NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2022

NOTA 1. SISTEMA ESTRATEGICO DE TRANSPORTE PUBLICO DE NEIVA S.A.S

1.1.IDENTIFICACION Y FUNCIONES

El Sistema Estratégico 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.

1.2. DECLARACION DE CUMPLIMIENTO DEL MARCO NORMATIVO Y SUS LIMITACIONES

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 354 DE 2007 ,414 del 08 de septiembre de 2014 emitida por la Contaduría General de la Nación, resolución 156 de 2018 y resolución 219 de 2020, por la cual se modifican las normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos de las empresas que no cotizan en el mercado de valores, ni captan ni administran ahorro del público.

1.3. BASE NORMATIVA Y PERIODO CUBIERTO

De conformidad a la ley 222 de 1995 se han preparado Los estados financieros – Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estados de cambios en el patrimonio, Estado de flujo de efectivo y las Notas a los Estados Financieros del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022.

1.4. FORMA DE ORGANIZACIÓN Y COBERTURA

El Sistema Estratégico de Transporte Público de Neiva S.A.S, está creada como sociedad de acciones simplificadas, su contabilidad y los estados financieros se llevan de manera independiente, por lo cual no agrega ni consolida información con otras entidades.

NOTA 2. BASES DE MEDICION Y PRESENTACION UTILIZADAS

2.1. BASE DE MEDICION

La base de medición es el costo histórico.

2.2. MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACION, REDONDEO Y MATERIALIDAD

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 ($).

2.3. TRATAMIENTO DE LA MONEDA EXTRANJERA

El Sistema Estratégico de Transporte Público de Neiva S.A.S no tiene ni registra hechos económicos con moneda extranjera

2.4. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO CONTABLE

El Sistema Estratégico de Transporte Público de Neiva S.A.S no ha realizado ajustes por hechos ocurridos después del periodo 2022.

NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECION DE ERRORES CONTABLES

3.1. JUICIOS

El juicio utilizado La estimación de la vida útil de la propiedad planta y equipo se realiza por línea recta.

3.2. ESTIMACIONES Y SUPUESTOS

Las estimaciones que se han establecido en la elaboración de los estados financieros están asociadas con el cálculo de vida útil de depreciación y amortización de intangibles, así mismo para el cálculo de las provisiones.

3.3. CORRECCIONES CONTABLES

El Sistema Estratégico de Transporte Público de Neiva S.A.S no ha realizado correcciones en esta vigencia respecto a periodos anteriores.

3.4. RIESGOS ASOCIADOS A LOS INSTRUMENTOS FINANCIEROS

El Sistema Estratégico de Transporte Público de Neiva S.A.S no presenta riesgos asociados a los instrumentos financieros.

3.5. ASPECTOS GENERALES CONTABLES DERIVADOS DE LA EMERGENCIA DEL COVID – 19.

El Sistema Estratégico de Transporte Público de Neiva S.A.S no recibió recursos ni ejecuto recursos destinados para la emergencia del covid - 19.

NOTA 4. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES

Las políticas contables aplicadas en el Sistema Estratégico de Transporte Público de Neiva S.A.S para cumplir con el objetivo de los estados financieros – empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público, proporcionando información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de la entidad, que sea útil para la toma de decisiones económicas.

En los Estados Financieros y sus notas se revelan, reconocen y se miden de manera integral los hechos económicos que, a 31 de diciembre de 2021, afectaron la situación financiera y los resultados del Sistema Estratégico de Transporte Público de Neiva S.A.S dentro del marco normativo para empresas que no cotizan en el mercado y que no captan ni administran ahorro del público.

- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

corresponden a los depósitos bancarios los cuales son transferidos por el municipio de Neiva, para sufragar los gastos de funcionamiento del Ente gestor, manejados a través de una cuenta corriente.

- CUENTAS POR COBRAR

SETP TRANSFEDERAL SAS reconocerá como cuentas por cobrar los derechos adquiridos en desarrollo de sus actividades, de los cuales se espere, a futuro, la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

- PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

El objetivo de esta política contable es prescribir el tratamiento contable de Propiedades, planta y equipo que ha definido **SETP 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.

Las propiedades, planta y equipo son los bienes muebles e inmuebles que cumplen con las siguientes características:

a) Elementos físicos o tangibles.
b) Se encuentran disponibles para uso de la Empresa, con la finalidad de generar beneficios futuros para la misma, sea para utilización propia o arrendamiento a terceros.
c) Tienen una vida útil igual o superior a los 12 meses.

