



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



ALCALDÍA DE
BARRANQUILLA / Soy **BARRANQUILLA**

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



VIGILADO
Super Transporte





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 706 de 2016. Por la cual se establece la información a reportar, los requisitos y los plazos de envío a la contaduría General de la Nación.
- 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)



VIGILADO
Super Transporte





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 de la auditoria presentó oportunamente los informes contables a la Contaduría General de la Nación. (Fuente: CGN), cumpliendo con lo establecido en la Resolución 706 de 2016 Por la cual se establece la información a reportar, los requisitos y los plazos de envío a la contaduría General de la Nación.



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 27 de junio de 2022, hora 12:45:10** 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	RUBEN HERNAN GARCIA ARIZA
Código CGN	250108001
Departamento	DEPARTAMENTO DE ATLANTICO
Ciudad	SOLEDAD
Año	2021

RELACION DE CATEGORÍAS

Categoría	Ámbito	Año	Periodo	Fecha Límite de Reporte	Fecha Recepción	Estado (1)	Presentación en la CGN (2)
INFORMACIÓN CONTABLE PUBLICA - CONVERGENCIA (Formularios)	EMPRESAS NO COTIZANTES	2021	Enero - Marzo	30/04/2021	21-abr-21 17:27:45	Aceptado	OPORTUNO
INFORMACIÓN CONTABLE PUBLICA - CONVERGENCIA (Formularios)	EMPRESAS NO COTIZANTES	2021	Abril - junio	31/07/2021	28-jul-21 16:29:33	Aceptado	OPORTUNO
INFORMACIÓN CONTABLE PUBLICA - CONVERGENCIA (Formularios)	EMPRESAS NO COTIZANTES	2021	Julio - Septiembre	31/10/2021	27-oct-21 10:29:35	Aceptado	OPORTUNO
INFORMACIÓN CONTABLE PUBLICA - CONVERGENCIA (Estados Financieros)	EMPRESAS NO COTIZANTES	2021	Octubre - Diciembre	28/02/2022	28-feb-22 17:52:17	Aceptado	OPORTUNO
INFORMACIÓN CONTABLE PUBLICA - CONVERGENCIA (Formularios)	EMPRESAS NO COTIZANTES	2021	Octubre - Diciembre	15/02/2022	14-feb-22 07:57:18	Aceptado	OPORTUNO

(1) Para los estados diferentes de "Aceptado" por favor comuníquese con la mesa de servicio de la CGN al PBX: 4926400 extensión 633.

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

.....





2. PRESENTACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Una vez verificada la información referente a los estados financieros de la vigencia 2021, 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. (como se observa en las imágenes a continuación)

“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.”





ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA (IMAGEN 1)



ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Periodo terminado el 31 de Diciembre de 2021 y 2020
Miles de Pesos Colombianos

ACTIVOS	NOTA	2,021	2,020	\$ VAR	% VAR
Activo Corriente					
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3	462,731	21,413	441,318	2,061
Cuentas por Cobrar	4	337,374	244,079	93,295	38,22
Activos por impuestos corrientes	5	94,877	60,701	34,176	56,30
Gastos pagados por anticipado	6	5,570	2,257	3,314	146,84
Total Corriente		900,552	328,449	572,103	174,18
Activos no Corrientes					
Cuentas por Cobrar	7	348,664	307,983	40,681	13,21
Propiedades, Planta y Equipo	8-9	18,812,549	19,606,456	(793,907)	(4,05)
Otros Activos	10	17,965	32,048	(14,083)	(43,94)
Total no Corriente		19,179,177	19,946,486	(767,309)	(3,85)
TOTAL ACTIVOS		20,079,729	20,274,935	(195,206)	(0,96)
PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS					
Pasivos corrientes					
Cuentas por pagar	11	2,246,583	1,555,528	691,054	44,43
Créditos por pagar	11-1	530,000	970,369	(440,369)	(45,38)
Impuestos, Gravámenes y Tasas por Pagar	12	401,759	192,061	209,698	109,18
Beneficios a los Empleados	13	492,167	360,612	131,554	36,48
Otros Pasivos	14	2,048,127	377,253	1,670,874	442,91
Total Pasivos corrientes		5,718,636	3,455,824	2,262,812	65,48
Pasivos no corrientes					
Pasivos Estimados	15	17,288	50,226	(32,937)	(65,58)
Pasivos por impuesto diferidos	15-1	49,482	6,265	43,216	689,76
Total Pasivos no corrientes		66,770	56,491	10,279	18,20
TOTAL PASIVOS		5,785,406	3,512,315	2,273,090	64,72
PATRIMONIO					
Capital Suscrito Pagado		4,950,809	4,950,809	0	0,00
Reservas		465,588	779,342	(313,754)	(40,26)
Resultado anteriores déficit		(3,266,125)	0	(3,266,125)	(100,00)
Resultado del Ejercicio ORI		(2,468,296)	(3,579,879)	1,111,583	(31,05)
Impacto por la transición nuevo marco de Regulación Convergente		14,612,348	14,612,348	0	0,00
Total Patrimonio	16	14,294,323	16,762,620	(2,468,296)	(14,73)
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		20,079,729	20,274,935	(195,206)	(0,96)
cuentas de orden		4,639,985	1,158,248	3,481,737	300,60
VALOR PATRIMONIAL DE LA ACCION		289	339	(50)	(14,73)

