixta registrada según escritura pública No 1804 del 14 de agosto de 1974, otorgada en la notaria primera de Barranquilla y debido a su actual composición accionaria cambió su naturaleza jurídica convirtiéndose en una Sociedad de Economía Mixta asimilada a empresa Industrial y Comercial del Estado mediante escritura pública 3.795 de junio 28 del 2.001 otorgada por la Notaria Única de Soledad y debidamente registrada en la Cámara de Comercio el 1 de agosto del mismo año, siendo su mayor accionista el Área Metropolitana de Barranquilla, cambiando su razón Social por la denominación TERMINAL METROPOLITANA DE TRANSPORTES DE BARRANQUILLA S.A.,

Objeto Social

El objeto principal de la sociedad es el de contribuir a la solución del problema de transporte en la ciudad de Barranquilla y su área metropolitana, para efectos socio-urbanísticos, de control de la Actividad del transporte, mejoramiento del servicio, mediante la constitución y explotación de una Terminal de transporte de pasajeros en el municipio.

El término de duración de la sociedad se fijó en cien (100) años, contados desde el 14 de agosto de 1974.

Moneda Funcional

Las partidas incluidas en los Estados Financieros se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad. En base a lo anterior, la Terminal Metropolitana de Transportes de Barranquilla S. A., la moneda que influye principalmente en los precios de venta de servicio y bienes, aquella que con la cual se denominan y liquidan los precios de los mismos es el peso Colombiano





TERMINAL METROPOLITANA

de Transportes de Barranquilla S.A.

VOY SEGURO, USO LA TERMINAL

3. VERIFICACION DE INFORMACION ENVIADA A LA PLATAFORMA CHIP

Se verificó la información correspondiente a los Estados de la Situación Financiera y el Estado de Resultado Integral y se comparó con la información reportada a la Contaduría General a través de la plataforma Chip vigencia 2023, evidenciando que si bien existe correspondencia entre los totales de la información de los estados financieros y el formato CGN 2015-001- SALDOS Y MOVIMIENTO _CONVERGENCIA, se evidencia diferencia entre el saldo final de los activos corrientes y no corrientes.



ESTADO DE SITUACION FINAL Periodo terminado el 31 de Diciembre Pesos Colombianos

ACTIVOS	NOTA	2,023
Activo Corriente		
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3	84,095,433
Cuentas por Cobrar	4	167,604,440
Activos por impuestos corrientes	5	250,555,269
Gastos pagados por anticipado	6	0
Total Corriente		502,255,142
Activos no Corrientes		
Cuentas por Cobrar	7	319,432,745
Propiedades, Planta y Equipo	8-9	17,398,904,030
Otros Activos	10	0
Total no Corriente		17,718,336,775
TOTAL ACTIVOS		18,220,591,917

GenerarReporteCiudadano

[Volver](#)

Entidad 250108001 - Terminal de Transportes de Barranquilla S.A.

Periodo 01-10-2023 al 31-12-2023

Ambito EMPRESAS NO COTIZANTES

Categoría INFORMACIÓN CONTABLE PUBLICA - CONVERGENCIA

REPORTE DE ESTADOS FINANCIEROS Descargue Aquí...

Formulario CGN2015_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS_CONVERGENCIA

Nivel 1

Envío número 4449138

Fecha recepción 2024-02-14 13:55:21



CODIGO	NOMBRE	SALDO INICIAL(Pesos)	MOVIMIENTO DEBITO(Pesos)	MOVIMIENTO CREDITO(Pesos)	SALDO FINAL(Pesos)	SALDO FINAL CORRIENTE(Pesos)	SALDO FINAL NO CORRIENTE(Pesos)
1	ACTIVOS	18,440,532,064.00	6,632,488,527.00	6,852,428,674.00	18,220,591,917.00	821,687,087.00	17,398,904,030.00





TERMINAL METROPOLITANA

de Transportes de Barranquilla S.A.

