TRANSFEDERAL
SISTEMA ESTRATÉGICO DE TRANSPORTE PUBLICO DE NEIVA

SISTEMA ESTRATÉGICO DE TRANSPORTE PUBLICO DE NEIVA
SETP TRANSFEDERAL S.A.S
Nit. 900.651.344-6

Primero Neiva

ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE

2023

Cra 5 A No. 38-61 Vía Sur Mercaneiva
Central Semafórica 2do. Piso / www.setpneiva.gov.co
Mail: info@setpneiva.gov.co

Municipio de Neiva

SISTEMA ESTRATEGICO DE TRANSPORTE PUBLICO DE NEIVA S.A.S
SETP TRANSFEDERAL SAS
900.651.344-6

migo
MOVILIDAD INTELIGENTE DE GESTIÓN OPITA

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

	NOTAS	Terminado: Diciembre 31 2023	2022
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	N5	$ 340.230.865,68	$ 511.120.540,32
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		**$ 340.230.865,68**	**$ 511.120.540,32**
ACTIVOS NO CORRIENTES			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	N10	$ 156.686.519,71	$ 152.128.469,29
DEPRECIACION ACUMULADA	N10	$ (123.259.573,43)	$ (102.424.485,35)
OTROS ACTIVOS	N14	$ 372.963.617,20	$ 285.242.076,20
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		**406.390.563,48**	**$ 334.946.060,14**
TOTAL ACTIVOS		**$ 746.621.429,16**	**$ 846.066.600,46**
PASIVOS CORRIENTES			
CUENTAS POR PAGAR	N21	$ 13.644.299,00	$ 8.827.184,00
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	N22	$ 37.092.244,95	$ 14.606.938,20
OTROS PASIVOS	N24	$ -	$ 32.043,11
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		$ 50.736.543,95	$ 23.466.165,31
PASIVOS NO CORRIENTES			
OTROS PASIVOS		$ -	$ -
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		$ -	$ -
TOTAL PASIVOS		**$ 50.736.543,95**	**$ 23.466.165,31**
PATRIMONIO			
PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	N27	$ 200.000.000,00	$ 200.000.000,00
UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS		$ 622.600.435,15	$ 701.218.045,11
UTILIDAD O EXCEDENTE DEL EJERCICIO		$ -	$ -
PERDIDA O DEFICIT DEL EJERCICIO		$ (126.715.549,94)	$ (78.617.609,96)
TOTAL PATRIMONIO		**$ 695.884.885,21**	**$ 822.600.435,15**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**$ 746.621.429,16**	**$ 846.066.600,46**
CUENTAS DE ORDEN			
DEUDORAS DE CONTROL	N26	$ 536.643.425.673,70	$ 492.095.856.677,15
ACREEDORAS DE CONTROL	N26	$ 382.311.710.339,07	$ 347.959.262.431,22

FAIBER SANDOVAL CUMBE
Representante Legal

ARANZAZU TRUJILLO BOTELLO
Revisor Fiscal
TP-165457 - T - Ver Dictamen

FELIPE CHARRY QUINTANA
Contador
TP- 57126-T

Municipio de Neiva

SISTEMA ESTRATEGICO DE TRANSPORTE PUBLICO DE NEIVA S.A.S
SETP TRANSFEDERAL SAS
900.651.344-6

migo
MOVILIDAD INTELIGENTE DE GESTIÓN OPITA

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Periodo comprendido: 01 de enero al 31 de diciembre
(Valores expresados en pesos colombianos)

	2023	2022
INGRESOS		
SUBVENCION POR RECURSOS	$ 800.000.000,00	$ 800.000.000,00
TOTAL INGRESOS	$ 800.000.000,00	$ 800.000.000,00
GASTOS		
DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN	$ 905.788.176,66	$ 852.767.821,73
DETERIORO, DEPRECIACION, AMORTIZACION Y PROVISIONES	$ 22.632.869,08	$ 26.285.716,21
TOTAL GASTOS	$ 928.421.045,74	$ 879.053.537,94
RESULTADO DEL PERIODO	**$ (128.421.045,74)**	**$ (79.053.537,94)**
OTROS INGRESOS	1.706.890,80	$ 488.387,98
OTROS GASTOS	$ 1.395,00	$ 52.460,00
RSULTADO INTEGRAL TOTAL	**$ (126.715.549,94)**	**$ (78.617.609,96)**