RUBEN GARCIA ARZA
REPRESENTANTE LEGAL

LILIANA ROSALES DOMINGUEZ
CONTADOR (E)

GUILLERMO CASTRO ORTIZ
REVISOR FISCAL ASISTENTE ASECAP



VIGILADO
Super Transporte





ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL DE LA VIGENCIA (IMAGEN 2)



ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
Periodo terminado el 31 de Diciembre de 2021 y 2020

	Notas	DICIEMBRE 2021	DICIEMBRE 2020	VAR \$	VAR %
VENTAS NETAS	18 - 1	6,189,863	3,982,830	2,207,033	55.41
Venta de Servicios		4,995,380	3,023,470	1,971,910	65.22
Arriendos		1,194,482	959,360	235,123	24.51
GASTOS OPERACIONALES	19 - 1	8,656,614	6,907,563	1,749,051	25.32
Gastos de personal		3,489,561	2,530,948	958,612	37.88
Gastos generales		4,100,066	2,973,218	1,126,848	37.90
Provisión, depreciación y Amortización		1,066,987	1,403,396	(336,409)	(23.97)
GANANCIA (PERDIDA) OPERACIONAL		(2,466,751)	(2,924,733)	457,982	(15.66)
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	18 - 2	360,224	22,606	337,618	1493.52
Otros Ingresos		360,224	22,606	337,618	1493.52
GASTOS NO OPERACIONALES	19 - 2	352,754	554,277	(201,524)	(36.36)
Otros Gastos		352,754	554,277	(201,524)	(36.36)
GANANCIA (PERDIDA) ANTES DEL IMTOS		(2,459,281)	(3,456,405)	997,124	(29)
IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIFERIDO	20	9,015	123,474	(114,460)	(92.70)
GANANCIAS (PERDIDA) NETA	21	(2,468,296)	(3,579,879)	1,111,583	(31.05)
RESULTADO INTEGRAL TOTAL		(2,468,296)	(3,579,879)	1,111,583	(31.05)

RUBEN HERNAN GARCIA ARIZA
Representante Legal

GUILLERMO CASTRO ORTIZ
Revisora Fiscal T.P. 21752-1
(Ver Opinión Adjunta)

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



VIGILADO
SuperTransporte





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



ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
Periodo terminado el 31 de Diciembre de 2021 y 2020
Mile de pesos Colombianos

	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 2019	4.950.809	0	311.295	399.208	1.793.230	24.589	12.819.118	20.342.499
Traslado de la perdida del Ejerc			465.588	-399.208		-34.589		
Registro into patrimonio								
Traslado de la reserva legal			2.459					
Resultado del ejercicio						-3.579.879		-3.579.879
Saldo al 01 de Enero 2020	4.950.809	0	779.342	0	1.793.230	-3.579.879	12.819.118	16.762.620
Traslado de la perdida del Ejerc								
Traslado de la reserva ocasional								
Registro into patrimonio								
Traslado de la reserva legal			-313.754			313.754		
Resultado del ejercicio						-2.468.297		-2.468.297
Saldo al 31 de Diciemb 2021	4.950.809	0	465.588	0	1.793.230	-5.734.422	12.819.118	14.294.323

RUBEN HERNAN GARCIA ARIZA
REPRESENTANTE LEGAL

GUILLELMO CASTAÑO OCHOA
REVISOR FISCAL T. P. 21752-T
(VER LA OPINION ADJUNTO)

LILIANA ROSALES DOMINGUEZ
CONTADOR PUBLICO T. P. 111755-T



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



ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO COMPARATIVO
AÑO 2021-2020
Miles de Pesos

CONCEPTO	Periodo Actual 2021	Periodo Anterior 2020
A. SALDO INICIAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	21,413	165,049
EFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
ORIGEN		
Venta de Servicios	4.971.615	3.010.463
Recauda o Fondo de terceros	15.459	22.605
Recauda de los Deudores	1.169.737	959.360
Otros Ingresos generados en la Actividad Operacional	368.480	13.006
Flujo de Efectivo en otras actividades		
1. EFECTIVO ORIGINADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	6.525.291	4.005.434
APLICACIÓN		
Pago de Aportes para fiscales y seguridad social	451.030	326.623
Transferencias		
Pago Acredores y otras citas por pagar	-4.396.467	-4.017.195
Pago de Retenciones Impuestos	585.069	187.488
Pago de Salarios y Prestaciones Sociales	3.389.954	2.493.238
Otros Pagos originados en actividades de operación	6.840.700	5.151.766
2. EFECTIVO APLICADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	6.670.287	4.141.921
3(1 - 2) TOTAL EFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-344.996	-136.487
EFECTIVO GENERADO EN LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
ORIGEN		
Venta de Propiedades de Planta y Equipos	0	0
4. EFECTIVO ORIGINADO EN LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	0	0
APLICACIÓN		
Adquisición de Propiedades de Planta y Equipos, y Enteros	76.797	559.728
Adquisición, Construcción y Mantenimiento de bienes y uso público	0	0
5. EFECTIVO APLICADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	76.797	559.728
4(4 - 5) TOTAL EFECTIVO GENERADO EN LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-76.797	-559.728



VIGILADO
SuperTransporte





TERMINAL METROPOLITANA
de Transportes de Barranquilla S.A.