Las erogaciones que amplían la vida útil o la capacidad de uso del activo soportado en un concepto técnico se capitalizan. Las demás erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a costos y gastos en el momento en que se incurre en ellas. Se incluyen como inversión aquellos costos directamente relacionados con la formación o adquisición de un activo que requiere un período sustancial de tiempo para ponerlo en condiciones de utilización.

La depreciación de estos activos comienza cuando los activos están listos para el uso previsto por la Administración. La depreciación de los activos se calcula por el método de línea recta. La base

depreciable de un activo es su costo de adquisición. La depreciación es reconocida en los resultados del período.

Reconocimiento

SETP TRANSFEDERAL SAS reconocerá como propiedades, planta y equipo, los activos tangibles empleados por el desarrollo del objeto social, para la prestación de servicios de transporte, su operación y propósitos administrativos y, en el caso de bienes muebles, para generar ingresos producto de su arrendamiento, que se caracterizan por no estar disponibles para la venta y se espera usar durante más de un periodo contable.

- ACTIVOS INTANGIBLES

Reconocimiento

SETP TRANSFEDERAL SAS reconocerá como activos intangibles, los recursos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales la empresa tiene el control, espera obtener beneficios económicos futuros y puede realizar mediciones fiables. Estos activos se caracterizan porque no se espera venderlos en el curso de las actividades de la empresa y se prevé usarlos durante más de 12 meses.

Es Identificable cuando es susceptible de separarse de la empresa y, en consecuencia, venderse, transferirse, entregarse en explotación, arrendarse o intercambiarse, ya sea individualmente o junto con otros activos identificables o pasivos con los que guarde relación, independientemente de que la empresa tenga o nó la intención de llevar a cabo la separación. Un activo intangible también es identificable cuando surge de acuerdos vinculantes incluyendo derechos contractuales u otros derechos legales.

- CUENTAS POR PAGAR

El Ente Gestor reconocerá estas al momento de su causación en el módulo de contabilidad, de acuerdo al recibimiento del bien o servicio.

También en atención a la acusación de los descuentos tributarios del orden nacional, municipal y departamental.

- BENEFICIOS A EMPLEADOS

Comprenden todos los tipos de remuneraciones que la empresa proporciona a los trabajadores a cambio de sus servicios, éstos beneficios abarcan 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. Acuerdos 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 clasificarán 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 post-empleo.

Reconocimiento

SETP 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

Beneficios a los Empleados a corto plazo

SETP 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 efectuará 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.

- OTROS PASIVOS

Depósitos recibidos en garantía: Corresponde los dineros depositados por contratistas de obra de cara a garantizar la indemnidad de la entidad, con el propósito de pagar las posibles afectaciones ocasionales a terceros, con el fin de garantizar la liquidación del contrato.

- PATRIMONIO

Estas cuentas representan los aportes destinados a la creación del Sistema Estratégico de Transporte Publico de Neiva, cuyo único accionista es el municipio de Neiva, con un capital autorizado, y capital suscrito y pagado por valor de $200.000.000, está representado en 2000 acciones a valor nominal $ 100.000.

- INGRESOS

Reconocimiento

EL SETP TRANSFEDERAL SAS reconocerá como subvenciones los recursos procedentes de terceros que estén orientados al cumplimiento de un fin, propósito, actividad o proyecto específico. Las subvenciones pueden estar o no condicionadas y pueden ser reintegrables, dependiendo del cumplimiento pasado o futuro de ciertas condiciones.

Las subvenciones se reconocerán cuando sea posible asignarles un valor; de lo contrario, serán únicamente objeto de revelación.

Medición

Las subvenciones pueden ser monetarias y no monetarias.

Las **monetarias** se medirán por el valor recibido.

En caso de que la subvención se perciba en moneda extranjera, se aplicará lo señalado en la Norma de efectos de las variaciones en las tasas de cambio de la moneda extranjera.

Las subvenciones **no monetarias** se medirán por el valor razonable del activo recibido y, en ausencia de este, por el costo de reposición. Si no es factible obtener alguna de las anteriores mediciones, las subvenciones no monetarias se medirán por el valor en libros de la entidad que cede el recurso.

- GASTOS

El reconocimiento de los gastos se realiza mediante el principio de causación bajo el marco legal de las empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público.

- CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS Y ACREEDORAS

Se registran los hechos económicos de la entidad, de acuerdo a la normatividad del manual financiero expedido por el ministerio de transporte, la cual aplica solo para los Sistemas Estratégicos de Transporte Publico de Colombia.

