



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



ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Cifras en pesos colombianos
A 31 DE DICIEMBRE DE 2025

CODIGO	NOMBRE	Periodo Actual 31/12/2025	Periodo Anterior 31/12/2024
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO		\$ 456.627.650,44	\$ 205.854.990,40
1105 CAJA		\$ -	\$ -
1110 DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		\$ 456.627.650,44	\$ 205.854.990,40
13 CUENTAS POR COBRAR		\$ 200.000.036,00	\$ 36.627.632,00
1324 SUBVENCIONES POR COBRAR		\$ 200.000.000,00	\$ 36.000.000,00
1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR		\$ 36,00	\$ 627.632,00
19 OTROS ACTIVOS		\$ 28.907.167,00	\$ 50.342.190,00
1905 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO		\$ 28.907.167,00	\$ 50.342.190,00
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		\$ 685.534.853,44	\$ 292.824.812,40
ACTIVOS NO CORRIENTES			
16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		\$ 12.452.274,81	\$ 19.857.225,07
1665 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		\$ 63.728.713,42	\$ 63.728.713,42
1670 EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN		\$ 92.957.806,29	\$ 92.957.806,29
1685 DEPRECIACION ACUMULADA		\$ (144.234.244,90)	\$ (136.829.294,64)
19 OTROS ACTIVOS		\$ 257.997.738,20	\$ 292.140.400,20
DERECHOS DE COMPENSACIONES POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES		\$ 461.359,00	\$ 457.359,00
1970 ACTIVOS INTANGIBLES		\$ 341.430.360,14	\$ 341.430.360,14
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)		\$ (83.893.980,94)	\$ (49.747.318,94)
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		\$ 270.450.013,01	\$ 311.997.625,27
TOTAL ACTIVOS		\$ 955.984.866,45	\$ 604.822.437,67
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
24 CUENTAS POR PAGAR		\$ 4.654.720,00	\$ 73.660.573,28
2401 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		\$ 2.278.720,00	\$ 70.515.901,00
2424 DESCUENTOS DE NOMINA		\$ -	\$ -
2436 RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE		\$ 2.376.000,00	\$ 3.144.672,28
2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR		\$ -	\$ -
25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		\$ -	\$ -
2501 SALARIOS		\$ -	\$ -
2511 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO		\$ -	\$ -
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		\$ 4.654.720,00	\$ 73.660.573,28
PASIVOS CORRIENTES			
27 PROVISIONES		\$ 519.513.805,00	\$ -
2790 PROVISIONES DIVERSAS		\$ 519.513.805,00	\$ -
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		\$ 519.513.805,00	\$ -
TOTAL PASIVOS		\$ 524.168.525,00	\$ 73.660.573,28



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



ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Cifras en pesos colombianos
A 31 DE DICIEMBRE DE 2025

CODIGO	NOMBRE	Periodo Actual 31/12/2025	Periodo Anterior 31/12/2024
PATRIMONIO			
32	PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	\$ 431.816.341,45	\$ 531.161.864,39
3204	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	\$ 200.000.000,00	\$ 200.000.000,00
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 331.161.864,39	\$ 496.051.184,21
3230	RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ (99.345.522,94)	\$ (164.889.319,82)
TOTAL PATRIMONIO		\$ 431.816.341,45	\$ 531.161.864,39
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 955.984.866,45	\$ 604.822.437,67
CUENTAS DE ORDEN			
DEUDORAS DE CONTROL		\$ 551.742.008.354,28	\$ 547.457.337.316,78
ACREEDORAS DE CONTROL		\$ 371.993.942.810,58	\$ 368.304.468.414,47


OSCAR FABIAN POLANIA DUSSAN
Representante Legal


KELLY JOHANNA POLANIA LIZCANO
Revisora Fiscal
TP-148464-T - Ver Dictamen


MARIA ESTEFANIA SALAZAR MSOQUERA
Contador
TP- 235110-T



Municipio de Neiva

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

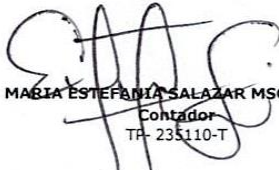


ESTADO DE RESULTADOS
(Valores expresados en pesos colombianos)
Periodo comprendido: 01 de enero al 31 de Diciembre de 2025

