

Bogotá, D.C. Agosto 3 de 2016

## ACTA DE PUBLICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

En cumplimiento de lo establecido en el Manual de Procedimientos del Régimen de Contabilidad Pública, La Representante Legal y el Gestor Contable, de la Unidad Administrativa Especial Agencia del Inspector General de Tributos, Rentas y Contribuciones Parafiscales – ITRC - NIT No 900528648-4, certifican que a la fecha se publicaron en la página de la Entidad los Estados Financieros con corte a Junio de 2016, de la Unidad Administrativa Especial Agencia del Inspector General de Tributos, Rentas y Contribuciones Parafiscales – ITRC, de igual manera para el público como para las entidades del Estado.

La Información Contable Pública de la Agencia ITRC, se encuentra disponible para consulta a partir del 29 de Julio de 2016, a través de la opción de consultas del sistema CHIP de la Contaduría General de la Nación.



**CARMEN MARITZA GONZALEZ MANRIQUE**  
Representante Legal  
C.C. 51966807 de Bogotá



**CESAR AUGUSTO LANOS DIAZ**  
Gestor Contable  
C.C. 19326173 de Bogotá  
T.P.25035-T

Bogotá 3 de Agosto de 2016

La suscrita Representante Legal y el Gestor Contable de Unidad Administrativa Especial Agencia del Inspector General de Tributos, Rentas y Contribuciones Parafiscales – ITRC - NIT No 900528648-4, **CARMEN MARITZA GONZALEZ MANRIQUE**, identificada con la cédula de ciudadanía No 51966807 de Bogotá D.C., en su calidad de Representante Legal y **CESAR AUGUSTO LANOS DIAZ** identificado con cédula de ciudadanía No 19326173 de Bogotá D.C., y Tarjeta Profesional No 25035-T, en su calidad de Gestor Contable.

### CERTIFICAN

Que la contabilidad de la entidad se lleva de conformidad con el Plan General de Contabilidad Pública Adoptado mediante Resolución No. 4444 de 1995 y sus posteriores modificaciones, expedido por la Contaduría General de la Nación y se registra en el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF Nación, acorde a lo establecido en el Decreto 4318 del 30-Nov de 2006.

Que los hechos, transacciones y operaciones han sido reconocidos y realizados por la Unidad Administrativa Especial Agencia del Inspector General de Tributos, Rentas y Contribuciones Parafiscales – ITRC registra las operaciones contables conforme a lo establecido en el régimen de contabilidad pública y fueron tomadas del Sistema de Información Financiera SIIF Nación de conformidad a lo establecido en el Decreto 2674 de 2012 Artículo 5°.

Que el valor total de activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos, han sido revelados en los estados contables básicos hasta el 30 de Junio de 2016, por la Unidad Administrativa Especial Agencia del Inspector General de Tributos, Rentas y Contribuciones Parafiscales - ITRC

Que los activos representan un potencial de servicios o beneficios económicos futuros y los pasivos reflejan hechos pasados que implican un flujo de salida de recursos, en desarrollo del cometido estatal de la Unidad Administrativa Especial Agencia del Inspector General de Tributos, Rentas y Contribuciones Parafiscales – ITRC.

  
**CARMEN MARITZA GONZALEZ MANRIQUE**

Representante Legal  
C.C. 51966807 de Bogotá

  
**CESAR AUGUSTO LANOS DIAZ**

Gestor Contable  
C.C. 19326173 de Bogotá  
T.P.25035 -T

1

## NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

A 30 de Junio de 2016

### Notas de Carácter Específico

#### Relativas a la consistencia y razonabilidad de las cifras

Las cifras que se presentan en los estados financieros de la entidad, fueron fielmente tomadas del Sistema de Información Financiera SIIF Nación de conformidad a lo establecido en el Decreto 2674 de 2012 Artículo 5°.

**Obligatoriedad de Utilización del Sistema.** Las entidades y órganos ejecutores del Presupuesto General de la Nación, las Direcciones Generales del Presupuesto Público Nacional y de Crédito Público y Tesoro Nacional del Ministerio de Hacienda y Crédito Público y la Contaduría General de la Nación, o quienes hagan sus veces, Deberán efectuar y registrar en el SIIF Nación las operaciones y la información asociada con su área de negocio, dentro del horario establecido, conforme con los instructivos que para el efecto expida el Administrador del Sistema.

En el artículo 6° del mencionado Decreto se establece que los registros en el Sistema SIIF serán fuente válida de los procesos de gestión contable en especial para la generación de información contable básica y la obtención de consultas, reportes e informes contables requeridos por la Contaduría General de la Nación y la obtención de los informes requeridos por las entidades de control.

#### Aplicación del Marco Conceptual del PGCP:

Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de los Estados Financieros, la Agencia ITRC se regula por el Régimen de Contabilidad Pública según Resolución 354 del 5 de septiembre de 2007, expedida por la Contaduría General de la Nación, así mismo se están empleando las respectivas resoluciones, circulares externas y conceptos que incorporan modificaciones a algunos de los componentes del Régimen de Contabilidad Pública.