- LISTADO DE NOTAS QUE NO APLICAN A LA ENTIDAD

NOTA 6. Inversiones E Instrumentos Derivados
NOTA 8. Prestamos Por Cobrar
NOTA 9. Inventarios
NOTA 11. Bienes De Uso Público E Históricos Y Culturales
NOTA 12. Recursos Naturales No Renovables
NOTA 13. Propiedades De Inversión
NOTA 15. Activos Biológicos
NOTA 16. Otros Derechos y Garantías
NOTA 17. Arrendamientos
NOTA 18. Costos De Financiación
NOTA 19. Emisión y Colocación De Títulos De Deuda
NOTA 20. Prestamos Por Pagar
NOTA 23. Provisiones
NOTA 25. Activos y Pasivos Contingentes
NOTA 30. Costo de Ventas
NOTA 31. Costos de Transformación
NOTA 32. Acuerdos De Concesión – Entidad Concedente
NOTA 33. Administración de recursos de seguridad social en pensiones
NOTA 34. Efectos De Las Variaciones En Las Tasas De la moneda extranjera
NOTA 35. Impuesto a las ganancias
NOTA 36. Combinación y traslado de operaciones

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
1.1	**Db**	**EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**	**511,120,540.32**	**39,708,841.91**	**471,411,698.41**
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	511,120,540.32	39,708,841.91	471,411,698.41

Saldo en Bancos a 31 de diciembre de 2022:

Cuenta corriente Davivienda $ 511.120.540,32

- Cuenta de ahorro Davivienda $ 32.043,11

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

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

DESCRIPCIÓN		CORTE VIGENCIA 2022	CORTE VIGENCIA 2021	
CONCEPTO		SALDO CORRIENTE	SALDO CORRIENTE	VARIACION
1.3.24	**TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES POR COBRAR**	**0.00**	**600,000,000.00**	**600,000,00,00.0**
1.3.24.16	Subvenciones por recursos transferidos	0.00	600,000,000.00	600,000,000.00

Valor que adeuda el municipio de Neiva en atención a los gastos de funcionamiento de nuestra Entidad.

NOTA 10. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
1.6	**Db**	**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**	**49,703,983.94**	**70,539,072.02**	**(20,835,088.08)**
1.6.65.01	Db	Muebles y Enseres	35,937,709.00	35,937,709.00	0.00
1.6.65.90	Db	Otros Muebles y Enseres	23,232,954.00	23,232,954.00	0.00
1.6.70.01	Db	Equipo de comunicación	1,749,495.00	1,749,495.00	0.00
1.6.70.02	Db	Equipo de computacion	91,208,311.29	91,208,311.29	0.00
16.85.06	Cr	Depreciacion acumulada muebles y enseres y equipo de oficina	(33,182,683.21)	(27,265,615.93)	(5,917,067.28)
16.85.07	Cr	Depreciacion acumulada equipos de comunicación y computo	(69,241,802.14)	(54,323,781.34)	(14,918,020.80)

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 2022 se comprende de la siguiente manera:

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.
2 aires acondicionado mirage inverte 18 btw, 1 aire acondicionado mirage inverte 12 btw, 1 escritorio dos niveles en vidrio 19 mm con soporte de acero, 1 archivo 4 gav lamina mediana 136*47*60, 1 mueble tipo credenza en madera y formica 1.50*0.60**0.50 mt. 2021- 1 Aire acondicionado ecológico, de 18 BTW modelo LIFE, 2 Aires acondicionados ecológicos de 12 BTW

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. 2021 – 1 FotocopiadoraAutomatica a doble cara, 1Escáner con alimentador de hoja.

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, 5 teclados alambricos –negro, 5 mouse alambricos negros un, 4 discos duros externos adata 2 tera hd 710 antigolpes, 3 discos duros externos adata 4 teras hd 710 antigolpes, 3 cargadores originales para portatiles asus s310l un. 2021 -1 tarjeta 512M RAID controler por poweredge R310, R410,R510,R610, 1 cable set for perc, 1 Disco duro sas, 4 UPS monofásicas, 4 reguladores de voltaje, 4 combos teclado, 1 computador core, ram 8 gb teclado y mouse.