	Periodo Actual 31/12/2025	Periodo Anterior 31/12/2024
INGRESOS		
44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	\$ 1.364.000.000,00	\$ 636.000.000,00
4430 SUBVENCIONES	\$ 1.364.000.000,00	\$ 636.000.000,00
TOTAL INGRESOS	\$ 1.364.000.000,00	\$ 636.000.000,00
GASTOS		
51 DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN	\$ 556.261.131,24	\$ 755.265.897,69
5101 SUELDOS Y SALARIOS	\$ -	\$ 52.063.256,00
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	\$ -	\$ 8.359.350,00
5107 PRESTACIONES SOCIALES	\$ -	\$ 25.217.783,78
5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	\$ 14.270.680,00	\$ 51.555.733,00
5111 GASTOS GENERALES	\$ 541.990.451,24	\$ 618.056.027,69
5120	\$ -	\$ 13.747,22
53 DETERIORO, DEPRECIACION, AMORTIZACION Y PROVISIONES	\$ 907.407.954,26	\$ 46.526.109,21
5360 DEPRECIACIONES PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	\$ 7.404.950,26	\$ 13.569.721,21
5366 AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 34.146.662,00	\$ 32.956.388,00
5373 PROVISIONES DIVERSAS	\$ 865.856.342,00	\$ -
TOTAL GASTOS	\$ 1.463.669.085,50	\$ 801.792.006,90
RESULTADO DEL PERIODO	\$ (99.669.085,50)	\$ (165.792.006,90)
48 OTROS INGRESOS	\$ 323.562,56	\$ 986.588,08
4802 FINANCIEROS	\$ 323.562,56	\$ 960.308,96
4808 INGRESOS DIVERSOS	\$ -	\$ 26.279,12
58 OTROS GASTOS	\$ -	\$ 83.901,00
5804 FINANCIEROS	\$ -	\$ 82.460,00
5890 GASTOS DIVERSOS	\$ -	\$ 1.441,00
EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO	\$ (99.345.522,94)	\$ (164.889.319,82)


OSCAR FABIAN POLANIA DUSSAN
Representante Legal


KELLY JOHANNA POLANIA LIZCANO
Revisora Fiscal
TP-148484- T - Ver Dictamen


MARIA ESTEFANIA SALAZAR MSOQUERA
Contador
TP- 235110-T



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



ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Cifras en pesos colombianos

A 31 DE DICIEMBRE DE 2025

SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2024	\$	531.161.864,39
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE EL 2025	\$	<u>(99.345.522,94)</u>
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2025	\$	431.816.341,45

DETALLE DE LA VARIACIONES PATRIMONIALES

		2025
INCREMENTOS		
RESULTADOS DEL EJERCICIO	\$	65.543.796,88
TOTAL INCREMENTOS	\$	65.543.796,88
DISMINUCIONES		
UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	\$	(164.889.319,82)
RESULTADOS DEL EJERCICIO	\$	-
TOTAL DISMINUCIONES	\$	(164.889.319,82)

Certificados de conformidad a la ley 222 de 1995


OSCAR FABIAN POLANIA DUSSAN
Representante Legal


KELLY JOHANNA POLANIA LIZCANO
Revisora Fiscal
TP-148484 - T


MARIA ESTEFANIA SALAZAR MOSQUERA
Contadora
T.P.235110 - T

**SISTEMA ESTRATEGICO DE TRANSPORTE PUBLICO DE NEIVA****SETP TRANSFEDERAL S.A.S****NIT. 900.651.344-6****ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO****DE ENERO A DICIEMBRE 31 DE:**

(Valores expresados en pesos colombianos)

2025**2024****Flujo de efectivo sobre actividades de operación**

Efectivo recibido de clientes		
Efectivo pagado por mercancia / servicios		
Efectivo pagado por sueldos y otros gastos operativos	\$ (603.835.997,52)	\$ (735.362.463,36)
Efectivo pagado por intereses	\$ -	\$ -
Efectivo pagado por impuestos	\$ -	\$ -
Otros	\$ (346.342.537,00)	\$ -
Total de efectivo pagado por actividades de operación	\$ (950.178.534,52)	\$ (735.362.463,36)

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 recibido 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	\$ -	\$ -
Otros		
Total efectivo pagado por actividades de inversión	\$ -	\$ -