#### Aplicación del Catálogo General de Cuentas

La Agencia ITRC utiliza el Catálogo General de Cuentas del Plan General de Contabilidad Pública, a nivel de documento fuente.

Los asientos automáticos del sistema y los registros manuales atienden las tablas de parametrización dispuestas por el Sistema SIIF Nación.

## Principales políticas y prácticas contables

- a. El reconocimiento total de las operaciones: Para reconocer los derechos, bienes y obligaciones ciertas los cuales representan el activo, el pasivo el patrimonio, los ingresos y gastos se registran dichos conceptos aplicando el principio de causación.
- b. Materialidad: El reconocimiento y presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo a su importancia relativa de tal manera que se ajuste a la verdad y por tanto sea relevante y confiable para la toma de decisiones.
- c. Unidad monetaria: De acuerdo a las disposiciones legales colombianas, la unidad monetaria utilizada es el peso colombiano.
- d. Soportes documentales: La totalidad de las operaciones registradas están respaldadas con los respectivos documentos idóneos susceptibles de verificación y comprobación.
- e. Presentación de Estados Financieros: Para la presentación de la situación financiera y contable pública y las notas complementarias a la presentación de la Agencia ITRC, esta se realiza bajo las disposiciones de la Contaduría General de la Nación y se presenta a través del sistema Consolidado de Hacienda e información financiera pública –Chip.

## Políticas de Seguridad en la Información

El proceso contable se encuentra integrado a las operaciones diarias registradas en el Sistema SIIF Nación y el usuario con perfil Consolidador Contable, es un profesional Contador Público, con funciones acordes al nivel del cargo y estructura organizacional. Para la causación de operaciones cuenta con la plataforma tecnológica de la Agencia ITRC y del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, de igual manera se asignaron claves de acceso al computador y al sistema. A través de firma digital se brinda seguridad en los documentos electrónicos y transacciones, permitiendo a la Entidad identificar de manera inequívoca la persona que utilizó el medio digital para registrar las operaciones financieras de impacto contable

## NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES A 30 de Junio de 2016

### CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS

#### CLASE 1-ACTIVO

##### Grupo 11: Efectivo

La Agencia ITRC, opera el 100% de las transacciones a través de la banca, tanto de la Dirección del Tesoro Nacional como la comercial, esta política permite administrar los riesgos financieros inherentes al proceso.

##### Cuenta 110502: Caja Menor \$ 33.050

La Entidad cuenta en la actualidad con 2 cajas menores, Una para atender Gastos Generales, se constituyó mediante la Resolución No. 0024 del 21 de enero de 2016 por la suma de \$2.050.000 y para gastos de Viáticos y Gastos de Viaje para el interior y exterior por valor de \$31.000.000, con las Resoluciones No.066 del 9 de febrero y la No. 070 del 29 de febrero de 2016.

##### Cuenta 111005: Cuenta Corriente \$-0-

La Agencia ITRC, ha utilizado los desarrollos tecnológicos implementados por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, en especial los relacionados con el sistema SIIF Nación, para el pago a beneficiario final, de tal manera que el tránsito de recursos a través de la banca comercial es residual frente al total del presupuesto asignado a la Entidad. a junio 30 de 2016 el saldo contable es de \$-0-

**Cuenta 147064: Pago por cuenta de terceros \$ 46.885**

La Agencia ITRC, a través del proceso de talento humano se tramita ante las diferentes EPS el recobro por concepto de incapacidades, a junio de 2016 es por valor de \$46.885.

ENTIDAD	VALOR
COMPENSAR EPS	23.667
SALUD TOTAL	568
SANITAS EPS	12.726
FAMISANAR	1.103
NUEVA EPS	2.357
CAFESALUD	149
SALUDCOOP	368
COOMEVA	769
ALIANSA EPS (ANTES COLMEDICA)	3.718
CRUZ BLANCA	1.460
<b>TOTAL</b>	<b>46.885</b>

**Grupo 16: Propiedad Planta y Equipo \$ 1.522.784**

Son los activos que ha adquirido la Entidad para el desarrollo de su función misional, constituida por muebles, enseres y equipo de oficina, equipos de comunicación y computación, de transporte y restaurante y cafetería.

Esta Información referente a la Propiedad Planta y Equipo, es suministrada a través del proceso administrativo, mediante aplicativo adquirido por la entidad.

La propiedad planta y equipo representa el 20% de los activos de la Entidad.

