NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2018

NOTA No 1. ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

EL SISTEMA ESTRATEGICO DE TRANSPORTE PUBLICO DE NEIVA S.A.S, fuè constituido mediante documento privado de asamblea constitutiva en Neiva, el 4 de septiembre de 2013, inscrita el 4 de septiembre bajo el número 00036332 del libro IX. De naturaleza pública, adscrita al municipio de Neiva, su domicilio principal y lugar donde desarrolla sus actividades se encuentra en la ciudad de Neiva – Huila, con dirección carrera 5ª No 38 -61 vía al sur – Mercaneiva. La sociedad tiene por objeto social principal: Planear, ejecutar, poner en marcha y desarrollar el Sistema Estratégico de Transporte Publico de Neiva, de conformidad con lo establecido en el decreto nacional 3422 de 2009, el documento CONPES 3756 del 02 de agosto de 2013 y las normas que lo reglamentan, modifiquen, adicionen o sustituyan. Los órganos de dirección y control de la entidad están conformados por la Asamblea General de Accionistas, La Junta Directiva y el Representante Legal.

NOTA No 2. PRINCIPALES POLITICAS Y NORMAS CONTABLES

El Sistema Estratégico de Transporte Público de Neiva S.A.S lleva sus cuentas y ha preparado sus estados financieros de conformidad con las normas de contabilidad pública establecida en la resolución 414 del 08 de septiembre de 2014 emitida por la Contaduría General de la Nación, la cual incorpora como parte integrante de la contabilidad pública, el marco conceptual y las normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos.

En la preparación de los Estados Financieros se diò cumplimiento al marco normativo para empresas que no cotizan en el mercado de valores, que no captan ni administran ahorros del publico, el cual hace parte integral del régimen de contabilidad pública, y de acuerdo al concepto emitido por la Contaduría General de la Nación del 21 de diciembre de 2017, según radicado No. 20172000108831 donde se establece un cambio en el sistema contable utilizando las cuentas nominales a partir del 1 de enero de 2018.

PRESENTACION

Los estados financieros adjuntos reflejan la situación financiera del Sistema Estratégico de Transporte Publico de Neiva de conformidad a la resolución 414 del 8 de septiembre de 2014 emitida por la Contaduría General de la Nación.

El estado de resultados integral no se presenta comparativo en atención al concepto emitido por la Contaduría General de la Nación del 21 de diciembre de 2017, según radicado No. 20172000108831, en el entendido a que el año inmediatamente anterior solo utilizaba cuentas reales o de balance.

UNIDAD DE MEDIDA

La moneda utilizada por el Sistema Estratégico de Transporte Público de Neiva para registrar las transacciones efectuadas en reconocimiento de los hechos económicos es el peso colombiano.

PERIODO CONTABLE

El periodo de los Estados financieros del Sistema Estratégico de Transporte Público de Neiva S.A.S es del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018.

CAUSACIÓN

El sistema contable es de causación, las cuales se registran cuando son recibidas y por lo tanto la contabilidad registra todo hecho económico reconociendo en el periodo en que sucede.

VALUACION

El Sistema Estratégico de Transporte Publico de Neiva S.A.S registra los hechos al valor histórico y cuando es pertinente se ajusta por el efecto las variaciones en el poder adquisitivo de la moneda.

IMPORTANCIA RELATIVA O MATERIALIDAD

En los Estados Financieros y sus notas se revelan de manera integral los hechos económicos que a 31 de diciembre de 2018, afectaron la situación financiera y los resultados del Sistema Estratégico de Transporte Público de Neiva S.A.S.

NOTA No 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Los saldos de esta cuenta a 31 de diciembre de 2018 comprendían lo siguiente:

	2018	2017
CAJA	$ 0	$ 0
DEPOSITO EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	$ 838.221.670,61	$ 241.808.309.54

No presentan ningún tipo de restricción a la propiedad de la empresa.

NOTA No 4. CUENTAS POR COBRAR

EL saldo a 31 de diciembre de 2018 comprendía:

	2018	2017
OTROS CUENTAS POR COBRAR	$1.579.676,00	$ 0

NOTA No 5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La propiedad planta y equipo son los bienes tangibles adquiridos de propiedad de la entidad contable pública que se utiliza para la prestación de servicios.
La propiedad planta y equipo a 31 de diciembre de 2018 se compone de la siguiente manera:

	2018	2017
MUEBLES Y ENSERES	$16.366.909	$16.366.909
OTROS MUEBLES Y ENSERE	$16.930.000	$16.930.000
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	$ 1.749.495	$ 1.749.495
EQUIPOS DE COMPUTACION	$50.051.788.29	$50.051.788.29

MUEBLES Y ENSERES: 1 escritorio en L superficie en vidrio templado 19mm estructura metálica, 9 escritorios Lineales en vidrio templado con archivador, 2 sillas ergonómicas con cabecero y rodachines, 8 silla ergonómicas espaldar alto con curva lumbar y rodachines, 12 sillas interlocutora con espaldar en malla, soporte tipo trineo, 1 mesa de juntas superficie en vidrio de 19mm de espeso, 6 sillas secretariales espaldar en malla, asiento tapizado.