Flujo de efectivo por actividades de financiamiento

Efectivo recibió de la emisión de acciones		
Recursos recibidos en administracion - Municipio de neiva	\$ 1.200.000.000,00	\$ 600.000.000,00
Efectivo pagado por la readquisición de acciones		
Efectivo pagado por retiro de la deuda a largo plazo		
Efectivo pagado por dividendos		
Otros	\$ 951.194,56	\$ 986.588,08
Efectivo recibido por actividades de financiación	\$ 1.200.951.194,56	\$ 600.986.588,08
Disminucion de efectivo durante el período	\$ (950.178.534,52)	\$ (735.362.463,36)
Efectivo al comienzo del período	\$ 205.854.990,40	\$ 340.230.865,68
Efectivo al final del período	\$ 456.627.650,44	\$ 205.854.990,40

OSCAR FABIAN POLANIA DUSSAN
Representante Legal

KELLY JOHANNA POLANIA LIZCANO
Revisora Fiscal
TP-148484-T - Ver Dictamen

MARIA ESTEFANIA SALAZAR MSOQUERA
Contador
TP- 235110-T



Municipio de Neiva

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



EL SUSCRITO GERENTE Y CONTADORA PÚBLICA DEL SETP TRANSFEDERAL SAS

CERTIFICAN:

Que toda la Información Financiera y Económica del SISTEMA ESTRATEGICO DE TRANSPORTE PÚBLICO SETP TRANSFEDERAL S.A.S con corte a 31 de diciembre de 2025, es el resultado de la aplicación de los procedimientos contables establecidos por las disposiciones legales generalmente aceptadas y sus saldos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad, llevados conforme a las normas de contabilidad pública y que las cifras registradas en forma fidedigna reflejan la situación financiera de la entidad.

Se expide en Neiva a los dieciocho (18) días del mes de febrero de dos mil veintiséis (2026).

OSCAR FABIAN POLANIA DUSSAN
Gerente

MARIA ESTEFANIA SALAZAR MOSQUERA
Contadora
TP-235110-T



Municipio de Neiva

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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2025

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 2025.

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.



Municipio de Neiva

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



1.5 NEGOCIO EN MARCHA

Los estados financieros adjuntos han sido preparados bajo el supuesto de que la entidad continuará como un negocio en marcha. Como se muestra en los estados financieros adjuntos, durante el año que terminó el 31 de diciembre de 2025, la entidad incurrió en una pérdida neta de \$99.345.522,94 debido a su naturaleza, puesto que cuenta con recursos limitados para su funcionamiento.

Así mismo, el SETP TRANSFEDERAL S.A.S. se encuentra pendiente de efectuar el pago correspondiente a una indexación a favor del consocio USCO, derivado de un mecanismo alternativo de solución de conflictos. Esta obligación fue reconocida al cierre de la vigencia mediante el registro de una provisión por valor de \$519.513.805, reflejando un compromiso adquirido y su efecto en el resultado del periodo.

Por último, el municipio de Neiva se encuentra pendiente de transferir recursos a la entidad por valor de \$30.269.182.051,91 proyectado a diciembre de 2025. El cual se debe actualizar con la indexación de la vigencia 2026 para la inversión del proyecto. Es fundamental que se transfieran estos recursos para continuar con la operación. De lo contrario, la entidad podría entrar a un proceso de liquidación.

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 2025.



Municipio de Neiva

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



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.

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 2025, 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



Municipio de Neiva

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



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.



Municipio de Neiva

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



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 no 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 causación 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:



Municipio de Neiva

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



- 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.



Municipio de Neiva

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



- PROVISIONES

Esta política ilustra las mejores prácticas contables para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos del Sistema Estratégico de Transporte Publico SETP TRANSFEDERAL S.A.S, conforme al marco normativo expedido por la Contaduría General de la Nación para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público.

En el Sistema Estratégico de Transporte Publico SETP TRANSFEDERAL S.A.S., se reconocerán como provisiones, los pasivos a cargo de la entidad que estén sujetos a condiciones de incertidumbre relativas a la cuantía o vencimiento de hechos, tales como litigios y demandas en contra de la entidad.

Las provisiones serán reconocidas en el Sistema Estratégico de Transporte Publico SETP TRANSFEDERAL S.A.S, siempre y cuando se cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a) Se cuente con una obligación presente de origen legal, como resultado de un suceso pasado debidamente certificado por el área que tenga a su cargo el proceso de seguimiento y monitoreo de la probable obligación.
- b) Exista evidencia soportada documentalmente de que probablemente la entidad deberá desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación.
- c) Se cuente con una estimación fiable del valor de la obligación.