VOY SEGURO, USO LA TERMINAL

4. OBSERVACIONES AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

CUENTAS POR COBRAR

ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 2023

NOTA 4 CUENTAS POR COBRAR

Corresponde a la facturación por servicios de arriendo de las taquillas, locales, parqueaderos y otros servicios, esta cartera está clasificada a diciembre de 2022 de la siguiente manera:

Vencidas entre 1 y 90 días	13.461.280
Vencidas entre 91 y 180 días	2.732.214
Vencidas entre 181 y 360 días	27.384.359
Vencidas a más de 360 días	108.896.823
Total de la cartera por arriendo	152.474.676

Y a los anticipos entregados a terceros por contratos que se encuentran en ejecución y se descontaran con las actas parciales de entregas se creó una fiduciaria para adquirir los rendimientos financieros por el dinero desembolsado; se entregaron de la siguiente manera:

Coingarqs Ltda. (en proceso jurídico, traslado de la planta eléctrica 2015)	15.129.764
Total de los anticipos entregados	15.129.764

ESTADOS FINANCIEROS A MARZO 2024

NOTA 7 CUENTAS POR COBRAR

Comprenden los valores a favor de la Terminal Metropolitana de Transportes de Barranquilla S. A., por ventas, servicios y contratos realizados en desarrollo de su objeto social, así como la financiación de los mismos.

CUENTAS	2024	2023
Arriendo Operativo de construcciones-edificaciones	163.806.100	164.970.605
TOTAL	163.806.100	164.970.605

Corresponde a la facturación por servicios de arriendo de las taquillas, locales, parqueaderos y otros servicios, esta cartera está clasificada a marzo de 2024 de la siguiente manera:

Vencidas entre 1 y 90 días	8.952.154
Vencidas entre 91 y 180 días	13.006.216
Vencidas entre 181 y 360 días	37.557.900
Vencidas a más de 360 días	104.289.830
Total de la cartera por arriendo	163.806.100

Comparando las cuentas por cobrar según los estados financieros con corte a diciembre 2023 y con corte a marzo 2024 correspondiente a facturas por servicio de taquillas, locales, parqueaderos y otros servicios, se evidencia un aumento en la cartera por arriendo.





TERMINAL METROPOLITANA

de Transportes de Barranquilla S.A.

VOY SEGURO, USO LA TERMINAL

Según el estado de situación financiera existe un riesgo latente relacionado con las cuentas pendientes por cobrar y el vencimiento de estas. Así mismo el elevado número de días de mora de esta cartera, como se evidencia en las notas de los estados financieros.

De acuerdo con información suministrada por la subgerencia financiera, para las cuentas de cobro se han venido realizando cruces de cuentas con el tercero Colombia telecomunicaciones y Coosertel. Así mismo, las cuentas con mayor tiempo de vencida se encuentran en litigio.

Por lo anterior, si bien se observa gestión para el cobro de las cuentas de cobro por parte de la entidad, se reitera la necesidad de seguir con la gestión de cobro persuasivo de cartera, con previa confirmación de saldos. Teniendo en cuenta que tienen más de un año de vencida y si esa cartera es efectiva.

CUENTAS POR COBRAR NO CORRIENTES

ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 2023

NOTA 7 CUENTAS POR COBRAR NO CORRIENTES

Comprenden los depósitos judiciales que corresponden a embargos; los títulos están en proceso de cobro por la secretaria General, Las incapacidades pendientes por desembolsar por parte de las entidades y el cobro de las tasas de uso dejadas de pagar por parte de las empresas de transportes, las cuales detallo a continuación:

CUENTAS	2023	2022
Depósitos embargo por título	12.453.509	12.453.509
Beneficios pendiente cobro incapacidades	39.673.255	10.974.764
Otros Deudores	267.305.981	301.898.443
TOTAL	319.432.745	325.326.716





