REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019

NOTA No 1. ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

EL SISTEMA ESTRATEGICO DE TRANSPORTE PUBLICO DE NEIVA S.A.S, fue constituida mediante documento privado de asamblea constitutiva de 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 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 reglamenten, 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, el 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 dio 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 estable un cambio en el sistema contable utilizando las cuentas nominales a partir del 1 de enero de 2018, y de acuerdo al manual de políticas contables de normas internacionales adoptado por la entidad.

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.

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 2019.

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 2019, 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 2019 comprendían lo siguiente:

	2019	2018
DEPOSITO EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	$ 602.252.094,33	$ 838.221.670.61

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 2019 comprendía:

	2018	2017
OTROS CUENTAS POR COBRAR	$ 23.800	$ 1.579.676

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 2019 se comprende de la siguiente manera:

	2019	2018
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	$76.939.788.29	$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.
ESCANER CAMA PLANA, ALIMENTADOR AUTOMATICO DE DOCUMENTOS (ADF) RECURSOS DE ENVIO DIGITAL CARPETA LOCAL O DE RED CORREO ELECTRONICO; SNARE POINT 2007 Y 2010 DESTINOS DE NUBE; GOOGLE DRIVE, BOX FTP IMPRESORA, FAX, IMPRESORA LASSER VELOCIDAD DE IMPRESION EN NEGRO HASTA 45 PP, SALIDA DE LA PRIMERA PAGINA (PREPARADA) NEGRO, DISCO DURO para servidor DELL R320 GB a 15 K. ST3300657SS 300 GB, ANTENA WIFI PC , ADAPTADOR USB iNALAMBRICON150 Mbps, CABLE HDMI (HIGH DEFINITION MULTIMEDIA INTERFACE) 3 METROS MALLADO, DISCO DURO EXTERNO USB, CAPACIDAD DE ALMACENAMIENTO DE 3 TB. INTERFACE USB 3.0, UPS, CAPACIDAD 3KVA , RANGO DE VOLTAJE DE ENTRADA (80- 150 VAC 100% DE CARGA) 55 A 65 HZ VOLTAJE DE SALIDA Y FRECUENCIA: 120 V, CARGADOR PARA TODO EN UNO MARCA HP 19.5V6 15A - PUNTA DE AGUJA.

MANUAL DE POLITICA CONTABLE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Este documento será la guía y soporte de los fundamentos para la elaboración de la información financiera según el proceso de Adopción por Primera Vez de las Normas Internacionales de Contabilidad e Información Financiera (NIIF/IFRS), de acuerdo con resolución 414 de 2014 "Por el cual se incorpora, en el régimen de Contabilidad Pública, el marco normativo aplicable para alguna empresas sujetas a su ámbito y se dictan otras disposiciones", instructivo 002 de 2014, resolución 437 del 12 agosto del 2015 que referencia "Instrucciones para la transición al marco normativo para las empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público ", el Direccionamiento Estratégico emitido por el Consejo Técnico de la Contaduría Pública y el Decreto 3022 del 27 de Diciembre de 2013 expedido por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público "por el cual se reglamenta la Ley 1314 de 20009 sobre el marco técnico normativo para los preparadores de información financiera que conforman el grupo 2", llevando a cabo la implementación de las NIIF para el marco normativo para empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

1. OBJETIVO

El objetivo de esta política contable es prescribir el tratamiento contable de Propiedades, planta y equipo que ha definido TRANSFEDERAL S.A.S, de forma que los usuarios de los estados financieros puedan conocer la información acerca de la inversión que la entidad tiene en sus propiedades, planta y equipo, así como los cambios que se hayan producido en dicha inversión.

Esta política debe ser utilizada por TRANSFEDERAL S.A.S para la elaboración de los estados financieros bajo las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

2. DEFINICIONES

- ✓ **Importe en libros:** es el importe por el que se reconoce un activo, una vez deducidas la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro del valor acumuladas.

- ✓ **Costo:** son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, que estén asociados con la adquisición o producción de bienes y prestación de servicios, vendidos y que dan como resultado decrementos en el patrimonio.