De conformidad con lo definido en el Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público, las obligaciones pueden ser remotas, posibles o probables, lo que implica no realizar ningún registro, realizar una revelación o registro, o realizar el reconocimiento de un pasivo.

- 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



Municipio de Neiva

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



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.



Municipio de Neiva

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



- 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 24. Otros pasivos
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	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	456.627.650,44	205.854.990,40	250.772.660,04
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	456.627.650,44	205.854.990,40	250.772.660,04



Municipio de Neiva

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



- ✓ 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 2025 es de \$456.627.650.44 Cuenta corriente Davivienda.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	456.627.650,44	205.854.990,40	250.772.660,04
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	456.627.650,44	205.854.990,40	250.772.660,04
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	456.627.650,44	205.854.990,40	250.772.660,04

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan los derechos adquiridos por la empresa en desarrollo de sus actividades, de las cuales se espere, a futuro, la entrada de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento financiero.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	200.000.036,00	36.627.632,00	163.372.404,00



Municipio de Neiva

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



1.3.24	Db	SUBVENCIONES POR COBRAR	200.000.000,00	36.000.000,00	164.000.000,00
1.3.84	Db	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	36,00	627.632,00	-627.596,00

A 31 de diciembre de 2025, se encuentra pendiente transferencia por parte del municipio de Neiva, para cubrir los gastos de funcionamiento por valor de \$200.000.000.

En otras cuentas por cobrar se encuentra pendiente devolución por pago por mayor valor pagado a contratista por valor de \$36 pesos.

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
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	12.452.274,81	19.857.225,07	-7.404.950,26
1.6.65	Db	MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	63.728.713,42	63.728.713,42	0
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)	-144.234.244,90	-136.829.294,64	-7.404.950,26

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



Municipio de Neiva

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



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.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	12.452.274,81	19.857.225,07	-7.404.950,26
1.6.65	Db	MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	63.728.713,42	63.728.713,42	0
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	27.791.004,42	0
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)	-144.234.244,90	-136.829.294,64	-7.404.950,26
16.85.06	Cr	Depreciacion acumulada muebles y enseres y equipo de oficina	-51.276.438,61	-44.903.566,33	-6.372.872,28
16.85.07	Cr	Depreciacion acumulada equipos de comunicación y computo	-92.957.806,29	-91.925.728,31	-1.032.077,98



Municipio de Neiva

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



La propiedad planta y equipo a 31 de diciembre de 2025 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 invert 18 btw, 1 aire acondicionado mirage invert 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 mts² 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, 1 Escáner con alimentador de hoja.

EQUIPOS DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN: 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: s1721122045, 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 inalambricon 150 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.



Municipio de Neiva

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



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.

-			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VARIACIÓN
1.9	Db	OTROS ACTIVOS	286.904.905,20	342.482.590,20	-55.577.685,00
1.9.05	Db	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	28.907.167,00	50.342.190,00	-21.435.023,00
1.9.07	Db	ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	461.359,00	457.359,00	4.000,00
1.9.70	Db	ACTIVOS INTANGIBLES	341.430.360,14	341.430.360,14	0,00
1.9.75	Cr	AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-83.893.980,94	-49.747.318,94	-34.146.662,00

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



Municipio de Neiva

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



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		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VARIACIÓN
1.9	Db	OTROS ACTIVOS	286.904.905,20	342.482.590,20	-55.577.685,00
1.9.05	Db	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	28.907.167,00	50.342.190,00	-21.435.023,00
1.9.05.90	Db	Otros bienes y servicios pagados por anticipado	28.907.167,00	50.342.190,00	-21.435.023,00
1.9.07	Db	ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	461.359,00	457.359,00	4.000,00
1.9.07.01	Db	Anticipo de Impuesto sobre la renta	4.000,00	6.000,00	-2.000,00
1.9.07.02	Db	Retención en la fuente	0,00	60.504,00	-60.504,00
1.9.07.03	Db	Saldo a favor en liquidaciones privadas	457.359,00	390.855,00	66.504,00
1.9.70	Db	ACTIVOS INTANGIBLES	341.430.360,14	341.430.360,14	0
1.9.70.07	Db	Licencias	341.430.360,14	341.430.360,14	0
1.9.75	Cr	AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-83.893.980,94	-49.747.318,94	-34.146.662,00
1.9.75.07	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-83.893.980,94	-49.747.318,94	-34.146.662,00

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.