ESTADOS FINANCIEROS A MARZO 2024

NOTA 7.1 CUENTAS POR COBRAR NO CORRIENTES

Comprenden los depósitos judiciales que corresponden a embargos; los títulos están en proceso de cobro por la secretaria General, Las incapacidades pendientes por desembolsar por parte de las entidades y el cobro de las tasas de uso dejadas de pagar por parte de las empresas de transportes, las cuales detallo a continuación:

CUENTAS	2024	2023
Beneficios pendiente cobro incapacidades	46.287.539	20.561.325
Otros Deudores	282.424.054	276.971.250
TOTAL	328.711.593	297.532.575

DEPOSITOS EMBARGO POR TITULO

Comparando estas cuentas en los estados financieros con corte a diciembre 2023 y a marzo 2024, se evidencia que los depósitos judiciales que corresponden a embargos por título se encuentran en proceso de cobro por parte de secretaria general teniendo en cuenta que los procesos judiciales que estaban amparando concluyeron.

BENEFICIOS PENDIENTES POR COBRAR POR INCAPACIDADES

Se evidencia aumento en el cobro de prestaciones económicas por cobrar a las Empresas Promotoras de Salud EPS con corte a diciembre 2022 por valor de \$ \$ 10.974.764 a 39.673.255 con corte a diciembre 2023. Así mismo se evidencia a marzo de 2024 un aumento de \$ 46.287.539. Se evidencia documento de gestión de cobro de incapacidades por parte de Correcol (tercero encargado de la gestión de cobro de incapacidades) remitido por la oficina de talento humano, se recomienda seguir con la gestión del cobro de estas prestaciones económicas por incapacidad con la verificación y seguimiento por parte de la oficina de talento humano. teniendo en cuenta el término de prescripción para el pago de las prestaciones económicas, de acuerdo con lo señalado en el artículo 28 de la ley 1438 de 2011, el cual dispone: "El derecho de los empleadores de solicitar a las Entidades Promotoras de Salud el reembolso del valor de las prestaciones económicas prescribe en el término de tres (3) años contados a partir de la fecha en que el empleador hizo el pago correspondiente al trabajador.





OTROS DEUDORES

Se evidencian unas cuentas de cobro referentes a tasas de uso dejadas de pagar por parte de las Empresas de Transporte de vigencias anteriores. Se evidencia según la información suministrada por la subgerencia financiera la aceptación de oficios de gestión de cobro de tasas de usos dejadas de pagar y facturas por parte de estas empresas del año 2019 y primer trimestre 2020. Por lo anterior, se recomienda evaluar lo que establece el anexo de la Resolución 193 de 2016 numeral 3.2.15 Depuración contable permanente y sostenible

“Las entidades cuya información financiera no refleje su realidad económica deberán adelantar las gestiones administrativas para depurar las cifras y demás datos contenidos en los estados financieros, de forma que cumplan las características fundamentales de relevancia y representación fiel. Asimismo, las entidades adelantarán las acciones pertinentes para depurar la información financiera e implementar los controles que sean necesarios a fin de mejorar la calidad de la información. En todo caso, se deberán realizar las acciones administrativas necesarias para evitar que la información financiera revele situaciones tales como:

Bienes y Derechos

- a) Valores que afecten la situación financiera y no representen derechos o bienes para la entidad...”*

Se evidencia que en acta de junta directiva N° 242 de septiembre 2022 se establecieron compromisos con el fin de determinar la viabilidad legal de iniciar el cobro de las facturas previamente identificadas, a la fecha no se evidencia ninguna acción tomada al respecto, por lo tanto, esta oficina se recomienda evaluar la cobrabilidad o recuperación de estas facturas de manera que no afecten la situación financiera de la empresa y se pueda presentar una posible baja en cuentas por cobrar, teniendo en cuenta además lo establecido en el acta de junta directiva N° de septiembre de 2022, en su punto N° 5., con el fin de determinar si es un beneficio para la entidad o no es un hecho cierto que cumpla la definición de activo





TERMINAL METROPOLITANA

de Transportes de Barranquilla S.A.