OTROS MUEBLES Y ENSERES: Letrero troquelado en acrílico de 4 mm con logotipo y letras en alto relieve y luz interior, tamaño total 8 mts^2 para fachada, diseño de imagen institucional al interior de la sede, mediante impresión e instalación de imágenes calidad digital en alta resolución sobre vinilo adhesivo e instalación sobre muros y vidrios.

EQUIPOS DE COMUNICACIÓN: 5 teléfonos Celulares GSM MOTOROLA DVX IMEI.

EQUIPOS DE COMPUTACION: 2 computadores h.p all in one 4300 C7P14#050, 2 CPU h.p, 1 impresora multifuncional h.p ,1 router tp, - TARJETA DE RED INALAMBRICA 300MBPS TL -WN851ND TP LINK - SN: 2154159002291 – 2154159002331, 1 FIREWALL APPLIANCE 10/100/1000, 3X LAN/DMZ, 1X WAN, 1X OPT ZYXE SN: S172L1122045, 5 KIT MANTENIMIENTO HP LJ 400 SN: CN011I16W04156 CN 011I16W04134, 4 COMPUTADORES TODO EN 1 V510Z CORE I5-6400/8GB/1TB/WIN 10 PRO LE SN: MP156ETK - MP156ET5 - MP156GU4 - MP156GSP, 5 EXTENSION 4,5 MTS CON CLAVIJA POLO A TIERRA, 2 DISCO DURO EXTERNO 1TB CANVIO 3,0 TOSHIBA SN: 57D3TKYJT1BB 57D2TL5RT1BB, 1 BATERIA DJ PHANTOM 3 4480 MAH SN: 6171160892840, 1 UNIDAD EXTERNA USB 2,0 DVD+/RW SLIM LITEON SN: 3734508368, 1 UPS ON LINE MODELO D6K 6KVA NETION SN: 900061701150044 - B1200716HA150056 - E1311014341

NOTA No 6. DEPRECIACION ACUMULADA

Representa el valor acumulado por el reconocimiento de la pérdida de capacidad operacional de la propiedad planta y equipo por el uso y otros factores normales teniendo en cuenta su vida útil estimada y el costo ajustado por adiciones y mejoras. La depreciación se calcula sobre el costo histórico bajo el método de línea recta, con base en las vidas útiles sugeridas por la Contaduría General de la Nación.

	2018	2017
MUEBLES Y ENSERES	$14.894.282,80	$ 11.564.591.20
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN		

Y COMPUTACION	$18.530.823,84	$ 8.345.515.92

NOTA No 7. OTROS ACTIVOS –

	2018	2017
SEGUROS	$ 30.242.232.80	$ 25.265.664.71

Seguros: Saldos por concepto de póliza de bienes, manejo y responsabilidad civil extracontractual.

INTANGIBLES

Representa el valor de los costos de adquisición inmateriales o sin apariencia física que puedan identificarse, controlarse, de cuya utilización o explotación puede obtenerse beneficios económicos futuros.

	2018	2017
LICENCIAS	$56.672.161.14	$ 39.302.161.14

Están representados en 1 Licencia perpetua Microsoft, 1 Licencia Electrónica Perpetua Microsoft Project y 1 Licencia Autodessk AutoCAD LT 2016, 4 licencias Office Pro Plis 2016 OLP NL GOV, 50 Licencias WINSVR CAL 2016 OPL NL GOV USRCAL, 35 Licencias Endopoint Security for business Select Latin América Edic. 2018 – 6 Licensees 057k1WW3738t591 Auto CAD LT 2019 commercial New Singleuser ELD 2 year subscription.