<b>1.6</b>	<b>PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>1.522.784</b>
1.6.3.5	<b>BIENES MUEBLES EN BODEGA</b>	<b>9.551</b>
1.6.3.5.03	Muebles, enseres y equipo de oficina	457
1.6.3.5.04	Equipo de comunicación y computacion	9.094
1.6.6.5	<b>MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA</b>	<b>37.194</b>
1.6.6.5.01	Equipo y Maquina de Oficina	17.045
1.6.6.5.02	Equipo de comunicación y computacion	18.428
1.6.65.90	Otros muebles, enseres y equipos de oficina	1.721
1.6.70	<b>EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION</b>	<b>2.480.172</b>
1.6.7.0.0.1	Equipo de Comunicación	170.098
1.6.70.02	Equipo de Computacion	2.310.074
1.6.75	<b>EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION</b>	<b>118.713</b>
1.6.7.5.02	Terrestre	118.713
1.6.80	<b>EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA</b>	<b>2.420</b>
1.6.80.02	Equipo de restaurante y cafeteria	2.420
1.6.85	<b>DEPRECIACION ACUMULADA (CR)</b>	<b>-1.125.266</b>
1.6.85.06	Muebles, enseres y equipos de oficina	-24.128
1.6.85.07	Equipos de comunicacion y computacion	-1.061.950
1.6.85.08	Equipos de transporte, traccion y elevacion	-36.768
1.6.85.09	Equipo de comedor, cocina, despensa y hoteleria	-2.420

La depreciación acumulada es por el método de línea recta, se revela de conformidad a la información suministrada por el proceso administrativo de la Entidad, al cierre del segundo periodo del año 2016, la pérdida de capacidad operacional por el uso es de \$(1.125.266), representa el 42% frente a la propiedad planta y equipo.

### Grupo 19: Otros Activos \$ 5.862.127

En Otros Activos, los Seguros \$48.504, se amortizan durante el periodo contable, los materiales y suministros \$9.591, son bienes de consumo que se tienen en bodega, en cuanto a los Intangibles \$6.494.827, se representa por licencias \$3.671.368 y software \$2.823.459, mediante comprobantes manuales se realiza el ingreso a bodega y su luego su traslado a la cuenta 1970 intangibles (licencias y/o software), con base al concepto que emite la oficina de tecnología y de la información de la entidad, los cuales representan servicios y activos que incrementan la productividad de la gestión misional.

Los otros activos en intangibles representan el 87% de los activos de la Entidad.

1.9	<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>5.862.127</b>
1.9.05	<b>BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO</b>	<b>48.504</b>
1.9.05.01	Seguros	48.504
1.9.05.14	Bienes y servicios	0
1.9.10	<b>CARGOS DIFERIDOS</b>	<b>9.591</b>
1.9.10.01	Materiales y suministros	9.591
1.9.70	<b>INTANGIBLES</b>	<b>6.494.827</b>
1.9.70.07	Licencias	3.671.368
1.9.70.08	Software	2.823.459
1.9.75	<b>AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)</b>	<b>-690.795</b>
1.9.75.07	Licencias	-660.028
1.9.75.08	Software	-30.767

La Amortización de los intangibles, se reconoce por la pérdida de la capacidad operacional, se revela de conformidad a la información suministrada por el proceso administrativo de la Entidad. A junio de 2016 representa el 11% de los intangibles por valor de \$690.795.

El Jefe de la Oficina Asesora de Tecnologías de la Información, reporta mediante oficio que los bienes adquiridos por la Agencia, hacen parte de la infraestructura tecnológica de la Entidad todos utilizan software legalmente adquirido y licenciado.

Los seguros de la Entidad cuentan con amparo del riesgo financiero, de manejo, de responsabilidad, entre otros. La vigencia es anual y se reconoce su efecto en el gasto de manera periódica.

## CLASE 2- PASIVO

### Grupo 24 Cuentas por Pagar \$72.518

Se generó por adquisición de bienes y servicios nacionales en la suma de \$10.625 y acreedores (arrendamientos) por valor de \$14.972.

En lo referente a retención en la fuente e impuesto de timbre, estos valores se generan sobre los rubros de servicios \$2.756, compras \$135, pagos laborales (art 383 \$28.924- art 384 \$7.553), IVA retenido \$3.944 e ICA \$3.609, para un saldo total de \$46.921, del cual se cancela en las fechas establecidas por la DIAN e impuestos distritales de Bogotá.

24	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>72.518</b>
2.4.01	<b>ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES</b>	<b>10.625</b>
2.4.01.01	Bienes y servicios	10.625
2.4.25	<b>ACREEDORES</b>	<b>14.972</b>
2.4.25.07	Arrendamientos	14.972
2.4.36	<b>RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE</b>	<b>46.921</b>
2.4.36.05	Servicios	2.756
2.4.36.08	Compras	135
2.4.36.15	A empleados artículo 383 et	28.924
2.4.36.16	A empleados artículo 384 et	7.553
2.4.36.25	Impuesto a las ventas retenido por consignar	3.944
2.4.36.27	Retencion de impuesto de industria y comercio por compras	3.609

### Grupo 25 Obligaciones Laborales \$736.298

El área de talento humano, genera los cálculos mes a mes, en cuanto al periodo a junio de 2016, por obligaciones laborales causadas (vacaciones, primas de vacaciones, de servicios, de navidad y bonificaciones), que tienen derecho los funcionarios de la entidad.