VOY SEGURO, USO LA TERMINAL

CUENTAS POR PAGAR

ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 2023

NOTA 11 – CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas a 31 de diciembre de 2023 corresponden a servicios, compras de bienes pendientes de pago son las siguientes:

CUENTAS	2023	2022
Cuentas por pagar	2.504.617.315	3.113.433.773
TOTAL	2.504.617.315	3.113.433.773

ESTADOS FINANCIEROS A MARZO 2024

NOTA 21 – CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas a 31 de marzo de 2024 corresponden a servicios, compras de bienes pendientes de pago son las siguientes:

CUENTAS	2024	2023
Cuentas por pagar	2.485.972.604	2.794.462.510
TOTAL	2.485.972.604	2.794.462.510

Se evidencia una disminución de las cuentas por pagar con corte a vigencia 2023 en comparación de la vigencia 2022 (correspondiente de los periodos 2023, 2022), según libro auxiliar Nota 11 a dic 2023 y con corte a marzo 2024 según nota 21, enviado por la subgerencia financiera. Se recomienda establecer un plan de pago que priorice la cuentas por pagar de vigencias anteriores, (pagos laborales, pago de impuestos, pagos de sentencias (En caso de que aplique), con el fin de mitigar el alto riesgo de demanda por parte de los proveedores o riesgos de mayor impacto al patrimonio de la entidad, que podrían afectar el normal funcionamiento de la entidad.





TERMINAL METROPOLITANA

de Transportes de Barranquilla S.A.

VOY SEGURO, USO LA TERMINAL

IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS

ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 2023

NOTA 12- IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS

Comprende el valor de los gravámenes de carácter general y obligatorio a favor del Estado con base en las liquidaciones privadas sobre las respectivas bases impositivas generadas en el periodo de enero a diciembre de 2020, 2021, 2022 y 2023; se realizó un acuerdo de pago con la DIAN y con la SECRETARIA DE IMPUESTO DE SOLEDAD se está realizando el acuerdo de pago. y con la SUPERINTENDENCIA DE PUERTOS Y TRANSPORTES por la contribución de la vigencia 2022 para su respectivo pago:

CUENTAS	2023	2022
Retención en la fuente	257.701.047	87.466.706
Impuesto de Industria y Comercio	20.945.633	31.594.960
Impuesto a las Ventas (IVA)	254.632.319	13.739.560
Impuesto predial	611.359.288	300.200.690
Intereses de mora	0	963.693
Contribución Superintendencia de puertos	8.260.467	9.532.000
Acuerdo pago Dian	48.586.000	118.343.933
TOTAL	1.201.484.754	561.841.542

ESTADOS FINANCIEROS A MARZO 2024

NOTA 21.1 – IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS POR PAGAR

Comprende el valor de los gravámenes de carácter general y obligatorio a favor del Estado con base en las liquidaciones privadas sobre las respectivas bases impositivas generadas en el periodo de enero a diciembre de 2020, 2021, 2022 y 2023; se realizó un acuerdo de pago con la DIAN y con la SECRETARIA DE IMPUESTO DE SOLEDAD se está realizando el acuerdo de pago. y con la SUPERINTENDENCIA DE PUERTOS Y TRANSPORTES por la contribución de la vigencia 2022 para su respectivo pago:

CUENTAS	2024	2023
Retención en la fuente	17.744.709	12.460.195
Impuesto de Renta y complementarios	85.154.504	75.382.233
Impuesto de Industria y Comercio	17.860.778	19.833.178
Cuota de auditaje contraloría	0	1.648.924
Impuesto a las Ventas (IVA)	25.058.489	20.386.693
Impuesto predial	488.739.238	300.200.690
Intereses de mora	0	861.289
Contribución Superintendencia de puertos	8.260.467	0
Pagos pendiente con la Dian	629.874.195	204.828.195
TOTAL	1.272.692.380	635.601.397





TERMINAL METROPOLITANA

de Transportes de Barranquilla S.A.