  Los costos contribuyen a la generación de beneficios económicos futuros, se recuperan, fundamentalmente, por la venta de bienes y la prestación de servicios, por esta razón tienen relación directa con los ingresos provenientes de las actividades ordinarias de la empresa.

- ✓ **Importe depreciable:** es el costo de un activo, u otro importe que lo haya sustituido, menos su valor residual.

- ✓ **Depreciación:** es la distribución sistemática del importe depreciable de un activo a lo largo de su vida útil.

- ✓ **Valor específico para una entidad**: es el valor presente de los flujos de efectivo que la entidad espera obtener del uso continuado de un activo y de su disposición al término de su vida útil, o bien de los desembolsos que espera realizar para cancelar un pasivo.

- ✓ **Valor razonable** es el precio que sería percibido por vender un activo O pagado por transferir un pasivo en una transacción no forzada entre participantes del mercado en la fecha de medición.

- ✓ **Una pérdida por deterioro:** es el exceso del importe en libros de un activo sobre su importe recuperable.

- ✓ **Las propiedades, planta y equipo son:** los activos tangibles que Posee una entidad para su uso en la producción y comercialización o suministro de bienes y servicios, en el caso de bienes muebles para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos; estos se caracterizan porque no están disponibles para la venta y se esperan Usar durante más de un periodo.

3. RECONOCIMIENTO

TRANSFEDERAL S.A.S reconocerá la Propiedad, planta y Equipo tangibles que posee, en sus estados financieros siempre y cuando se mantengan para su uso ó para utilizarlos en el desarrollo del suministro de sus servicios ó para arrendarlos a terceros y que se esperen usar por más de un periodo y se reconocerán como activos si y solo si:

a) Sea probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros.

b) Que el costo del Activo puede medirse con fiabilidad.

c) Y que se puede controlar.

d) Prevalecerá la esencia sobre la forma, es decir primara el evento económico sobre el evento jurídico

Al momento que se incurren en desembolsos de activo, estos costos incluyen tanto aquellos en que se ha incurrido inicialmente para adquirir o construir una partida de propiedades, planta y equipo, como los costos incurridos posteriormente para añadir, sustituir parte de o mantener la partida correspondiente, para su registro como activo propiedades, planta y equipo.

Reconocimiento por reparaciones:

Si la reparación es significativa (20% del valor o superior) y se cumplan las condiciones del activo, este valor se debe registrar por separado, y depreciarse durante el tiempo estimado que dure.

El valor residual, la vida útil, y el método de depreciación serán revisados como mínimo, al término de cada periodo contable y si existe un cambio significativo en estas variables, se ajustaran para reflejar el nuevo patrón de consumo de los beneficios económicos futuros. Dicho cambio se contabilizara como un cambio en estimaciones contables, de en conformidad con la norma políticas contables, cambios en las estimaciones contables y corrección de errores.

4. MEDICIÓN INICIAL AL MOMENTO DEL RECONOCIMIENTO

La propiedad, planta y equipo, se medirán por su costo al precio equivalente al contado en la fecha de reconocimiento, y si el pago es a plazos el costo será el valor presente de todos los pagos futuros por lo tanto por este valor es por el cual se debe registrar.

Componentes del costo

Los costos de las propiedades, planta y equipo comprenderán:

a) Precio de adquisición (Valor de la factura)

b) Aranceles de importación

c) Impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición.

d) Los costos de beneficios a los empleados que procedan directamente de la construcción o adquisición de un elemento de PPYE.

e) Los costos de preparación del emplazamiento físico.

f) Los costos de entrega inicial y los de manipulación o transporte posterior.

g) Los costos de instalación y montaje.

h) Los costos de comprobación de adecuado funcionamiento.

i) Los honorarios profesionales.

j) Descuentos comerciales o rebajas del precio de adquisición. (estos restan)

k) Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para poder utilizarse de la forma prevista por la gerencia.

I) La estimación inicial de los costos de desmantelamiento y retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta. Cuando las condiciones del activo lo ameriten.

5. MEDICIÓN POSTERIOR

Con posterioridad a su reconocimiento como activo, un elemento de propiedades, planta y equipo se registrará por su costo menos la depreciación acumulada y menos el valor acumulado de las pérdidas por deterioro.