2.5	<b>OBLIGACIONES LABORALES</b>	<b>736.298</b>
2.5.05	<b>SALARIO Y PRESTACIONES SOCIALES</b>	<b>736.298</b>
2.5.05.04	Vacaciones	267.326
2.5.05.05	Prima de vacaciones	182.909
2.5.05.06	Prima de servicios	125.551
2.5.05.07	Prima de navidad	44.137
2.5.05.12	Bonificaciones	116.375

**Grupo 27 Provisión para Prestaciones Sociales \$886.856**

El proceso de talento humano, genera mes a mes, las estimaciones correspondientes en lo referente a (vacaciones, primas de vacaciones, de servicios, de navidad y bonificaciones) con el fin de atender los pasivos de prestaciones sociales de los funcionarios, al cierre del segundo trimestre de la vigencia 2016, presenta un saldo por \$888.856.

2.7	<b>PASIVOS ESTIMADOS</b>	<b>888.856</b>
2.7.15	<b>PROVISION PARA PRESTACIONES SOCIALES</b>	<b>888.856</b>
2.7.15.03	Vacaciones	251.649
2.7.15.04	Prima de servicios	153.930
2.7.15.06	Prima de vacaciones	171.191
2.7.15.07	Bonificaciones	46.109
2.7.15.09	Prima de navidad	265.977

**CLASE 3 – PATRIMONIO****GRUPO 31: PATRIMONIO \$4.626.177**

En la cuenta 3105 capital social, se consolida el excedente acumulado de ejercicios anteriores por la suma de \$4.958.864.

A junio de 2016, por provisiones en depreciación y amortización es de \$332.687, por el desarrollo de la pérdida de capacidad operacional de los bienes de la entidad.

3	<b>PATRIMONIO</b>	<b>4.626.177</b>
3.1	<b>HACIENDA PUBLICA</b>	<b>4.958.864</b>
3.1.05	<b>CAPITAL FISCAL</b>	<b>4.958.864</b>
3.1.05.01	Nacion	4.958.864
3.1.05	<b>PROVISIONES DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES</b>	<b>-332.687</b>
3.1.28.04	Depreciación de propiedades, planta y equipo	-222.788
3.1.28.07	Amortización de otros activos	-109.899

**CLASE 4- INGRESOS \$8.328.214****GRUPO 41: INGRESOS FISCALES \$70****CUENTA 4110: NO TRIBUTARIOS \$70**

En el mes de mayo, se registra a favor de la entidad \$70, por concepto de multa perdida de carnet a funcionario.

4.1	<b>INGRESOS FISCALES</b>	<b>70</b>
4.1.10	<b>NO TRIBUTARIOS</b>	<b>70</b>
4.1.10.02	Multas	70

**GRUPO 47: OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES \$8.327.516****CUENTA 4705: FONDOS RECIBIDOS \$8.327.516**

Los recursos recibidos de la Dirección General de Crédito Público y del Tesoro Nacional, para el funcionamiento de la entidad a junio de 2016 va en \$7.740.681, en cuanto al rubro de inversión \$586.835, los cuales se registran a través del Sistema SIIF Nación.

4.7	<b>OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>	<b>8.327.516</b>
4.7.05	<b>FONDOS RECIBIDOS</b>	<b>8.327.516</b>
4.7.05.08	Funcionamiento	7.740.681
4.7.05.10	Inversión	586.835

**GRUPO 48: OTROS INGRESOS \$628****CUENTA 4808: OTROS INGRESOS ORDINARIOS \$564**

Se registra por servicio de fotocopias del proceso misional a favor de la entidad \$564, registrados en mayo \$218 y junio \$346.

4.8.08	<b>OTROS INGRESOS ORDINARIOS</b>	<b>564</b>
4.8.08.15	Fotocopias	564

**CUENTA 4810: EXTRAORDINARIOS \$64**

Se registra recuperación de un elemento a favor de la entidad \$64 en el mes de febrero de 2016.

4.8.10	<b>EXTRAORDINARIOS</b>	<b>64</b>
4.8.10.08	Recuperaciones	64

**CONCILIACION CONTABILIDAD PRESUPUESTAL Y SALDOS CONTABLES**

En cumplimiento a lo establecido mediante Resolución No.001-2014 emitida por la Contraloría General de la Nación y normas de Contabilidad Pública, se concilio entre la Contabilidad Presupuestal y los saldos contables del SIIF.