VOY SEGURO, USO LA TERMINAL

Se evidencian Acuerdos de pago, con la DIAN, con la secretaria de Impuesto de Soledad y con la Superintendencia de Puertos y Transportes se evidencia según libro auxiliar de periodo de enero 2024 a mayo 2024, la realización de pagos. Se recomienda seguir cumpliendo con el pago correspondiente a los acuerdos, con el fin de evitar la generación de intereses moratorios

OTROS PASIVOS

ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 2023

NOTA 14- OTROS PASIVOS

Corresponden a dos pagos de dividendos a la EDT y EMP, los descuentos de nómina de los fondos de salud, pensión además de los descuentos de nómina se contabilizo los aportes de las sentencias de Eduardo Orozco, Duban Acuña (reintegros), sindicatos, libranzas, embargos, otros descuentos, otras cuentas por pagar (viatico, intereses mora de crédito, aportes a ICBF y SENA, recaudos por alcoholimetría y el aporte del convenio con el Área Metropolitana para esta vigencia 2023:

CUENTAS	2023	2022
Dividendos y participaciones EDT. Y EMP	369.147	369.147
Aportes a fondos pensionales	243.893.400	233.069.300
Aportes a seguridad social	32.646.284	25.065.300
Descuentos efectuados a funcionarios	142.470.295	115.007.935
Aportes a ICBF y SENA	5.325.300	2.106.500
Recaudos a favor de terceros	1.729.736.407	1.574.491.771
Otros Acreedores	45.066.892	33.930.108
Viaticos y Gastos de viajes	38.706.560	1.168.460
Intereses de mora del crédito	60.943.191	60.943.191
Obligac pagadas x terceros (legal. Venta)	12.000.000	12.000.000
TOTAL	2.311.157.476	2.058.151.712



**ESTADOS FINANCIEROS A MARZO 2024****NOTA 24 OTROS PASIVOS**

Corresponden a dos pagos de dividendos a la EDT y EMP, los descuentos de nómina de los fondos de salud, pensión además de los descuentos de nómina se contabilizo los aportes de las sentencias de Eduardo Orozco, Duban Acuña (reintegros), sindicatos, libranzas, embargos, otros descuentos, otras cuentas por pagar (viatico, intereses mora de crédito, aportes a ICBF y SENA, recaudos por alcoholimetría y el aporte del convenio con el Área Metropolitana para esta vigencia 2024:

CUENTAS	2024	2023
Dividendos y participaciones EDT. Y EMP	369.147	369.147
Aportes a fondos pensionales	251.868.700	217.830.800
Aportes a seguridad social	36.535.300	21.428.000
Descuentos efectuados a funcionarios	154.957.914	133.607.772
Aportes a ICBF y SENA	6.462.500	2.393.400
Recaudos a favor de terceros	1.638.743.810	1.654.960.423
Otros Acreedores	39.608.267	41.949.850
Gastos de viajes	0	0
Intereses de mora del crédito	60.943.191	60.943.191

Si bien es cierto que se evidencia disminución de lo que se reporta como recaudos a terceros correspondiente a contratación del programa de seguridad en la operación (Alcoholimetría) y. teniendo en cuenta que el saldo que presenta esta cuenta es de destinación específica, se recomienda continúe realizando la gestión adecuada y pertinente para disminuir ese pasivo.

Se evidencia demoras en el pago de aportes a seguridad social del mes de diciembre de 2023 y a marzo 2024 correspondientemente según lo reportado en el libro auxiliar. Se recomienda realizar el pago oportuno de esta cuenta, ya que estos retrasos generan intereses moratorios

Se evidencia en los estados financieros un reporte de intereses de mora en cuantía de \$ 60.943.191, que corresponden al mes de dic 2023. Se recomienda el pago de dichos intereses.