Mínimo una vez al año antes del cierre de estados financieros se debe revisar si los bienes pertenecientes a Propiedad Planta y Equipo hayan cumplido con lo que se debe aplicar según esta norma que es:

= Reconocimiento inicial — depreciación acumulada - pérdidas por deterioro.

Habrá pérdida por deterioro cuando el valor en libros es superior al valor recuperable, si existiese este deterioro se deberá ajustar este bien acreditando PPYE y un debito al gasto por deterioro.

Los costos del mantenimiento de un elemento de propiedad, planta y equipo, serán con cargo a los resultados del periodo en el cual se incurran.

En el momento en que se realice la compra de activos de PPyE, los descuentos comerciales constituirán un menor valor del activo es decir los bienes se deberán reconocer por el valor neto disminuidos los descuentos (condicionados y no condicionados), los descuentos no se registran pero si se revelan.

Depreciación

La depreciación se aplicara a todos los bienes de PPyE pertenecientes a TRANSFEDERAL SAS, estén o no en uso, por lo tanto el método de depreciación de debe revisar solo si hay indicios que se ha producido un cambio significativo desde la última fecha anual informada.

Y el deterioro del activo disminuirá el valor del activo por tal motivo disminuirá la base de depreciación. Los activos de PPE serán depreciados por el método de línea recta y se depreciaran a partir del mes siguiente a la fecha en la cual está en condiciones de uso.

La depreciación se hará durante la vida útil o durante la vida física real del activo, si la vida útil es menor a su vida física real el bien tendrá un valor residual.

El método de depreciación que TRANSFEDERAL .S.A.S., utilizara será por línea recta.

Vida útil

Con el fin de determinar la vida útil se tendrán en cuenta los siguientes factores:

a) La utilización prevista del activo.

b) El desgaste físico esperado, dependiendo de factores operativos.

c) La obsolescencia técnica o comercial procedente de los cambios o mejoras en la producción, o de los cambios en la demanda del mercado de los productos o servicios que se obtienen con el activo.

d) Los límites legales o restricciones similares sobre el uso del activo, tales como fechas de caducidad de los contratos de arrendamientos relacionados.

5. BAJAS DE ACTIVOS

TRANSFEDERAL S.A.S. dará de baja cuando no cumpla con los requerimientos establecidos para que reconozca como PPyE.

Esto puede presentarse cuando:

a) El activo se disponga para la venta.

b) Cuando no se espera obtener beneficios económicos futuros por su uso o enajenación.

La baja en cuentas de un elemento de PPYE afectara el resultado del periodo.

7. INFORMACIÓN A REVELAR

TRANSFEDERAL S.A.S revelará, junto con un informe de la gerencia, por cada clase de propiedad planta y equipo los siguientes aspectos:

- ✓ Los métodos de depreciación utilizados
- ✓ Las vidas útiles o las tasas de depreciación utilizadas.
- ✓ El valor en libros y la depreciación acumulada, incluyendo las pérdidas por deterioro del valor acumuladas, al principio y al final del periodo contable.
- ✓ La conciliación entre el valor en libros al inicio y al final del periodo donde indique:
  - o Adquisiciones,
  - o Adiciones realizadas,
  - o Disposiciones,
  - o Retiros,
  - o Sustitución de componente,
  - o Inspecciones generales,
  - o Reclasificaciones a otro tipo de activos,
  - o Perdidas por deterioro de valor reconocidas o revertidas.
  - o Depreciaciones, y otros cambios.

- ✓ El efecto de las baja en cuentas.
- ✓ Cambios en la estimación de la vida útil y del método de depreciación.
- ✓ El valor de las PPYE en proceso de construcción, el grado de avance y la fecha estimada de terminación.

- ✓ El valor en libros de las PPYE cuya titularidad o derecho de dominio tenga alguna restricción o de aquellas que estén garantizando el cumplimiento de pasivos.
- ✓ La información de su condición de bien histórico y cultural, cuando ello haya lugar.

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.