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

OTROS ACTIVOS

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VARIACIÓN
	Db	**BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO**	**285.242.076.20**	**268.768.485.86**	**(16.473.590.34)**
1.9.05.01	Db	Seguros	15,809,984.00	16,804,635.53	(994,651.53)
1.9.07.01	Db	Anticipo de Impuesto sobre la renta	3,000.00	0.00	3,000.00
1.9.07.02	Db	Retención en la fuente	24,700.00	228,082.00	(203,382.00)
1.9.07.03	Db	Saldo a favor en liquidaciones privadas	228,082.00	0.00	228,082.00
1.9.70.07	Db	Licencias	284,169,460.14	261,278,290.14	22,891,170.00
1.9.75.07	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	(14,993,149.94)	(9,542,521.81)	(5,450,628.13)

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

ANTICIPO DE IMPUESTOS SOBRE LA RENTA: Saldo por concepto de la autoretencion a los ingresos por rendimientos financieros generados de la cuenta corriente de funcionamiento.

RETENCIÓN EN LA FUENTE, a favor del ente gestor aplicado a los rendimientos financieros obtenidos por el dinero de la cuenta corriente en el banco Davivienda S.A

SALDOS A FAVOR EN LIQUIDACIONES PRIVADAS: Saldo a favor de la entidad con la Dirección de Impuestos y aduanas Nacionales.

LICENCIAS

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.
2020. 1. Licencia Gestión Documental, 2 licencias Microsoft proyect – perpetua un,6 licencias Windows 10 pro legalización- perpetua,4 licencias Microsoft office profesional 2019 – perpetua un, 1 licencia V- ray para sketchu 2020 – anual, 31 licencias kasperky endopint securly for business ad, 4 licencias autocad lt 2021 – anual, 1 licencia skeetchup pro – anual, 1 kaspersky hybrid cloud security server latin american edition – anual, 1 licencia software seguridad perimetral. 2022- 31 licencias anti virus y 4 carpesky .

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
2.4	**Cr**	**CUENTAS POR PAGAR**	**8,827,184.00**	**4,876,350.00**	**(3,950,834.00)**
2.4.01.01	Cr	Bienes y Servicios	152,451.00	152,451.00	0.00
24.36	Cr	RETENCION EN LA FUENTE	8,674,733.00	4,723,899.00	(3,950,834.00)
					0.00

24.01. Saldo pendiente por pagar a la contratista Nelly Carmenza Figueroa.

24.36 Corresponde a los descuentos por retención en la fuente a titulo de renta e Iva, y reteica aplicado a los contratistas cuyos pagos se realizan por funcionamiento en el mes de diciembre y pagados en el mes de enero del año siguiente.

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
2.5	**Cr**	**BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**	**14,606,938.20**	**40,676,126.77**	**26,069,188.57**
2.5.11.02	Cr	CESANTIAS	4,562,867.83	10,463,270.00	5,900,402.17
2.5.11.03	Cr	INTERESES SOBRE LAS CESANTIAS	0.00	0.00	0.00
2.5.11.04	Cr	VACACIONES	3,982,139.20	12,731,593.10	8,749,453.90
2.5.11.05	Cr	PRIMA DE VACACIONES	2,322,914.53	9,093,995.50	6,771,080.97
2.5.11.06	Cr	PRIMA DE SERVICIOS	2,281,433.92	2,320,377.50	38,943.58
25.11.09	Cr	BONIFICACIONES	1,330,836.40	5,096,188.20	3,765,351.80
25.11.90	Cr	OTROS BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	126,746.32	970,702.47	843,956.15

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 24. OTROS PASIVOS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
2.9	**Cr**	**OTROS PASIVOS**	**32,043.11**	**32,245,877.91**	**32,213,834.80**
2.9.03	Cr	Depósitos recibidos en garantía	32,043.11	32,245,877.91	32,213,834.80

Corresponde los dineros depositados por contratistas de obra Consorcio Vias Neiva F7 de cara a garantizar la indemnidad de la entidad, con el propósito de pagar las posibles afectaciones ocasionales a terceros, con el fin de garantizar la liquidación del contrato, el cual se apertura una cuenta de ahorro en el banco Davivienda para el recaudo de estos recursos, la cual se les a sumado los rendimientos financieros a la misma.

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

DEUDORAS DE CONTROL

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
8.3	Db	DEUDORAS DE CONTROL	492,095,856,677.15	480,581,789,222.64	11,514,067,454.51
8.3.55	Db	Ejecución de proyectos de inversión	180,459,045,060.78	168,944,977,606.27	11,514,067,454.51
8.3.90	Db	Otras cuentas deudoras de control	311,636,811,616.37	311,636,811,616.37	0.00
8.9	Cr	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	492,095,856,677.15	480,581,789,222.64	11,514,067,454.51
8.9.15	Cr	Deudoras de control por contra (cr)	492,095,856,677.15	480,581,789,222.64	11,514,067,454.51

Estas son cuentas representan los saldos a 31 de diciembre de 2022 del proyecto – inversión de acuerdo a la normatividad expedida por el ministerio de transporte a través del manual financiero, representan la ejecución del proyecto (8355), y el costo total del proyecto (8390).