FAIBER SANDOVAL CUMBE
Representante Legal

ARANZAZU TRUJILLO BOTELLO
Revisor Fiscal
TP-165457 - T - Ver Dictamen

FELIPE CHARRY QUINTANA
Contador
T.P 57126-T

Municipio de Neiva

SISTEMA ESTRATEGICO DE TRANSPORTE PUBLICO DE NEIVA

SETP TRANSFEDERAL S.A.S

NIT. 900.651.344-6

migo
MOVILIDAD INTELIGENTE DE GESTIÓN OPTA

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

(Valores expresados en pesos colombianos)

SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022	$	822.600.435,15
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE EL 2023	$	(126.715.549,94)
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2023	$	695.884.885,21

DETALLE DE LA VARIACIONES PATRIMONIALES

		2023
INCREMENTOS		
RESULTADOS DEL EJERCICIO	$	-
TOTAL INCREMENTOS	$	-
DISMINUCIONES		
UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	$	(78.617.609,96)
RESULTADOS DEL EJERCICIO	$	(48.097.939,98)
TOTAL DISMINUCIONES	$	**(126.715.549,94)**

Certificados de conformidad a la ley 222 de 1995

FAIBER SANDOVAL CUMBE
Representante Legal

ARANZAZU TRUJILLO BOTELLO
Revisor Fiscal
TP-165457 - T

FELIPE CHARRY QUINTANA
Contador
T.P 57126 - T

Municipio de Neiva

SISTEMA ESTRATEGICO DE TRANSPORTE PUBLICO DE NEIVA

SETP TRANSFEDERAL S.A.S

NIT. 900.651.344-6

migo
MOVILIDAD INTELIGENTE DE GESTIÓN OPITA

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

DE ENERO A DICIEMBRE 31 DE:

(Valores expresados en pesos colombianos)	2023	2022
Flujo de efectivo sobre actividades de operación		
Efectivo recibido de clientes		
Efectivo pagado por mercancia / servicios		
Efectivo pagado por sueldos y otros gastos operativos	$ (968.106.789,43)	$ (891.266.136,55)
Efectivo pagado por intereses	$ -	$ -
Efectivo pagado por impuestos	$ -	$ -
Otros	$ -	$ -
Total de efectivo pagado por actividades de operación	$ (968.106.789,43)	$ (891.266.136,55)
Flujo de efectivo por actividades de inversión		
Efectivo recibido por la venta de recursos de capital (Equipo, etc)		
Efectivo recibido de la disposición de segmentos de negocios		
Efectivo recibió de la cartera de cuentas por cobrar		
Efectivo pagado por la compra de recursos de capital		
Efectivo pagado por la adquisición de propiedad planta y equipo	$ (4.558.050,42)	$ (37.927.788,29)
Otros		
Total efectivo pagado por actividades de inversión	$ (4.558.050,42)	$ (37.927.788,29)
Flujo de efectivo por actividades de financiamiento		
Efectivo recibió de la emisión de acciones		
Recursos recibidos en administracion - Municipio de neiva	$ 800.000.000,00	$ 1.400.000.000,00
Efectivo pagado por la readquisición de acciones		
Efectivo pagado por retiro de la deuda a largo plazo		
Efectivo pagado por dividendos		
Otros	$ 1.775.165,21	$ 605.623,25
Efectivo recibido por actividades de financiacion	$ 801.775.165,21	$ 1.400.605.623,25
Disminucion de efectivo durante el periodo	$ (972.664.839,85)	$ (929.193.924,84)
Efectivo al comienzo del periodo	$ 511.120.540,32	$ 39.708.841,91
Efectivo al final del periodo	$ 340.230.865,68	$ 511.120.540,32