	2019	2018
MUEBLES Y ENSERES	$18.223.974,40	$ 14.894.282.80
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	$28.374.237,17	$ 18.530.823.84

NOTA No 7. OTROS ACTIVOS –

	2019	**2018**
SEGUROS	$ 13.039.610.04	$ 30.242.232.80

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.

AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS

Representa un anticipo entregado al contratista Union temporal SETP gestión documental por concepto de elaboración y estructuración de tablas de retención

	2019	**2018**
	$59.998.500.00	0

	2019	**2018**
LICENCIAS	$44.995.661.14	$ 56.672.161.14

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 2019 Se conforma de la siguiente manera:

	2019	**2018**
APORTES A SEGURIDAD SOCIAL PENSION Y RIESGOS PROFESIONALES	$1.543.800	0
RETENCION EN LA FUENTE RETEFUENTE	$11.525.481	$9.124.471

NOTA No 9. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

	2019	2018
VACACIONES	$ 6.159.089	$ 11.877.790
PRIMA DE VACACIONES	$ 4.399.349	$ 8.484.136
PRIMA DE SERVICIOS	$ 2.203.500	$ 2.092.586
BONIFICACION POR SERVICIOS	$ 2.405.177	$ 2.401.674
BONO DE RECREACION	$ 458.129	$ 891.620

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

MANUAL DE POLITICA CONTABLE BENEFICIO A LOS EMPLEADOS

Este documento será la guía y soporte de los fundamentos para la elaboración de la información financiera según el proceso de Adopción por Primera Vez de las Normas Internacionales de Contabilidad e Información Financiera (NIIF/IFRS), de acuerdo con resolución 414 de 2014 "Por el cual se incorpora, en el régimen de Contabilidad Pública, el marco normativo aplicable para alguna empresas sujetas a su ámbito y se dictan otras disposiciones", instructivo 002 de 2014, resolución 437 del 12 agosto del 2015 que referencia "Instrucciones para la transición al marco normativo para las empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público ", el Direccionamiento Estratégico emitido por el Consejo Técnico de la Contaduría Pública y el Decreto 3022 del 27 de Diciembre de 2013 expedido por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público "por el cual se reglamenta la Ley 1314 de 20009 sobre el marco técnico normativo para los preparadores de información financiera que conforman el grupo 2", llevando a cabo la implementación de las NIIF para el marco normativo para empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público.

BENEFICIO A LOS EMPLEADOS

CONTENIDO

1. Definiciones

2. Reconocimiento

2.1 Beneficios a los empleados a corto plazo.

2.2 Beneficios a los empleados a largo plazo.

2.3 Beneficios a los empleados por terminación del vínculo laboral o contractual.

2.4 Beneficio pos empleo

3. Medición

3.1 Beneficios a los empleados a corto plazo.

3.2 Beneficios a los empleados a largo plazo.

3.3 Beneficios a los empleados por terminación del vínculo laboral o contractual.

3.4 Beneficio pos empleo

4. Presentación

4.1 Beneficios a los empleados a largo plazo.

4.2 Beneficio pos empleo

5. Revelaciones

5.1 Beneficios a los empleados a corto plazo.

5.2 Beneficios a los empleados a largo plazo.

5.3 Beneficios a los empleados por terminación del vínculo laboral o contractual.

5.4 Beneficio pos empleo

BENEFICIO A LOS EMPLEADOS

1.DEFINICIONES

LAS RETRIBUCIONES A LOS EMPLEADOS:

Comprenden todos los tipos de remuneraciones que la empresa proporciona a los trabajadores a cambio de sus servicios, estos beneficios abarca tanto los suministrados directamente a los empleados como a sus sobrevivientes, beneficiarios y/o sustitutos.

Las retribuciones suministradas a los empleados podrán originarse por los siguientes:

a. Acuerdo formales celebrados entre la empresa y sus empleados;

b. Requerimientos legales en virtud de los cuales la empresa se obligan a efectuar aportes o asumir obligaciones;

c. Obligaciones implícitas asumidas por la empresa, producto de políticas empresariales de dominio público, patrones de comportamiento o declaraciones específicas, que la empresa está dispuesta a aceptar responsabilidades y se haya creado una expectativa de cumplimiento.