TERMINAL METROPOLITANA

de Transportes de Barranquilla S.A.

VOY SEGURO, USO LA TERMINAL

PASIVOS ESTIMADOS

ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 2023

NOTA 15 y 15-1 – PASIVOS ESTIMADOS

A continuación, se detallan el pasivo a diciembre de 2023 y las contingencias por posibles desembolsos en los que incurra la entidad para la siguiente vigencia en las cuentas de orden acreedoras se encuentran detalladas las sentencias dejadas en presupuesto, y la provisión del impuesto de renta:

CUENTAS	2023	2022
Litigios o demandas	16.737.769	32.490.109
Provisión del impuesto de renta vig. 2023	85.154.504	75.382.233
TOTAL	107.892.273	107.872.342

ESTADOS FINANCIEROS A MARZO 2024

NOTA 23 PASIVOS ESTIMADOS

A continuación, se detallan el pasivo a marzo de 2024 y las contingencias por posibles desembolsos en los que incurra la entidad para la siguiente vigencia en las cuentas de orden acreedoras se encuentran detalladas las sentencias dejadas en presupuesto, y la provisión del impuesto de renta:

CUENTAS	2024	2023
Litigios o demandas	46.737.769	57.490.109
Provisión del impuesto de renta vig. 2024	28.974.797	85.154.504
TOTAL	75.712.566	142.644.613

En cuanto a lo reportado como litigios o demandas, se recomienda seguir realizando la evaluación por parte de la oficina jurídica referente a los procesos judiciales en contra de la entidad a fin de determinar la probabilidad de fallos que puedan afectar la situación financiera de la entidad.





TERMINAL METROPOLITANA

de Transportes de Barranquilla S.A.

VOY SEGURO, USO LA TERMINAL

COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES

ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 2023

NOTA 19 – 1 - COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES

Corresponde a los valores pagados y causados para el ejercicio del funcionamiento normal del desarrollo de la actividad administrativa y operativa corresponde a gastos de mantenimiento, reparaciones de las instalaciones de la entidad, gastos de aseo externo, sostenimiento de todas las zonas verdes internas y externas, vigilancia dentro de las instalaciones, servicios públicos, asesorías externas de apoyo a la sociedad, gastos de salarios y gastos asociados a la nómina. En las erogaciones de los otros gastos operacionales tenemos los de capacitación y estímulos, arrendamientos, seguros, organización de eventos, organizaciones culturales, por la provisión de sentencias y conciliaciones, depreciación y amortización 2023 comprende:

CUENTAS	2023	2022
Gastos de Personal	4.776.373.857	3.927.186.199
Sueldos, gastos repres., Prestaciones Sociales, auxilios convencionales	4.229.697.067	3.424.255
Aportes Parafiscales y Seguridad Social	546.676.790	502.931
De Operación	3.158.352.366	4.368.107.290
Materiales-suministros, dotación, cafetería, combustible, gastos de viajes, capacitacio.	294.565.559	373.552.694
Mantenimiento y Reparaciones	927.817.215	1.228.699.932
Servicios Públicos	285.107.934	247.314.957
Servicios cloud, internet	172.305.380	214.237.612
Vigilancia	443.573.253	674.395.044
Gasto Asociación	227.779.884	249.213.176

Honorarios	537.764.641	978.405.240
Publicidad y propagandas	71.903.353	56.064.995
Comunicaciones y Transportes	36.437.307	44.719.600
Otros Gastos operacionales (seguros, eventos culturales, arrendamiento, organización de eventos, gastos generales	161.097.840	301.504.040
Provisión – Amortización - Depreciación	1.005.393.062	1.347.369.898
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	8.940.119.285	9.642.663.387





TERMINAL METROPOLITANA

de Transportes de Barranquilla S.A.