FAIBER SANDOVAL CUMBE
Representante Legal

ARANZAZU TRUJILLO BOTELLO
Revisor Fiscal
TP-165457 - T

FELIPE CHARRY QUINTANA
Contador
T.P 57126 - T

CERTIFICADO DE ESTADOS CONTABLES

SEÑORES
ASAMBLEA GENERAL DE ACCIONISTAS
SETP TRANSFEDERAL S.A.S
Sistema Estratégico de Transporte Público de Neiva S.A.S

Nosotros, el Representante legal, FAIBER SANDOVAL CUMBE y el Contador FELIPE CHARRY QUINTANA, certificamos que hemos preparado el conjunto completo de Estados Financieros: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo a 31 de Diciembre de 2023 de acuerdo al marco normativo para las empresas que no cotizan en el mercado de valores, que no captan ni administran ahorros del publico sujetas a la Resolución 414 del 08 de septiembre de 2014 emitido por la Contaduría General de la Nación, sus correspondientes Notas que forman un todo indivisible con estos.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados solamente para la vigencia 2023 y reflejan razonablemente la situación financiera de la empresa a 31 de diciembre de 2023, así como los resultados de sus operaciones, y los estados de flujos de efectivo:

a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.

b. No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la Administración o empleados, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros enunciados.

c. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, as í como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio. Valuados utilizando métodos de reconocido valor técnico.

d. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.

e. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de sus Estados financieros Básicos y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes restricciones a los activos reales y contingentes como también las garantías que hemos dado a terceros.

f. En cumplimiento del artículo 1° de la Ley 603/2000 declaramos que el software utilizado tiene la licencia correspondiente y cumple por tanto con las normas de derecho de autor

g. Los hechos posteriores al final del periodo se revelan en las notas a los estados financieros.

Neiva, 13 de febrero de 2023

Cordialmente,

FAIBER SANDOVAL CUMBE
Representante Legal

FELIPE CHARRY QUINTANA
Contador
TP. 57126 - T

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

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 2023.

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 2023.

NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN 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 Público 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 Público de Colombia.

- LISTADO DE NOTAS QUE NO APLICAN A LA ENTIDAD

NOTA 6. Inversiones E Instrumentos Derivados
NOTA 7. Cuentas por Cobrar
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

Representa el saldo de la entidad, en bancos y demás Instituciones financieras. Su composición en la entidad es la siguiente:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
1.1	**Db**	**EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**	**340.230.865,68**	**511.120.540,32**	**- 170.889.674,64**
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	340.230.865,68	511.120.540,32	- 170.889.674,64

- ✓ Representa el valor de los fondos disponibles depositados en instituciones financieras.
- ✓ No presentan ningún tipo de restricción a la propiedad de la empresa.

5.1 Distribución de las subcuentas que conforman la cuenta de DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS: Los saldos de la subcuenta 111005-cuenta corriente, corresponden a los saldos de los recursos por concepto de transferencias municipales para cubrir los gastos de funcionamiento de la entidad.

El saldo en Bancos a 31 de diciembre de 2023 es de $340.230.865,68 Cuenta corriente Davivienda.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
1.1	**Db**	**EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**	**340.230.865,68**	**511.120.540,32**	**- 170.889.674,64**
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	340.230.865,68	511.120.540,32	- 170.889.674,64
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	340.230.865,68	511.120.540,32	- 170.889.674,64

NOTA 10. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

En esta denominación se incluyen las cuentas que representan a) los activos tangibles empleados por la entidad para la producción o suministro de bienes, para la prestación de servicios o para propósitos administrativos. Estos activos se caracterizan porque no se espera venderlos en el curso de las actividades ordinarias de la entidad y se prevé usarlos durante más de 12 meses.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	33.426.946,28	49.703.983,94	- 16.277.037,66
1.6.65	Db	MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	63.728.713,42	59.170.663,00	4.558.050,42
1.6.70	Db	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	92.957.806,29	92.957.806,29	0
1.6.85	Db	DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	- 123.259.573,43	- 102.424.485,35	- 20.835.088,08