Municipio de Neiva

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



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 Autodesk AutoCAD LT 2016, 4 licencias Office Pro Plus 2016 OLP NL GOV, 50 Licencias WINSVR CAL 2016 OPL NL GOV USRCAL, 35 Licencias Endpoint 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 kaspersky endpoint security for business ad, 4 licencias autocad lt 2021 – anual, 1 licencia sketchup pro – anual, 1 kaspersky hybrid cloud security server latin american edition – annual, 1 licencia software seguridad perimetral. 2022- 31 licencias anti virus y 4 carpesky .

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	4.654.720,00	73.660.573,28	-69.005.853,28
2.4.01	Cr	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	2.278.720,00	70.515.901,00	-68.237.181,00
24.36	Cr	RETENCION EN LA FUENTE	2.376.000,00	3.144.672,28	-768.672,28

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.



Municipio de Neiva

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



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 2025, se presenta en el siguiente cuadro:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	4.654.720,00	73.660.573,28	-69.005.853,28
2.4.01	Cr	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	2.278.720,00	70.515.901,00	-68.237.181,00
2.4.01.01	Cr	Bienes y Servicios	2.278.720,00	70.515.901,00	-68.237.181,00
24.36	Cr	RETENCION EN LA FUENTE	2.376.000,00	3.144.672,28	-768.672,28
2.4.36.03	Cr	Honorarios	1.921.000,00	1.083.916,00	837.084,00
2.4.36.05	Cr	Servicios	0,00	637.032,00	-637.032,00
2.4.36.08	Cr	Compras	0,00	377.379,00	-377.379,00
2.4.36.25	Cr	Impuesto a las ventas retenido	347.000,00	827.565,28	-480.565,28
2.4.36.27	Cr	Retención de impuesto de ICA	107.000,00	218.780,00	-111.780,00
2.4.36.95	Cr	Auto retenciones	1.000,00	0	1.000,00

En las cuentas por pagar de bienes y servicios se encuentra un saldo pendiente por pagar a contratistas de vigencias expiradas.

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.



Municipio de Neiva

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



NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Durante la vigencia 2025, la entidad no conto con gerente en propiedad. En consecuencia la gerencia fue asumida por la Doctora Edna Johanna Cruz, integrante de la junta directiva, quien ejerció el cargo en calidad de gerente suplente.

NOTA 23. PROVISIONES

Representa el valor de los pasivos estimados en que incurrirá la empresa por conceptos diferentes a los enunciados en las cuentas definidas para representar provisiones específicas.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
2.7	Cr	PROVISIONES	519.513.805,00	0,00	519.513.805,00
2.7.90	Cr	PROVISIONES DIVERSAS	519.513.805,00	0,00	519.513.805,00
2.7.90.15	Cr	Mecanismos alternativos a la solución de conflictos	519.513.805,00	0,00	519.513.805,00

Durante la vigencia se realizó el registro de una provisión por valor de \$519.513.805, En cumplimiento de la resolución No. 015 “Por la cual se ordena el pago derivado de un contrato de transacción como medio alternativo de solución de conflictos” del 21 de mayo de 2025, expedida por la Gerencia del SETP TRANSFEDERAL S.A.S.,

Que de conformidad con lo establecido en la CLÁUSULA SEGUNDA del citado contrato, se estableció la siguiente forma de pago:

2.3 El saldo restante, esto es, la suma de QUINIENTOS DIECINUEVE MILLONES QUINIENTOS TRECE MIL OCHOCIENTOS CINCO PESOS M/CTE (\$519.513.805), a más tardar el 31 de marzo de 2026.”



Municipio de Neiva

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



NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

DEUDORAS DE CONTROL

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
8.3	Db	DEUDORAS DE CONTROL	551.742.008.354,28	547.457.337.316,78	4.284.671.037,50
8.3.55	Db	Ejecución de proyectos de inversión	201.057.202.052,55	197.714.351.365,66	3.342.850.686,89
8.3.90	Db	Otras cuentas deudoras de control	350.684.806.301,73	349.742.985.951,12	941.820.350,61
8.9	Cr	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-551.742.008.354,28	-547.457.337.316,78	-4.284.671.037,50
8.9.15	Cr	Deudoras de control por contra (cr)	-551.742.008.354,28	-547.457.337.316,78	-4.284.671.037,50

Las cuentas de orden deudoras de control representan los saldos a 31 de diciembre de 2025 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).