Los beneficios a los empleados se clasificaran en:

- Beneficios a los empleados a corto plazo.
- Beneficios a los empleados a largo plazo.
- Beneficios a los empleados por terminación del vínculo laboral o contractual.
- Beneficio pos empleo.

2.RECONOCIMIENTO

TRANSFEDERAL S.A.S, reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que estos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el periodo sobre el que se informa.

2.1 Beneficios A Los Empleados A Corto Plazo

TRANSFEDERAL S.A.S, reconocerá como beneficios a corto plazo aquellos otorgados a los empleados que hayan prestado sus servicios a la empresa durante el periodo contable, cuya obligación de pago se vence de en los 12 meses siguientes, hacen parte de dichos beneficios, los sueldos, los salarios, aportes de seguridad social, incentivos pagados y beneficios no monetarios, entre otros.

Se reconocerá como un pasivo el costo de todos los beneficios a los empleados a los que estos tengan derecho, después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados.

En el caso de que la empresa efectuara beneficios condicionados al cumplimiento de requisitos por parte del empleado y este no los haya cumplido parcial o totalmente se reconocerá como un activo diferido.

Reconocerá los beneficios como un gasto, los sueldos, salarios, seguridad Social, y ausencias remuneradas a corto plazo — Incapacidades, entre otros.

2.2Beneficios A Los Empleados A Largo Plazo

TRANSFEDERAL S.A.S, reconocerá como beneficios a largo plazo, que se hayan otorgado a los empleados con vínculo laboral vigente y cuya obligación de pago no venza dentro de los 12 meses siguientes al cierre de periodo el cual los empleados hayan prestado sus servicios.

Incluye los siguientes beneficios:

a) Premios o bonificaciones por antigüedad u otros beneficios por largo tiempo de servicio.

b) Beneficios por invalidez a cargo de la empresa,

Se reconocerán como un gasto o costo y un pasivo cuando la empresa consuma el beneficio económico procedente del servicio prestado a cambio de los beneficios otorgados.

En el caso de que la empresa efectuara beneficios condicionados al cumplimiento de requisitos por parte del empleado y este no los haya cumplido parcial o totalmente se reconocerá como un activo diferido.

2.3Beneficios De Terminación Del Vínculo Laboral O Contractual.

Se debe reconocer los beneficios de terminación aquellos que la empresa está comprometida por ley, contrato u otro acuerdo, o por una obligación implícita basada en prácticas habituales de la empresa, cuando se finalizan contratos laborales anticipadamente o cuando el empleado acepta una oferta de beneficios en

compensación por la terminación de vínculo laboral o contractual. Estas obligaciones se sustentan a través de un plan detallado a terminar el empleo de un empleado o grupo de empelados antes de la fecha de retiro normal; y proporciona beneficios de terminación como resultado de una oferta hecha con el fin de estimular el retiro voluntario.

Se deben reconocer como un pasivo o un gasto.

2.4Beneficios Pos Empleo

Reconoce como los beneficios que se paguen después de completar el periodo de empleo en la empresa, entre estos se incluirá:

a) Las pensiones a cargo de la empresa,

b) Los seguros de vida,

c) Los beneficios de asistencia médica,

d) Los beneficios educativos.

Se reconocerán como un gasto o costo y un pasivo cuando la empresa consuma el beneficio económico procedente del servicio prestado a cambio de los beneficios otorgados afectando el resultado del periodo.

3. MEDICION

3.1 Beneficios A Los Empleados A Corto Plazo

TRANSFEDERAL S.A.S., Medirá los beneficios a corto plazo por el valor de la obligación derivada de los beneficios definidos al final del periodo contable, después de deducir cualquier pago anticipado si lo hubiera.
Cuando sea un beneficio condicionado se medirá por el valor equivalente a la proporción de las condiciones no cumplidas con respecto al beneficio total recibido.

3.2Beneficios A Los Empleados A Largo Plazo

TRANSFEDERAL S.A.S., Medirá los beneficios a largo plazo como mínimo, al final del periodo contable por el valor presente de la obligación derivada de los beneficios definidos calculando la tasa del mercado de los TES emitidos por el gobierno nacional con plazo similares a los estimados para el pago de las obligaciones.