VOY SEGURO, USO LA TERMINAL



ALCALDÍA DE **BARRANQUILLA** / Soy **BARRANQUILLA**



TERMINAL METROPOLITANA
de Transportes de Barranquilla S.A.

VOY SEGURO, USO LA TERMINAL



ALCALDÍA DE **BARRANQUILLA** / Soy **BARRANQUILLA**

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO COMPARATIVO
AÑO 2021-2020
Miles de Pesos

CONCEPTO	Período Actual 2021	Período Anterior 2020
EFECTIVO GENERADO EN LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
ORIGEN		
Créditos financieros y préstamos comerciales	530,000	970,369
Rendimiento Recibidos por el sistema financiero	50	1
Emisión de títulos	0	0
7. EFECTIVO ORIGINADO EN LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION	530,050	970,370
APLICACIÓN		
Cancelación préstamos recibidos abono a capital	0	0
Redención de títulos	0	0
Comisiones y gastos por el sistema financiero	592,400	460,617
8. EFECTIVO APLICADO EN LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION	592,400	460,617
9(7 - 8) TOTAL EFECTIVO GENERADO EN LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION	-62,351	509,753
9(3 + 4 + 7) VARIACION EFECTIVO	-484,143	-186,462
A + B SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	-462,731	-21,413
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO		
Caja	14,413	16,589
Bancos y Corporaciones	448,318	4,824
Remesas	0	0
Total del Balance	462,731	21,413
Sobregiros Bancarios	0	0
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	462,731	21,413


RUBEN HERNAN GARCIA ARIZA
Representante Legal


GUILLEMO CASTIBLANCO
Revisor Externo
TP 21752-T
(Ver Opinion Adjunta)


LILIANA POSALES DOMINGUEZ
Contador (E)
TP 111755-T



VIGILADO
Super Transporte





NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (IMAGEN 5)



REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS Periodo terminado el 31 de Diciembre de 2021 (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 notaría 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 Notaría 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





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, evidenciando correspondencia entre la información de los estados financieros y el formato CGN 2015-001- SALDOS Y MOVIMIENTO _CONVERGENCIA.

4. OBSERVACIONES AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

NOTA 4 CUENTAS POR COBRAR

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 así:

Corresponde a la facturación por servicios de arriendo de las taquillas, locales, parqueaderos y otros servicios, esta cartera está clasificada a diciembre de 2020 de la siguiente manera:

Vencidas entre 1 y 90 días	3.772
Vencidas entre 91 y 180 días	3.773
Vencidas entre 181 y 360 días	17.925
Vencidas a más de 360 días	296.774
Total de la cartera por arriendo	322.245

Por lo anterior, se recomienda iniciar una gestión de cobro persuasivo de cartera, con previa confirmación de saldos.





NOTA 7 CUENTAS POR COBRAR NO CORRIENTES

Según las notas de los estados financieros se evidencia lo siguiente, en este punto:

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	2021	2020
Depósitos embargo por título	12.454	12.454
Beneficios pendiente por cobro incapacidades	23.951	1.996
Otros Deudores	312.259	293.534
TOTAL	348.664	307.984

DEPOSITOS EMBARGO POR TITULO

Se recomienda la recuperación de los depósitos judiciales que corresponden a embargos por título, teniendo en cuenta que los procesos judiciales que estaban amparando concluyeron, según lo reportado por la Subgerente financiera.

BENEFICIOS PENDIENTES POR COBRAR POR INCAPACIDADES

Se evidencian prestaciones económicas por cobrar a las Empresas Promotoras de Salud EPS con corte a diciembre 2021 por valor de \$ 23.951.000. Se recomienda seguir gestionando el cobro de estas prestaciones económicas por incapacidad, 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. Se recomienda seguir gestionando el recaudo de estas cuentas por cobrar no corrientes.

DEPURACION DE SALDOS

Una vez analizada la información anterior, referente a la situación financiera de la entidad, se recomienda que se continúe realizando la depuración de saldos a fin de reflejar en los Estados financieros la realidad económica de la entidad.

Se deben adelantar las gestiones administrativas pertinentes, que permitan ejercer el recaudo eficaz de las cuentas por cobrar, esperando así un flujo de recursos para la entidad.

Se recomienda continuar con la depuración de la información financiera e implementar los controles 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

Lo anterior de conformidad con lo citado en el anexo de la Resolución 193 de 2016. (Procedimiento para la evaluación del Control interno Contable numeral 3.2.15)

EDILSA VEGA PEREZ

Asesor Despacho Control Interno



VIGILADO
SuperTransporte