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
9.1	cr	DEUDORAS DE CONTROL	8.109.546.830,00	0,00	8.109.546.830,00
91.20	cr	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	8.109.546.830,00	0,00	8.109.546.830,00



Municipio de Neiva

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



9.3	cr	DEUDORAS DE CONTROL	363.884.395.980,58	368.304.468.414,47	-4.420.072.433,89
93.08	cr	Recursos administrados a nombre de terceros	4.449.166.150,41	7.920.127.383,34	-3.470.961.232,93
93.55	cr	Ejecucion del proyecto de inversion	205.506.368.203,26	205.634.478.749,30	-128.110.546,04
93.90	cr	Otras cuentas acreedoras de control	153.928.861.626,91	154.749.862.281,83	-821.000.654,92
9.9	db	Acreedoras de control por contra (db)	-371.993.942.810,58	-368.304.468.414,47	-3.689.474.396,11
99.05	db	Responsabilidades contingentes por contraDB)	-8.109.546.830,00	0,00	-8.109.546.830,00
99.15	db	Acreedoras de control por contra (db)	-363.884.395.980,58	-368.304.468.414,47	4.420.072.433,89

ACREEDORAS DE CONTROL

Estas cuentas representan el saldo del dinero en bancos

administrado por la fiduciaria Davivienda, Occidente y Popular (930803) el saldo a 31 de diciembre de 2025 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 2025 (9390), y los saldos de las contrapartidas de las cuentas en mención (99.15).

En la cuenta (9120) se evidencia el saldo de provisiones por procesos judiciales en contra de la entidad, los cuales han sido clasificados como contingencias de carácter posibles, de acuerdo con la evaluación realizada y el informe emitido por el área jurídica de la entidad.

El SISTEMA ESTRATEGICO DE TRANSPORTE PÚBLICO 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.



Municipio de Neiva

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



A diciembre 31 de 2025 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.

NOTA 27. PATRIMONIO

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
3.2	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS	431.816.341,45	531.161.864,39	-99.345.522,94
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	331.161.864,39	496.051.184,21	-164.889.319,82
3.2.30	Cr	Resultado del ejercicio	-99.345.522,94	-164.889.319,82	65.543.796,88

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.

Resultado del Ejercicio

El sistema estratégico de Transporte Público SETP TRANSFEDERAL, por su naturaleza, es una entidad descentralizada y su única fuente de financiación para su funcionamiento, corresponde a la apropiación realizada por el municipio de Neiva.



Municipio de Neiva

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



Debido a lo anterior, y considerando que la entidad cuenta con ingresos limitados, los valores generados por concepto de depreciaciones, amortizaciones y provisiones impactan de manera significativa el resultado del ejercicio, toda vez que incluyen gastos que incrementan la pérdida del ejercicio.

NOTA 28. INGRESOS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	1.364.323.562,56	636.986.588,08	727.336.974,48
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	1.364.000.000,00	636.000.000,00	728.000.000,00
4.4.30	Cr	Subvenciones	1.364.000.000,00	636.000.000,00	728.000.000,00
4.8	Cr	Otros ingresos	323.562,56	986.588,08	-663.025,52
4.8.02	Cr	Financieros	323.562,56	960.308,96	-636.746,40
4.8.08	Cr	Ingresos Diversos	0,00	26.279,12	-26.279,12

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	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
5	Db	GASTOS	1.463.669.085,50	801.875.907,90	661.793.177,60
5.1	Db	DE ADMINISTRACIÓN Y DE OPERACIÓN	556.261.131,24	755.265.897,69	-199.004.766,45
5.1.01	Db	SUELDOS Y SALARIOS	0,00	52.063.256,00	-52.063.256,00



Municipio de Neiva

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



5.1.03	Db	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	0,00	8.359.350,00	-8.359.350,00
5.1.07	Db	PRESTACIONES SOCIALES	0,00	25.217.783,78	-25.217.783,78
5.1.08	Db	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	14.270.680,00	51.555.733,00	-37.285.053,00
5.1.11	Db	GASTOS GENERALES	541.990.451,24	618.056.027,69	-76.065.576,45
5.1.20	Db	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	0,00	13.747,22	-13.747,22
5.3	DB	DETERIORO, DEPRECIACION, AMORTIZACION Y PROVISIONES	907.407.954,26	46.526.109,21	860.881.845,05
5.3.60	Db	DEPRECIACION PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	7.404.950,26	13.569.721,21	-6.164.770,95
5.3.66	Db	AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	34.146.662,00	32.956.388,00	1.190.274,00
5.3.73	Db	PROVISIONES DIVERSAS	865.856.342,00	0,00	865.856.342,00
5.8	Db	OTROS GASTOS	0,00	83.901,00	-83.901,00
5.8.04	Db	FINANCIEROS	0,00	82.460,00	-82.460,00
5.8.90	Db	OTROS GASTOS	0,00	1.441,00	-1.441,00

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.