La cuenta 1665-MUEBLES Y ENESERES Y EQUIPO DE OFICINA, Representa el valor de los muebles, enseres y equipo de oficina empleados para la producción de bienes y la prestación de servicios, así como aquellos destinados para apoyar la gestión administrativa. También incluye los muebles, enseres y equipo de oficina de propiedad de terceros que cumplan la definición de activo.

La cuenta 1670-EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION, Representa el valor de los equipos de comunicación, de computación, satélites, antenas y radares, entre otros, que se emplean para la producción de bienes y la prestación de servicios, así como los destinados a apoyar la gestión administrativa.

La cuenta 1685- DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR), Representa el valor acumulado de la pérdida sistemática de la capacidad operativa de la propiedad, planta y equipo por el consumo del potencial de servicio o de los beneficios económicos futuros que incorpora el activo, la cual se estima teniendo en cuenta el costo, el valor residual, la vida útil y las pérdidas por deterioro reconocidas.

DESCRIPCION			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACION
CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACION
1.6	**Db**	**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**	**33.426.946,28**	**49.703.983,94**	**- 16.277.037,66**
1.6.65	**Db**	**MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA**	**63.728.713,42**	**59.170.663,00**	**4.558.050,42**
1.6.65.01	Db	Muebles y Enseres	35.937.709,00	35.937.709,00	0
1.6.65.90	Db	Otros Muebles y Enseres	27.791.004,42	23.232.954,00	4.558.050,42
1.6.70	**Db**	**EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN**	**92.957.806,29**	**92.957.806,29**	**0**
1.6.70.01	Db	Equipo de comunicación	1.749.495,00	1.749.495,00	0
1.6.70.02	Db	Equipo de computacion	91.208.311,29	91.208.311,29	0
1.6.85	**Db**	**DEPRECIACION ACUMULADA (CR)**	**- 123.259.573,43**	**- 102.424.485,35**	**- 20.835.088,08**
16.85.06	Cr	Depreciacion acumulada muebles y enseres y equipo de oficina	- 39.099.750,49	- 33.182.683,21	- 5.917.067,28
16.85.07	Cr	Depreciacion acumulada equipos de comunicación y computo	- 84.159.822,94	- 69.241.802,14	- 14.918.020,80

La propiedad planta y equipo a 31 de diciembre de 2023 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 Fotocopiadora Automática 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 – 215415900233 1, 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. OTROS ACTIVOS

En esta denominación, se incluyen incluye los recursos controlados por la entidad que no han sido incluidos en otro grupo y de los cuales espera obtener un potencial de servicio o generar beneficios económicos futuros.

COD	NAT	CONCEPTO	SALDOS 2023	2022	VARIACION
1.9	Db	OTROS ACTIVOS	372.963.617,20	285.246.076,20	(16.473.590.34)
1.9.05	Db	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	47.933.333,00	15.809.984,00	32.123.349,00
1.9.07	Db	ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	390.855,00	255.782,00	135.073,00
1.9.70	Db	ACTIVOS INTANGIBLES	341.430.360,14	284.169.460,14	57.260.900,00
1.9.75	Cr	AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	- 16.790.930,94	- 14.993.149,94	- 1.797.781,00

La cuenta 1905 Representa el valor de los pagos anticipados por concepto de la adquisición de bienes y servicios que se recibirán de terceros, tales como comisiones, arrendamientos, publicaciones y honorarios, entre otros. Estos pagos deben amortizarse durante el periodo en que se reciban los bienes y servicios, o se causen los costos o gastos.