SEGUNDO TRIMESTRE 2016					
	Abril		Mayo		Junio
<b>Saldo balance</b>	<b>1.148.216.536,96</b>	<b>Saldo balance</b>	<b>1.264.168.160,82</b>	<b>Saldo balance</b>	<b>1.434.845.527,00</b>
vigencia actual funcionamiento	1.145.337.533,96	vigencia actual funcionamiento	1.263.941.360,82	vigencia actual funcionamiento	1.396.040.669,00
vigencia actual inversion	5.305.313,00	vigencia actual inversion	5.305.313,00	vigencia actual inversion	5.305.313,00
cxp funcionamiento	0,00	cxp funcionamiento	0,00	cxp funcionamiento	0,00
cxp inversion	0,00	cxp inversion	0,00	cxp inversion	0,00
reserva funcionamiento	243.840,00	reserva funcionamiento	0,00	reserva funcionamiento	592.328,00
reserva inversion	0,00	reserva inversion	0,00	reserva inversion	0,00
Ordenes de pago no presupuestales	150.099.106,00	Ordenes de pago no presupuestales	170.173.068,00	Ordenes de pago no presupuestales	214.225.627,00
Deducciones	152.097.401,00	Deducciones	175.209.021,00	Deducciones	180.751.342,00
Reintegro	671.855,00	Reintegro	42.560,00	Reintegro	567.068,00
<b>subtotal ingresos</b>	<b>1.148.216.536,96</b>	<b>subtotal ingresos</b>	<b>1.264.168.160,82</b>	<b>subtotal ingresos</b>	<b>1.434.845.527,00</b>
Diferencias	0,00	Diferencias	0,00	Diferencias	0,00

### CLASE 5- GASTOS \$7.187.217

Los gastos generados a junio de 2016, son distribuidos en el proceso misional \$5.121.379 en el área administrativa \$2.062.143, esto incluye los gastos generales entre otros, en operaciones institucionales \$634 y ajuste de ejercicios anteriores \$3.061.

### GRUPO 51: DE ADMINISTRACION \$2.062.143

### CUENTA 5101: SUELDOS Y SALARIOS ADMINISTRACION \$1.458.638

La ejecución de los diferentes rubros del proceso administrativo, de sueldos y salarios (remuneración de servicios técnicos, las primas legales, vacaciones, bonificaciones y otros), son montos asociados, en la misión de apoyo de la entidad alcanzo el 70.73%, frente al gasto de total de la administración.

5.1.01	<b>SUELDOS Y SALARIOS</b>	<b>1.458.638</b>
5.1.01.01	Sueldos del personal	973.820
5.1.01.06	Remuneracion servicios tecnicos	2.905
5.1.01.13	Prima de vacaciones	47.576
5.1.01.14	Prima de navidad	64.669
5.1.01.17	Vacaciones	69.345
5.1.01.18	Bonificacion especial de recreacion	6.601
5.1.01.19	Bonificaciones	2.360
5.1.01.23	Auxilio de transporte	464
5.1.01.24	Cesantias	101.771
5.1.01.30	Capacitacion, bienestar social y estímulos	74
5.1.01.50	Bonificacion por servicios prestados	51.385
5.1.01.52	Prima de servicios	35.855
5.1.01.60	Subsidio de alimentacion	320
5.1.01.64	Otras primas	101.493

### CUENTA 5103: CONTRIBUCIONES EFECTIVAS \$290.825

Las contribuciones efectivas que la entidad cancela de los funcionarios del proceso administrativo, por seguridad social, representan el 14.10% a junio de 2016, frente al gasto total de administración.

5.1.03	<b>CONTRIBUCIONES EFECTIVAS</b>	<b>290.825</b>
5.1.03.02	Aportes a cajas de compensacion familiar	47.744
5.1.03.03	Cotizaciones a seguridad social en salud	98.613
5.1.03.05	Cotizaciones a riesgos profesionales	5.775
5.1.03.06	Cotizaciones a entidades administradoras del	87.613
5.1.03.07	Cotizaciones a entidades administradoras del	51.080

**CUENTA 5104: APORTES DE NOMINA \$59.675**

Los aportes parafiscales sobre nómina (icbf, sena, esap y mineducación) que la entidad cancela de los funcionarios del proceso administrativo, a junio de 2016 asciende a \$59.675, los cuales representan el 2.89% frente al gasto total de administración.

5.1.04	<b>APORTES SOBRE LA NOMINA</b>	<b>59.675</b>
5.1.04.01	Aportes al icbf	35.806
5.1.04.02	Aportes al sena	5.967
5.1.04.03	Aportes esap	5.967
5.1.04.04	Aportes a escuelas industriales e institutos	11.935

**CUENTA 5111: GENERALES \$253.005**

Los diferentes gastos del proceso administrativo, para el buen desarrollo de las actividades de la entidad a junio del 2016, representa el 12.27% frente al gasto total de administración.

5.1.11	<b>GENERALES</b>	<b>253.005</b>
5.1.11.06	Estudios y proyectos	6.013
5.1.11.14	Materiales y suministros	2.892
5.1.11.15	Mantenimiento	5.262
5.1.11.17	Servicios publicos	11.278
5.1.11.18	Arrendamiento	200.293
5.1.11.21	Impresos, publicaciones, suscripciones y	3.828
5.1.11.23	Comunicaciones y transporte	6.600
5.1.11.25	Seguros generales	5.894
5.1.11.49	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y	10.945

**GRUPO 52-OPERACION \$5.121.379****CUENTA 5201: SUELDOS Y SALARIOS \$3.355.324**

La ejecución de los diferentes rubros del proceso misional, de sueldos y salarios (remuneración de servicios técnicos, las primas legales, vacaciones, bonificaciones y otros), a junio de 2016, alcanzo el 65.52%, frente al gasto total de operación.