OSCAR FABIAN POLANIA DUSSAN
Representante Legal


KELLY JOHANNA POLANIA LIZCANO
Revisora Fiscal
TP-20359 - T


MARIA ESTEFANIA SALAZAR MOSQUERA
Contadora pública
TP-235110-T

KELLY JOHANNA POLANIA LIZCANO
Contador Público

Neiva, Febrero 23 de 2026

DICTAMEN REVISOR FISCAL

A la Asamblea de Accionistas
SISTEMA ESTRATEGICO DE TRANSPORTE PUBLICO DE NEIVA
SETP TRANSFEDERAL S.A.S.
Neiva

En cumplimiento de mis funciones como Revisor Principal de lo establecido en el Artículo 209 del Código de Comercio, de los Estatutos del SISTEMA ESTRATEGICO DE TRANSPORTE PÚBLICO DE NEIVA – SETP TRANSFEDERAL S.A.S. y demás normas legales y complementarias para el ejercicio de la Revisoría Fiscal, presento a ustedes el dictamen del SETP TRANSFEDERAL S.A.S correspondiente a la vigencia 2025, con el fin de contribuir a la generación de confianza pública a quienes interactúan con la empresa, especialmente en lo concerniente a la razonabilidad de los estados financieros, al cumplimiento de las disposiciones legales que le son aplicables; la integridad, confiabilidad y pertinencia de la información suministrada; la gestión adelantada por los administradores y la eficiencia y eficacia de las operaciones realizadas.

Opinión

He auditado los estados financieros del SETP TRANSFEDERAL S.A.S, que comprenden el Estado de situación financiera, el Estado de resultados integral, el Estado de cambios en el patrimonio y el Estado de flujo de efectivo, al 31 de diciembre de 2025, así como las revelaciones explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables más significativas.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos del SETP TRANSFEDERAL S.A.S, han sido preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con la resolución 414 de 2014 y sus modificaciones expedidas por la Contaduría General de la Nación y demás normas que lo modifican o complementan y las Políticas Contables aprobadas por la Junta Directiva.

Fundamento de la opinión

He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con el anexo N° 4 del Decreto único

KELLY JOHANNA POLANIA LIZCANO

Contador Público

Reglamentario 2420 de 2015 y sus modificatorios, que incorporan las Normas Internacionales de Auditoría – NIA y con el artículo 7 de la Ley 43 de 1990. Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección de responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de mi informe.

Soy independiente del SETP TRANSFEDERAL S.A.S, de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a mi auditoría de los estados financieros, de acuerdo con la Ley 43 de 1990 y el anexo N° 4 del Decreto único Reglamentario 2420 de 2015, y he cumplido las demás responsabilidades de conformidad con esos requerimientos. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido me proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión favorable.

Párrafo de énfasis

En la vigencia 2025, el SETP TRANSFEDERAL S.A.S tuvo un resultado integral total de -\$99 millones, sin embargo, no indican un riesgo de insolvencia, o de deterioro patrimonial de la Entidad. Dicho comportamiento está determinado por el incremento de las provisiones de litigios estimados y certificados por el Asesor Jurídico; y que también soportan las actividades del plan de mejoramiento suscrito por la Contraloría Municipal de Neiva.

El SETP TRANSFEDERAL S.A.S. adquirió en el 2022 el software contable INSOFT, el cual se encuentra implementado en su totalidad. Sin embargo, se recomienda que el software genere informes de rendimiento automáticamente, reduciendo la intervención manual.