La cuenta 1907 Representa el valor de los recursos a favor de la empresa por concepto de retenciones, anticipos de impuestos y descuentos de IVA en el impuesto de renta, así como los saldos a favor, originados en liquidaciones de declaraciones tributarias y contribuciones, que serán solicitados como devolución o compensación en liquidaciones futuras.

La cuenta 1970 Representa el valor de 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. Así mismo, representa el valor de la plusvalía generada en las combinaciones de negocios clasificadas como adquisiciones, en las cuales la entidad adquirida es absorbida por la adquirente. 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. La subcuenta

Activos intangibles en concesión se afectará por los valores de los activos intangibles de la concedente, amparados en acuerdos de concesión.

La cuenta 1975 Representa el valor acumulado de las amortizaciones realizadas de acuerdo con el consumo de los beneficios económicos futuros que incorpora el activo, las cuales se estiman teniendo en cuenta el costo, el valor residual, la vida útil y el deterioro acumulado.

			SALDOS		
COD	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VARIACIÓN
1.9	**Db**	**OTROS ACTIVOS**	**372.963.617,20**	**285.246.076,20**	**(16.473.590.34)**
1.9.05	**Db**	**BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO**	**47.933.333,00**	**15.809.984,00**	**32.123.349,00**
1.9.05.01	Db	Seguros	47.933.333,00	15.809.984,00	32.123.349,00
1.9.07	**Db**	**ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES**	**390.855,00**	**255.782,00**	**135.073,00**
1.9.07.01	Db	Anticipo de Impuesto sobre la renta	16.000,00	3.000,00	13.000,00
1.9.07.02	Db	Retención en la fuente	119.073,00	24.700,00	94.373,00
1.9.07.03	Db	Saldo a favor en liquidaciones privadas	255.782,00	228.082,00	27.700,00
1.9.70	**Db**	**ACTIVOS INTANGIBLES**	**341.430.360,14**	**284.169.460,14**	**57.260.900,00**
1.9.70.07	Db	Licencias	341.430.360,14	284.169.460,14	57.260.900,00
1.9.75	**Cr**	**AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)**	**- 16.790.930,94**	**- 14.993.149,94**	**- 1.797.781,00**
1.9.75.07	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	- 16.790.930,94	- 14.993.149,94	- 1.797.781,00

En este grupo se encuentra la siguiente clasificación:

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

ANTICIPO DE IMPUESTOS SOBRE LA RENTA: Saldo por concepto de la auto retención 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

CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACION
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	13.644.299,00	8.827.184,00	4.817.115,00
2.4.01	Cr	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	166.299,00	152.451,00	13.848,00
24.36	Cr	RETENCION EN LA FUENTE	13.478.000,00	8.674.733,00	4.803.267,00

La cuenta 2401-ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS, Representa el valor de las obligaciones contraídas por la entidad con terceros por concepto de a) la adquisición de bienes o servicios de proveedores nacionales, en desarrollo de sus actividades y b) la adquisición de bienes y servicios para proyectos de inversión específicos.

La cuenta 2436- RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE, Representa el valor que recaudan los agentes de retención, de todos los pagos o abonos en cuenta que realicen, excepto cuando no deben hacerlo por expresa disposición legal.

El comportamiento de cada subcuenta y auxiliar durante la vigencia de 2023, se presenta en el siguiente cuadro:

DESCRIPCION			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACION
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACION
2.4	**Cr**	**CUENTAS POR PAGAR**	**13.644.299,00**	**8.827.184,00**	**4.817.115,00**
2.4.01	**Cr**	**ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES**	**166.299,00**	**152.451,00**	**13.848,00**
2.4.01.01	Cr	Bienes y Servicios	166.299,00	152.451,00	13.848,00
24.36	**Cr**	**RETENCION EN LA FUENTE**	**13.478.000,00**	**8.674.733,00**	**4.803.267,00**
2.4.36.03	Cr	Honorarios	1.198.000,00	3.952.978,00	- 2.754.978,00
2.4.36.05	Cr	Servicios	4.796.000,00	245.242,00	4.550.758,00
2.4.36.06	Cr	Arrendamientos	146.000,00	-	146.000,00
2.4.36.08	Cr	Compras	562.000,00	1.020.228,00	- 458.228,00
2.4.36.15	Cr	A empleados del Art 383 ET	3.119.000,00	1.371.000,00	1.748.000,00
2.4.36.25	Cr	Impuesto a las ventas retenido	2.755.000,00	1.663.762,00	1.091.238,00