5.2	<b>DE OPERACIÓN</b>	<b>5.121.379</b>
5.2.02	SUELDOS Y SALARIOS	<b>3.355.324</b>
5.2.02.01	Sueldos del personal	2.137.912
5.2.02.03	Horas extras y festivos	1.814
5.2.02.05	Remuneracion servicios tecnicos	26.829
5.2.02.12	Prima de vacaciones	142.729
5.2.02.13	Prima de navidad	201.595
5.2.02.16	Vacaciones	208.034
5.2.02.17	Bonificacion especial de recreacion	17.156
5.2.02.18	Bonificaciones	38.261
5.2.02.20	Auxilio de transporte	1.813
5.2.02.21	Cesantias	202.645
5.2.02.23	Capacitacion, bienestar social y estímulos	223
5.2.02.24	Dotacion y suministro a trabajadores	2.927
5.2.02.31	Bonificacion por servicios prestados	86.881
5.2.02.33	Prima de servicios	107.565
5.2.02.40	Subsidio de alimentacion	1.252
5.2.02.44	Otras primas	177.688

**CUENTA 5204: CONTRIBUCIONES EFECTIVAS \$593.633**

Las contribuciones efectivas que la entidad cancela de los funcionarios del proceso misional, por seguridad social, representan el 17.69% a junio de 2016, frente al gasto total de operación.

5.2.04	<b>CONTRIBUCIONES EFECTIVAS</b>	<b>593.633</b>
5.2.04.02	Aportes a cajas de compensacion familiar	96.952
5.2.04.03	Cotizaciones a seguridad social en salud	201.397
5.2.04.05	Cotizaciones a riesgos profesionales	12.027
5.2.04.06	Cotizaciones a entidades administradoras del	128.538
5.2.04.07	Cotizaciones a entidades administradoras del	154.719

**CUENTA 5207: APORTES DE NOMINA \$121.185**

Los aportes parafiscales sobre nómina (icbf, sena, esap y mineducación) que la entidad cancela de los funcionarios del proceso administrativo, a junio de 2016 asciende a \$121.185, los cuales representan el 3.61% frente al gasto total de operación

5.2.07	<b>APORTES SOBRE LA NOMINA</b>	<b>121.185</b>
5.2.07.01	Aportes al icbf	72.715
5.2.07.02	Aportes al sena	12.118
5.2.07.03	Aportes esap	12.118
5.2.07.04	Aportes a escuelas industriales e institutos tecnico	24.234

**CUENTA 5211: GENERALES \$1.051.053**

Los diferentes gastos del proceso misional, para el buen desarrollo de las actividades de la entidad a junio del 2016, representa el 20.52% frente al gasto total de operación

5.2.11	<b>GENERALES</b>	<b>1.051.053</b>
5.2.11.06	Estudios y proyectos	18.038
5.2.11.12	Materiales y suministros	14.078
5.2.11.13	Mantenimiento	15.716
5.2.11.15	Servicios publicos	31.163
5.2.11.16	Arrendamiento	725.033
5.2.11.17	Viaticos y gastos de viaje	163.668
5.2.11.19	Impresos, publicaciones, suscripciones y	19.499
5.2.11.21	Comunicaciones y transporte	29.569
5.2.11.23	Seguros generales	18.723
5.2.11.44	Combustibles y lubricantes	2.136
5.2.11.47	Servicios de aseo, cafeteria, restaurante y	13.372
5.2.11.53	Elementos de aseo, lavandería y cafeteria	43
5.2.11.68	Costas procesales	15

**GRUPO 5220- IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS \$184**

Se generaron por los impuestos a los vehículos de propiedad de la Entidad.

5.2.20	<b>IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS</b>	<b>184</b>
5.2.20.11	Impuesto sobre vehiculos automotores	184

### GRUPO 57- OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES \$ 634

Los recaudos de operaciones de enlace se registraron en los meses de mayo \$288 y junio \$346.

5.7	<b>OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>	<b>634</b>
5.7.20	<b>OPERACIONES DE ENLACE</b>	<b>634</b>
5.7.20.80	Recaudos	634

### GRUPO 58- OTROS GASTOS \$ 3.061

El ajuste en otros gastos continua sin novedad a junio de 2016, se generó por baja de activos \$168, registro incapacidades de años anteriores por \$\$2.893.

5.8	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>3.061</b>
5.8.15	<b>AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>	<b>3.061</b>
5.8.15.89	Gastos de operacion	3.061

### GRUPO 83- ACTIVOS RETIRADOS. \$129.300

### GRUPO 89-DEUDORAS POR EL CONTRA (CR) \$129.300

En las cuentas de orden deudoras de control, a junio de 2016, se presenta una baja, por valor de \$217 en referencia a un token en el mes de junio, la información es generada por el Proceso Administrativo, correspondiente a los bienes totalmente depreciados, han sido categorizados como de consumo controlable.