Este valor presente se determina considerando las variables de los sueldos, la rotación de los empleados y las tendencias en los costos de los beneficios otorgados. Se aplicara el método actuarial, se distribuirán los beneficios entre los periodos de servicio y se realizaran suposiciones actuariales. El reconocimiento del costo del servicio presente, pasados y el interés sobre el pasivo afectara el resultado del periodo. Las ganancias y pérdidas actuariales y el rendimiento de los activos del plan de beneficios afectaran el patrimonio y se presentaran en el otro resultado integral.

Cuando sea un beneficio condicionado se medirá por el valor equivalente a la proporción de las condiciones no cumplidas con respecto al beneficio total recibido.

3.3 Beneficios De Terminación Del Vínculo Laboral O Contractual.

TRANSFEDERAL S.A.S., medirá los beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual se medirán por la mejor estimación que se requeriría para cancelar la obligación al finalizar el periodo contable. Para incentivar la rescisión voluntaria del contrato, se basara en el número de empleados que se espere acepten tal ofrecimiento. Cuando dicho beneficio se deba pagar 12 meses después de la finalización se medirán al valor presente de la obligación derivadas de los beneficios definidos, utilizando las tasas de mercado TES emitido por el gobierno nacional con plazos similares a los estimados para el pago de la obligación.

3.4 Beneficios Pos Empleo

TRANSFEDERAL S.A.S., medirán los beneficios pos empleo por el valor presente de la obligación derivada de los beneficios definidos, calculando utilizando la tasa de mercado de los TES emitidos por el gobierno Nacional con los plazos similares a los estimados para pagos de las obligaciones.

Para el efecto se tendrán en cuenta variables como lo sueldos, salarios, la expectativa de vida del beneficio, costo promedio de los planes pos empleo e información histórica de la utilización de los beneficios.

Las evaluaciones actuariales se efectuarán con la frecuencia no mayor a tres años. El reconocimiento del costo del servicio presente, pasados y el interés sobre el pasivo afectará el resultado del periodo. Las ganancias y pérdidas actuariales y el rendimiento de los activos del plan de beneficios afectaran el patrimonio y se presentaran en el otro resultado integral.

4. PRESENTACION

4.1 Beneficios A Los Empleados a Largo Plazo

El valor reconocido compasivo como pasivo se presentara como el valor neto resultante de deducir al valor presente de la obligación por beneficios definidos al final del periodo contable, el valor razonable de los activos destinados a cubrir la obligación al final del periodo contable.

4.2 Beneficios Por Empleo

El valor reconocido compasivo como pasivo se presentara como el valor neto resultante de deducir al valor presente de la obligación por beneficios definidos al final del periodo contable, el valor razonable de los activos destinados a cubrir la obligación al final del periodo contable.

2. REVELACIONES

1.1 Beneficios A Los Empleados A Corto Plazo

Transfederal S.A.S., revelara como mínimo la siguiente información:

a) La naturaleza de los beneficios a corto plazo
b) La naturaleza, cuantía y metodología que sustenta la estimación de los beneficios otorgados a los empleados por incentivos; y
c) La información relacionada con los gastos derivados en el periodo y las remuneraciones del personal clave de la gerencia, entendiendo de aquel que tiene el poder y la responsabilidad de planificar, dirigir y controlar las actividades de la empresa, ya sea en forma directa o indirecta.

1.2 Beneficios A Los Empleados A Largo Plazo

Transfederal S.A.S., revelara como mínimo la siguiente información:

a) La naturaleza de los beneficios a largo plazo
b) La cuantía y nivel de financiación al finalizar el periodo contable; y
c) La información relacionada con los gastos derivados en el periodo y las remuneraciones del personal clave de la gerencia, entendiendo de aquel que tiene el poder y la responsabilidad de planificar, dirigir y controlar las actividades de la empresa, ya sea en forma directa o indirecta.