ACREEDORAS DE CONTROL

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
9.3	cr	DEUDORAS DE CONTROL	347,959,262,431.22	353,740,318,800.08	5,781,056,368.86
93.08	cr	Recursos administrados a nombre de terceros	15,411,486,489.51	17,357,688,055.94	1,946,201,566.43
93.55	cr	Ejecucion del proyecto de inversion	195,870,531,550.59	186,302,665,662.51	-9,567,865,888.08
93.90	cr	Otras cuentas acreedoras de control	136,677,244,391.12	150,079,965,081.63	13,402,720,690.51
99	db	Acreedoras de control por contra (db)	347,959,262,431.22	353,740,318,800.08	5,781,056,368.08
99.15	db	Acreedoras de control por contra (db)	347,959,262,431.22	353,740,318,800.08	5,781,056,368.08

Estas cuentas representan el saldo del dinero en bancos administrado por la fiduciaria Davivienda s.a (930803) el saldo a 31 de diciembre de 2022 de los dineros recaudados para el proyecto, (9355), el pasivo que tiene la entidad al mismo corte (9355), los dineros por recaudar del proyecto (9390) los saldos de los compromisos adquiridos a 31 de diciembre de 2022 (9390), y los saldos de las contrapartidas de las cuentas en mención (99.15).

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 las cuentas de funcionamiento (16) propiedad planta y equipo.

A diciembre 31 de 2021 El ente gestor suscribió contrato de comodato para el uso de locales comerciales 2401,2402,2403,2404, 2431,2432,2433,2434,2435,2436,2437,2438,2439,2440,2441, 2442,,2443,2444,2445 y 2446 con el municipio de Neiva, ubicados en el centro de mercado minorista Mercaneiva de la ciudad de Neiva, con el fin de utilizarlos para locación administrativa. COMODATARIO: SISTEMA ESTRATEGICO DE TRANSPORTE PUBLICO DE NEIVA S.A.S COMODANTE: MUNICIPIO DE NEIVA, este contrato no genera afectación presupuestal, sin embargo para efectos fiscales se estableció por una suma de $29.413.000.

NOTA 27. PATRIMONIO

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
3.2	**Cr**	**PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS**	**901,218,045.11**	**901,218,045.11**	**173,729,448.35**
3.2.04	Cr	Capital suscrito y pagado	200,000,000.00	200,000,000.00	0.00
3.2.25	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	701,218,045.11	527,488,596.76	173,729,448.35
3.2.30	Cr	Resultado del ejercicio	0.00	173,729,448.35	0.00

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 28. INGRESOS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
4	**Cr**	**INGRESOS**	**800,488,387.98**	**800,623,577.30**	**(135,189.32)**
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	800,000,000.00	800,000,000.00	0.00
4.8	Cr	Otros ingresos	488,387.98	623,577.30	(135,189.32)

TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES

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.

NOTA 29. GASTOS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
	Db	**GASTOS**	**879,105,997.94**	**626,894,128.95**	**(252,211,868.99)**
5.1.01	Db	SUELDOS Y SALARIOS	107,849,602.00	111,303,491.00	3,453,889.00
5.1.02	Db	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	16,864,489.10	0.00	(16,864,489.10)
5.1.03	Db	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	14,861,145.00	15,370,000.00	508,855.00
5.1.07	Db	PRESTACIONES SOCIALES	40,550,860.34	40,716,864.77	166,004.43
5.1.08	Db	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	136,418,625.00	64,236,666.00	(72,181,959.00)
5.1.11	Db	GASTOS GENERALES	536,223,100.29	372,075,057.97	(164,148,042.32)

5.1.20	DB	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	0.00	0.00	0.00
5.3.60	Db	DEPRECIACION PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	20,835,088.08	19,336,430.40	(1,498,657.68)
5.3.66	Db	AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	5,450,628.13	3,849,021.81	(1,601,606.32)
5.8	Db	Otros gastos	52,460.00	6,597.00	(45,863.00)

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.

FAIBER SANDOVAL CUMBE
GERENTE

MAURICIO PERDOMO RIVERA
REVISOR FISCAL
T.P – 98663-T

EDWIN MONTAÑO RUIZ
Contador
TP. 131721-T