8	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	<b>0</b>
8.3	<b>DEUDORAS DE CONTROL</b>	129.300
8.3.15	<b>ACTIVOS RETIRADOS</b>	129.300
8.3.15.10	Propiedades, planta y equipo	129.300
8.9	<b>DEUDORAS POR CONTRA (CR)</b>	<b>-129.300</b>
8.9.15	<b>DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)</b>	<b>-129.300</b>
8.9.15.06	Activos retirados	-129.300

**GRUPO 93- ACREEDORAS DE CONTROL. \$1.413.401**
**GRUPO 99-ACREEDORAS POR CONTRA. \$1.413.401**

Por concepto de litigios y demandas se registran 3 nuevas demandas contra la entidad por valor de \$ 134.606 millones, el total de demandas a junio de 2016 son once (11), para un valor total de \$683.985, informados por la oficina jurídica, de funcionarios de las entidades vigiladas.


El proceso administrativo reporta a junio de 2016, en arrendamientos de bienes muebles por valor de \$828.613, (mobiliario, equipo de cómputo y vehículo).

9	<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	0
9.1	<b>RESPONSABILIDADES CONTINGENTES</b>	683.985
9.1.20	<b>LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE</b>	683.985
9.1.20.04	Administrativos	683.985
9.3	<b>ACREEDORAS DE CONTROL</b>	828.613
9.3.46	<b>BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS</b>	828.613
9.3.46.20	Otros activos	828.613
9.9	<b>ACREEDORAS POR CONTRA (DB)</b>	-1.512.598
9.9.05	<b>RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR CONTRA</b>	-683.985
9.9.05.05	Litigios y mecanismos alternativos de solución de	-683.985
9.9.15	<b>ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)</b>	-828.613
9.9.15.06	Bienes recibidos de terceros	-828.613

**INFORMACION RELEVANTE**

Todas las transacciones financieras de la Entidad son registradas en el sistema SIIF Nación, en cumplimiento del Decreto 2674 de 2012.

  
**CARMEN MARITZA GONZALEZ MANRIQUE**  
Representante Legal  
C.C.51966807 de Bogotá

  
**SONIA JANETH TEQUIA CORREA**  
Líder Financiero  
C.C.52206724 de Bogotá

  
**CESAR AUGUSTO LANOS DIAZ**  
Gestor Contable  
C.C. 19326173 de Bogotá

**UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL AGENCIA DEL INSPECTOR GENERAL DE TRIBUTOS, RENTAS Y CONTRIBUCIONES PARAFISCALES**  
**BALANCE GENERAL CONSOLIDADO**  
**AL 30 DE JUNIO DE 2016-2015**  
 Cifras en miles de pesos

	JUNIO DE 2016	JUNIO DE 2015		JUNIO DE 2016	JUNIO DE 2015
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>79.935</b>	<b>60.106</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>1.697.672</b>	<b>1.452.655</b>
CAJA	33.030	26.800	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	10.625	0
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	0	0	TRANSFERENCIAS POR PAGAR	0	0
DEUDORES	46.885	33.306	ACREEDORES	14.972	70
RENTAS POR COBRAR	0	0	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	46.921	43.049
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	0	0	SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	736.298	604.011
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	0	0	PROVISION PARA PRESTACIONES SOCIALES	888.856	805.525
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	0	0	OTROS PASIVOS	0	0
<b>ACTIVO FIJO</b>	<b>1.522.784</b>	<b>1.355.865</b>	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
BIENES MUEBLES EN BODEGA	9.551	6.512			
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	37.194	29.927			
EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	2.480.172	1.905.540			
EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	118.713	118.713			
EQUIPO DE COMEDOR, COCINA DESPENSA Y HOTELERIA	2.420	2.686			
DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	-1.125.266	-707.513			
<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>5.862.127</b>	<b>3.124.531</b>	<b>PATRIMONIO</b>	<b>5.767.174</b>	<b>3.087.847</b>
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	48.504	33.995	CAPITAL FISCAL	4.958.864	2.912.030
CARGOS DIFERIDOS	9.591	2.934	RESULTADO DEL EJERCICIO	1.140.997	541.406
INTANGIBLES	6.494.827	3.530.502	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES (08)	-332.687	-365.589
AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)	-690.795	-442.900			
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>7.464.846</b>	<b>4.540.502</b>	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>7.464.846</b>	<b>4.540.502</b>
<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	<b>129.300</b>	<b>131.012</b>	<b>DEUDORAS POR EL CONTRA</b>	<b>129.300</b>	<b>131.012</b>
<b>ACREEDORA DE CONTROL</b>	<b>1.512.598</b>	<b>1.286.312</b>	<b>ACREEDORAS POR EL CONTRA(ORI)</b>	<b>1.512.598</b>	<b>1.286.312</b>