5.3 Beneficios De Terminación Del Vínculo Laboral O Contractual.

Transfederal S.A.S., revelara como mínimo la siguiente información:

a) Las características del plan formal emitido por la empresa para efectos de rescisión del vínculo laboral o contractual;

b) La metodología aplicada para la estimación de los costos a incurrir por efecto de la aplicación del plan de rescisión del vínculo laboral o contractual; y

c) La información relacionada con los gastos derivados en el periodo y las remuneraciones del personal clave de la gerencia, entendiendo de aquel que tiene el poder y la responsabilidad de planificar, dirigir y controlar las actividades de la empresa, ya sea en forma directa O indirecta.

5.4 Beneficios Pos Empleo

Transfederal S.A.S., revelara como mínimo la siguiente información:

a) Una descripción general del tipo de beneficio; incluyendo la política de financiación;
b) El valor del pasivo y de los activos destinados a financiarlo;
c) La cuantía de las ganancias o pérdidas actuariales reconocida durante el periodo en el patrimonio y presentada en el otro resultado integral;
d) La metodología aplicada para la medición de la obligación de este tipo de beneficios con relación a los empleados actuales, si a ello hubiera lugar;
e) Una conciliación de los saldos de apertura y cierre de la obligación por beneficios definidos que muestre por separado, los beneficios pagados y todos los demás cambios;
f) Los supuestos actuariales principales utilizados, incluyendo cuando sea aplicable, las tasas de descuento, las tasas de rendimiento esperada de los activos que respaldan los beneficios de largo plazo para los periodos presentados en los estados financieros y las tasas esperadas de incrementos salariales;
g) La información relacionada con los gastos derivados en el periodo y las remuneraciones del personal clave de la gerencia, entendiendo de aquel que tiene el poder y la responsabilidad de planificar, dirigir y controlas las actividades de la empresa, ya sea en forma directa o indirecta.

NOTA No 10 PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS

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

	2019	2018
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 11 UTILIDAD O EXCEDENTES ACUMULADOS

Representa los recursos acumulados por parte del ente gestor a 31 de diciembre de 2019.

	2019	2018
UTILIDAD O EXCEDENTE ACUMULADOS	$ 743.516.549.20	$ 0

NOTA No 12 UTILIDAD O EXCEDENTES DEL EJERCICIO

	2019	2018
UTILIDAD O EXCEDENTE DEL EJERCICIO	$ 0	$743.516.549.20

NOTA No 13 PERDIDA O DEFICIT DEL EJERCICIO

	2019	2018
PERDIDA O DEFICIT DEL EJERCICIO	($186.800.337.97)	0

Es la variación más significativa debido a que los gastos de la entidad fueron mayores a los ingresos, siendo las cuentas honorarios, remuneración de servicios técnicos, y gastos generales las que más incrementaron.

NOTA No 14. DEUDORAS DE CONTROL

	2019	2018
DEUDORAS DE CONTROL	$ 460.194.590.896.44	$ 392.862.896.379,69

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

NOTA 15. ACREEDORAS DE CONTROL

	2019	2018
ACREEDORAS DE CONTROL	$ 329.210.865.322.01	$371.070.040.558,12

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 16. 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.

	2019	2018
SUBVENCION POR RECURSO TRANSFERIDO POR EL MUNICIPIO	$ 800.000.000	$1.339.030.869,56

NOTA 17. 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.

	2019	2018
SUELDOS Y SALARIOS	$ 103.258.260	$98.811.732
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	$ 12.520.207	$ 6.093.331
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	$ 14.219.100	$13.610.564
PRESTACIONES SOCIALES	$ 39.510.145	$38.379.498
DE PERSONAL DIVERSOS	$529.163.613	$294.503.887
GENERALES	$275.581.854.76	$129.096.634.91
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	$ 2.482.387	$3.255.941

NOTA 18. DEPRECIACIONES

	2019	2018
DEPRECIACIONES	$ 13.173.104.93	$ 13.514.999.52

NOTA 19. OTROS INGRESOS

Representan los rendimientos financieros generados por el dinero en la cuenta corriente de la entidad a través del banco Davivienda s.a

	2019	2018
OTROS INGRESOS	$ 3.123.459,72	$ 1.752.267.07

JUAN CARLOS GONZALEZ MEJIA
GERENTE

ALEXANDER HERRERA GRISALES
REVISOR FISCAL
T.P – 134548-T

EDWIN MONTAÑO RUIZ
Contador
TP. 131721-T