NOTA No 8. CUENTAS POR PAGAR

A 31 de diciembre de 2018 se conforma de la siguiente manera:

	2018	2017
RETENCION EN LA FUENTE		
RETEFUENTE	$9.124.471	$8.357.253
APORTES AL ICBF, SENA Y COMF.	0	261.168
APORTES PENSION, SALUD Y ARL	0	1.405.368

NOTA No 9. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

	2018	2017
VACACIONES	$ 11.877.790	$ 10.708.398
PRIMA DE VACACIONES	$ 8.484.136	$ 7.648.857
PRIMA DE SERVICIOS	$ 2.092.586	$ 1.762.984
BONIFICACION POR SERVICIOS	$ 2.401.674	$ 1.564.376
BONO DE RECREACION	$ 891.620	$ 824.947

Representan las obligaciones que tiene el ente gestor con el gerente por concepto de las prestaciones sociales a que tiene derecho por sus servicios.

NOTA No 10. OTROS PASIVOS

	2018	2017
RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	$ 0	$ 139.030.869.56

Representa la disponibilidad de recursos económicos que tiene la entidad para ejecutar. Esta cuenta se reclasificó de acuerdo al concepto del 21 de diciembre de 2017 emitido por la Contaduría General de la Nación según radicado No. 20172000108831.

NOTA No 11 PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS

A 31 de diciembre de 2018 el capital suscrito y pagado se comprendió lo siguiente:

	2018	2017
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	$200.000.000	$ 200.000.000

Corresponde los dineros girados por el Municipio de Neiva para la creación de la sociedad, representado en 2000 acciones autorizadas, emitidas y pagadas a valor nominal de $100.000 cada una.

NOTA No 12 UTILIDAD O EXCEDENTE DEL EJERCICIO

Representa los recursos no ejecutados por parte del ente gestor a 31 de diciembre de 2018.

	2018	2017
UTILIDAD O EXCEDENTE DEL EJERCICIO	$743.516.549.20	$ 0

NOTA No 13. DEUDORAS DE CONTROL

	2018	2017
DEUDORAS DE CONTROL 30	$ 392.862.896.379.69	$ 349.195.369.162,30

Estas son cuentas informativas, representan el costo total del proyecto más los dineros ejecutados a la fecha.

NOTA 14. ACREEDORAS DE CONTROL

	2018	2017
ACREEDORAS DE CONTROL	$ 371.070.040.558,12	$391.904.231.454,66

Estas son cuentas informativas, representa el saldo del dinero del proyecto por ejecutar más los dineros ingresados a la fiducia para gastos elegibles, los cuales fueron transferidos por el municipio de Neiva, y las cuentas por pagar

El SISTEMA ESTRATEGICO DE TRANSPORTE PUBLICO DE NEIVA S.A.S utiliza el SOFTWARE CONTABLE – INSOFT, el cual tiene la licencia correspondiente y cumple por tanto con las normas de derecho de autor, teniendo en cuenta que su compra se realizó por las cuentas de inversión (835511), por el componente gerencia del proyecto de acuerdo al manual financiero emitido por el Ministerio de transporte de

la Nación, lo cual no se ve reflejado en la cuentas de funcionamiento (16) propiedad planta y equipo.

NOTA 15. SUBVENCION POR RECURSOS TRANSFERIDOS

Transferencias obtenidas por la empresa que provienen del municipio de Neiva, y están orientados al pago de los gastos de funcionamiento de la entidad para su normal desarrollo, de Acuerdo al concepto del 21 de diciembre de 2017 emitido por la contaduría general de la nación según radicado No 20172000108831.

	2018	2017
SUBVENCION POR RECURSO TRANSFERIDO POR EL MUNICIPIO	$ 1.339.030.869.56	0

NOTA 16. DE ADMINISTRACION Y DE OPERACION

Representan el pago de los gastos de funcionamiento de la entidad para su normal desarrollo, de Acuerdo al concepto del 21 de diciembre de 2017 emitido por la Contaduría General de la Nación según radicado No. 20172000108831.

	2018	2017
SUELDOS Y SALARIOS	$ 98.811.732	0
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	$ 6.093.331	0
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	$ 13.610.564	0
PRESTACIONES SOCIALES	$ 38.379.498	0
DE PERSONAL DIVERSOS	$294.503.887	0
GENERALES	$129.096.634.91	0
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	$ 3.255.941	0

NOTA 17. DEPRECIACIONES

DEPRECIACIONES	$ 13.514.999.52	0

NOTA 18. OTROS INGRESOS

Representan los rendimientos financieros generados por los depósitos en la cuenta bancaria de la entidad en el banco Davivienda S.A.

	2018	2017
OTROS INGRESOS	$ 1.752.267.07	0

HERNANDO JOSUE BENAVIDEZ VANEGAS
GERENTE

EDWIN MONTAÑO RUIZ
Contador
TP. 131721-T

Ver Certificación

GUILLERMO ARIZA QUINTERO
REVISOR FISCAL
T.P – 16482 -T
Ver Opinión Adjunta