CARMEN MARTHA GONZALEZ MANRIQUE  
 Representante Legal  
 C.C.51966887 de Bogotá

SONIA JANEETH TEQUIA CORREA  
 Lider Financiero  
 C.C.52206724 de Bogotá

CESAR AUGUSTO LANOS DIAZ  
 Gestor Contable  
 C.C./19326173 de Bogotá  
 T.P. 25035-T

Calle 93B No 16-47 Ste.piso  
 PBX +57 7 3907000  
 Bogotá - Colombia  
 www.itrg.gov.co





**ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL  
AL 30 DE JUNIO DE 2016-2015  
(Cifras en miles de pesos)**

	JUNIO DE 2016	JUNIO DE 2015
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>8.328.214</b>	<b>7.254.003</b>
INGRESOS FISCALES	70	210
VENTA DE BIENES	0	0
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES(RECIBIDAS)	7.740.681	7.253.714
OPERACIONES DE INVERSION	586.835	0
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES(GIRADAS)	0	0
OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	0	0
OTROS INGRESOS ORDINARIOS	628	79
<b>COSTO DE VENTAS Y OPERACIÓN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
COSTO DE VENTA DE BIENES	0	0
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>7.187.217</b>	<b>6.712.597</b>
DE ADMINISTRACION	2.062.143	1.868.821
DE OPERACIÓN	5.121.379	4.839.980
PROVISIONES, AGOTAMIENTO, AMORTIZACION	0	0
TRANSFERENCIAS	0	0
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	634	3.768
OTROS GASTOS	3.061	28
<b>EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL</b>	<b>1.140.997</b>	<b>541.406</b>
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
OTROS INGRESOS	0	0
<b>SALDO NETO DE CONSOLIDACION CUENTA DE RESULTADO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>OTROS GASTOS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
OTROS GASTOS	0	0
<b>EXCEDENTE (DEFICIT) ANTES DE AJUSTES POR INFLACION</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>EFECTO NETO DE EXPOSICION A LA INFLACION</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
CORRECCION MONETARIA		
<b>PARTICIPACION DEL INTERES MINORITARIO EN LOS RESULTADOS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO</b>	<b>1.140.997</b>	<b>541.406</b>

*Carmen Maritza Gonzalez Manrique*  
**CARMEN MARITZA GONZALEZ MANRIQUE**  
 Representante Legal  
 C.C.51966807 de Bogotá

*Sonia Janeth Tequia Correa*  
**SÓNIA JANETH TEQUIA CORREA**  
 Líder Financiero  
 C.C.52206724 de Bogotá

*Cesar Augusto Lanos Diaz*  
**CESAR AUGUSTO LANOS DIAZ**  
 Gestor Contable  
 C.C. 19326173 de Bogotá  
 TP 25035-T

**UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL AGENCIA DEL INSPECTOR GENERAL DE TRIBUTOS, RENTAS Y CONTRIBUCIONES PARAFISCALES**  
**AL 30 DE JUNIO DE 2016-2015**  
**ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO**  
 (Cifras en Miles de Pesos)

	1	2	3	4	5	6
<b>SALDO DEL PATRIMONIO A JUNIO DE 2015</b>						<b>3.087.847</b>
<b>(4-5) VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE EL 2016</b>						<b>2.679.327</b>
<b>SALDO DEL PATRIMONIO A JUNIO DE 2016</b>						<b>5.767.174</b>
<b>DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES</b>						
<b>INCREMENTOS</b>						
3.1.05 CAPITAL FISCAL				6.099.861	-332.687	3.453.436
3.1.10 RESULTADO DEL EJERCICIO				4.958.864	0	2.912.030
3.1.10 PROVISIONES, AGOTAMIENTO Y DEPRECIACIONES				1.140.997	0	541.406
3.1.28 DISMINUCIONES				0	-365.589	0
3.1.05 CAPITAL FISCAL						
3.1.10 RESULTADO DEL EJERCICIO						
3.1.10 PROVISIONES, AGOTAMIENTO Y DEPRECIACIONES						
3.1.28 PARTIDAS SIN MOVIMIENTO						
3.1.05 CAPITAL FISCAL						
3.1.10 RESULTADO DEL EJERCICIO						
3.1.10 PROVISIONES, AGOTAMIENTO Y DEPRECIACIONES						
3.1.28						

*Carmen Maritza González Manrique*  
**CARMEN MARITZA GONZALEZ MANRIQUE**  
 Representante Legal  
 C.C.51966907 de Bogotá

*Sonia Janeth Tequia Correa*  
**SONIA JANETH TEQUIA CORREA**  
 Líder Financiero  
 C.C.52206724 de Bogotá

*Cesar Augusto Lanos Díaz*  
**CESAR AUGUSTO LANOS DIAZ**  
 Gestor Contable  
 C.C. 19326173 de Bogotá  
 TP 25035-T

Calle 93B No. 16 47 5to piso  
 PBX +57 1 3907000  
 Bogotá - Colombia  
**www.itrc.gov.co**