2.4.36.27	Cr	Retención de impuesto de ICA	901.000,00	420.523,00	480.477,00
2.4.36.95	Cr	Auto retenciones	1.000,00	1.000,00	-

En las cuentas por pagar de bienes y servicios se encuentra un saldo pendiente por pagar a la contratista Nelly Carmenza Figueroa y un saldo por pagar comercializadora Cleaning good por un mayor valor cobrado por concepto de retención en la fuente.

La retención en la fuente corresponde a los descuentos por retención en la fuente a título 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

DESCRIPCION			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACION
CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACION
2.5	**Cr**	**BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**	**37.092.244,95**	**14.606.938,20**	**22.485.306,75**
2.5.11	**Cr**	**A corto plazo**	**37.092.244,95**	**14.606.938,20**	**22.485.306,75**
2.5.11.02	Cr	CESANTIAS	12.931.751,00	4.562.867,83	8.368.883,17
2.5.11.03	Cr	INTERESES SOBRE LAS CESANTIAS	1.551.810,00	0.00	-
2.5.11.04	Cr	VACACIONES	9.944.441,20	3.982.139,20	5.962.302,00
2.5.11.05	Cr	PRIMA DE VACACIONES	8.291.414,53	2.322.914,53	5.968.500,00
2.5.11.06	Cr	PRIMA DE SERVICIOS	2.935.909,00	2.281.433,92	654.475,08
25.11.09	Cr	BONIFICACIONES	676.238,90	1.330.836,40	- 654.597,50

25.11.90	Cr	OTROS BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	760.680,32	126.746,32	633.934,00

La cuenta 2.5.11 Representa las obligaciones que tiene el ente gestor con el gerente por concepto de las prestaciones sociales a que tiene derecho por sus servicios. Con corte a 31 de diciembre se realizó el pago de la prima de navidad y la bonificación por servicios a que tiene derecho luego de un año de servicio.
La liquidación de la bonificación por servicios se realizó con corte a 14 de julio de 2023, cuando cumplió el año de servicio. Por esta razón se encuentra un saldo por pagar a 31 de diciembre de 2023.

NOTA 24. OTROS PASIVOS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
2.9	**Cr**	**OTROS PASIVOS**	**0,00**	**32.043,11**	**-32.043,11**
2.9.03	**Cr**	**Depósitos recibidos en garantía**	**0**	**32.043,11**	-32.043,11
2.9.03.04	**Cr**	**Depósitos sobre contratos**	0	32.043,11	-32.043,11

La cuenta 2903 Representa el valor de los recursos recibidos por la empresa, con carácter transitorio, para garantizar el cumplimiento de contratos que así lo establezcan, y los depósitos que se deriven de procesos judiciales.

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

DEUDORAS DE CONTROL

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
8.3	**Db**	**DEUDORAS DE CONTROL**	**536.643.425.673,70**	**492.095.856.677,15**	**44.547.568.996,55**

8.3.55	Db	Ejecución de proyectos de inversión	188.432.881.723,36	180.459.045.060,78	7.973.836.662,58
8.3.90	Db	Otras cuentas deudoras de control	348.210.543.950,34	311.636.811.616,37	36.573.732.333,97
8.9	**Cr**	**DEUDORAS POR CONTRA (CR)**	**536.643.425.673,70**	**492.095.856.677,15**	**44.547.568.996,55**
8.9.15	Cr	Deudoras de control por contra (cr)	536.643.425.673,70	492.095.856.677,15	44.547.568.996,55