VOY SEGURO, USO LA TERMINAL

ESTADOS FINANCIEROS A MARZO 2024

NOTA 29 COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES

Corresponde a los valores pagados y causados para el ejercicio del funcionamiento normal del desarrollo de la actividad administrativa y operativa corresponde a gastos de mantenimiento, reparaciones de las instalaciones de la entidad, gastos de aseo externo, sostenimiento de todas las zonas verdes internas y externas, vigilancia dentro de las instalaciones, servicios públicos, asesorías externas de apoyo a la sociedad, gastos de salarios y gastos asociados a la nómina. En las erogaciones de los otros gastos operacionales tenemos los de capacitación y estímulos, arrendamientos, seguros, organización de eventos, organizaciones culturales, por la provisión de sentencias y conciliaciones, depreciación y amortización 2024 comprende:

CUENTAS	2024	2023
Gastos de Personal	1.317.742.125	1.016.706.006
Sueldos, gastos repres., Prestaciones Sociales, auxilios convencionales, viaticos	1.162.500.938	900.595.856
Aportes Parafiscales y Seguridad Social	155.241.187	116.110.150
De Operación	613.856.826	565.763.969
Materiales-suministros, dotación, cafetería, combustible, gastos de viajes, capacitación.	10.270.503	30.681.839
Mantenimiento y Reparaciones	176.379.601	121.346.475
Servicios Públicos	113.251.855	56.532.084
Servicios cloud, internet	40.352.642	87.729.441
Vigilancia	0	136.736.160
Gasto Asociación	139.995.605	48.854.862
Honorarios	82.840.338	57.170.000
Publicidad y propagandas	7.453.782	0
Comunicaciones y Transportes	9.300.000	10.130.000
Otros Gastos operacionales (seguros, eventos culturales, contrato de aprendizaje, arrendamiento, organización de eventos, gastos generales	34.012.500	16.583.108
Provisión – Amortización - Depreciación	325.512.367	225.741.776
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	2.257.111.318	1.808.211.751

En los estados financieros comparando la vigencia 2022 y 2023, se evidencia algunos conceptos de gastos de operaciones con valores altos como son: materiales y suministro, mantenimiento y reparaciones, servicios públicos y vigilancia que deben ser controlados y hacerse seguimiento permanente.

Se sugiere tener en cuenta las recomendaciones de esta oficina establecidas en el informe de austeridad del gasto de conformidad con lo establecido por ley.





OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO

- ✓ Una vez analizada la información anterior, se recomienda seguir realizando la depuración de saldos, con el fin de que la información reportada en los Estados financieros refleje la realidad económica de la entidad.
- ✓ Se recomienda seguir realizando las gestiones administrativas requeridas y pertinentes, que permitan ejercer el recaudo eficaz de las cuentas por cobrar, esperando así un flujo de recursos para la entidad. Se requiere de un cobro persuasivo a fin de lograr su recuperación de manera efectiva.
- ✓ Se recomienda la priorización en los pagos de las por pagar cuentas (Pagos laborales, pago de impuesto (predial), seguridad social, recaudo de terceros), con el fin de minimizar un riesgo de impacto mayor hacia el patrimonio de la entidad.
- ✓ Se recomienda seguir implementar los controles necesarios a fin de seguir mejorando la calidad de la información y evitar así valores que afecten la situación financiera y no representen derechos o bienes para la entidad o derechos sobre los cuales no es posible ejercer cobro. (Anexo de la Resolución 193 de 2016. (Procedimiento para la evaluación del Control interno Contable numeral 3.2.15))
- ✓ Se recomienda seguir cumpliendo con los acuerdos de pago establecidos con las diferentes entidades.
- ✓ Se recomienda generar un mayor control en cumplimiento de un plan de austeridad en los gastos operacionales de la entidad.

EDILSA VEGA PEREZ

ASESOR OFICINA CONTROL INTERNO