Las cuentas de orden deudoras de control representan los saldos a 31 de diciembre de 2023 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

DESCRIPCION			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACION
CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACION
9.3	**cr**	**DEUDORAS DE CONTROL**	**382.311.710.339,07**	**347.959.262.431,22**	**34.352.447.907,85**
93.08	cr	Recursos administrados a nombre de terceros	12.631.075.236,39	15.411.486.489,51	2.780.411.253,12
93.55	cr	Ejecucion del proyecto de inversion	201.063.956.960,05	195.870.531.550,59	5.193.425.409,46
93.90	cr	Otras cuentas acreedoras de control	168.616.678.142,63	136.677.244.391,12	31.939.433.751,51

9.9	**db**	**Acreedoras de control por contra (db)**	**382.311.710.339,07**	**347.959.262.431,22**	**34.352.447.907,85**
99.15	db	Acreedoras de control por contra (db)	382.311.710.339,07	347.959.262.431,22	34.352.447.907,85

Estas cuentas representan el saldo del dinero en bancos administrado por la fiduciaria Davivienda s.a (930803) el saldo a 31 de diciembre de 2023 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 2023 (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

DESCRIPCION			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACION
CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACION
3.2	**Cr**	**PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS**	**695.884.885,21**	**822.600.435,15**	**- 126.715.549,94**

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		622.600.435,15	701.218.045,11	78.617.609,96
3.2.30	Cr	Resultado del ejercicio		-126.715.549,94	-78.617.609,96	-48.097.939,98

CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO $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		2023	2022	VALOR VARIACIÓN
4	**Cr**	**INGRESOS**		**801.706.890,80**	**800.488.387,98**	**1.218.502,82**
4.4	**Cr**	**Transferencias y subvenciones**		**800.000.000,00**	**800.000.000,00**	-
4.4.30	Cr	Subvenciones		800.000.000,00	800.000.000,00	-
4.8	**Cr**	**Otros ingresos**		**1.706.890,80**	**488.387,98**	**1.218.502,82**
4.8.02	Cr	Financieros		1.701.051,97	485.218,11	1.215.833,86
4.8.08	Cr	Ingresos Diversos		5.838,83	3.169,87	2.668,96

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
CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
	Db	**GASTOS**	**928.422.440,74**	**879.105.997,94**	**49.316.442,80**
5.1	**Db**	**DE ADMINISTRACIÓN Y DE OPERACIÓN**	**905.788.176,66**	**852.767.821,73**	**53.020.354,93**
5.1.01	Db	SUELDOS Y SALARIOS	136.929.838,00	107.849.602,00	29.080.236,00
5.1.02	Db	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	-	16.864.489,10	- 16.864.489,10
5.1.03	Db	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	18.898.700,00	14.861.145,00	4.037.555,00
5.1.07	Db	PRESTACIONES SOCIALES	47.749.233,50	40.550.860,34	7.198.373,16
5.1.08	Db	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	58.380.084,00	136.418.625,00	- 78.038.541,00
5.1.11	Db	GASTOS GENERALES	643.830.321,16	536.223.100,29	107.607.220,87
5.3	**DB**	**DETERIORO, DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN Y PROVISIONES**	**22.632.869,08**	**26.285.716,21**	**- 3.652.847,13**
5.3.60	Db	DEPRECIACION PROPIEDAD	20.835.088,08	20.835.088,08	-

		PLANTA Y EQUIPO					
5.3.66	Db	AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES		1.797.781,00	5.450.628,13	-	3.652.847,13
5.8	**Db**	**OTROS GASTOS**		**1.395,00**	**52.460,00**	**-**	**51.065,00**
5.8.04	Db	FINANCIEROS		1.395,00	52.460,00	-	51.065,00

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

ARANZAZU TRUJILLO BOTELLO
REVISOR FISCAL
T.P – 165457-T

FELIPE CHARRY QUINTANA
Contador
TP. 57126 -T