Cursan contra el SETP TRANSFEDERAL S.A.S, 10 procesos, de los cuales, 5 son controversias contractuales, 3 procesos por reparación directa, un proceso ejecutivo, uno de acción popular, uno de nulidad de restablecimiento del derecho y uno sancionatorio; cuyas pretensiones suman \$15.926 millones, de los cuales se constituyó una provisión para el 2025 en caso de proferirse fallos adversos a la empresa por valor de \$519 Millones realizados conforme al informe jurídico y a los resultados esperados en cada proceso.

Otros asuntos

La Gerencia es responsable de la preparación y presentación de los estados financieros adjuntos de conformidad con la resolución 414 de 2014 y sus modificaciones expedidas por la Contaduría General de la Nación y demás normas que lo modifican o complementan y las Políticas Contables aprobadas por la Junta Directiva. En la

KELLY JOHANNA POLANIA LIZCANO

Contador Público

preparación de los estados financieros, la Gerencia es responsable de la valoración de la capacidad de la Entidad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando según corresponda las cuestiones relacionadas con el principio contable de empresa en funcionamiento. No evidencié situaciones que afecten la continuidad del negocio en marcha. La Junta Directiva de la Sociedad es responsable de la supervisión del proceso de información financiera presentada por la administración.

Mi objetivo es obtener una seguridad razonable, que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contenga mi opinión.

La seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con el anexo N° 4 del Decreto único Reglamentario 2420 de 2015 y sus modificatorios, que incluyen las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento y con el artículo 7 de la Ley 43 de 1990, siempre detecte una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría apliqué mi juicio profesional y mantuve una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría.

También:

- Evalué la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Gerencia.
- Concluí sobre lo adecuado de la utilización por la Administración, del principio contable de empresa en funcionamiento y basándome en la evidencia de auditoría obtenida, concluí que no existe una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Sociedad para continuar como empresa en funcionamiento. Mis conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe.

Además, informo que durante el año 2025, la Empresa ha llevado su contabilidad conforme a la Resolución 414 de 2014 y sus modificaciones, expedida por la Contaduría General de la Nación y demás normas que lo modifican o complementan, las Políticas Contables aprobadas por la Junta Directiva y a la técnica contable; también se viene

KELLY JOHANNA POLANIA LIZCANO

Contador Público

aplicando el Manual Financiero del Ministerio de Transporte para los Sistemas Estratégicos de Transporte Público, y demás normas relacionadas con el Sector de Transporte en Colombia.

Las operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea de Accionistas y Junta Directiva; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas se llevan y se conservan debidamente; el informe de Gestión de la Administración guarda la debida concordancia con los estados financieros anteriormente mencionados.

La Sociedad para la vigencia 2025 no tuvo personal por nomina, el 100% del personal estuvo por contrato de prestación de servicios, por consiguiente, no ha efectuado la liquidación y pago al Sistema de Seguridad Social.

De acuerdo con lo establecido en la Ley 603 de 2000 y el informe emitido por la Gerencia, el SETP TRANSFEDERAL S.A.S, cumple con las normas sobre propiedad intelectual y derechos de autor.

Durante el año 2025 en la ubicación del archivo presento problemas de humedad. Es necesario realizar labores de mantenimiento y control ambiental en el sitio para prevenir deterioro, además de inspeccionar los documentos para aplicar limpieza especializada si es preciso. Las Tablas de Retención Documental TRD del SETP se radicaron ante el Archivo General de la Nación, fueron convalidadas por el Consejo Departamental de Archivo del Huila el 17 de diciembre de 2021; para ser inscritas en el Registro Único de Series Documentales –RUSD del Archivo General de la Nación, dando cumplimiento al Acuerdo No. 004 de 2019, sin embargo, a 31 de Diciembre de 2025 no han sido aprobadas.

Opinión sobre control interno y cumplimiento legal y normativo

Además, el Código de Comercio establece en el artículo 209 la obligación de pronunciarme sobre el cumplimiento de normas legales e internas y sobre lo adecuado del control interno. Mi trabajo se efectuó mediante la aplicación de pruebas para evaluar el grado de cumplimiento de las disposiciones legales y normativas por la administración de la Entida, así como del funcionamiento del proceso de control interno, el que es igualmente responsabilidad de la administración. Para efectos de la evaluación del cumplimiento legal y normativo utilicé los siguientes criterios:

- Normas legales que afectan la actividad de la entidad;
- Estatutos de la entidad;
- Actas de Asamblea de Accionistas y de Junta Directiva.

KELLY JOHANNA POLANIA LIZCANO

Contador Público

- Manual Financiero del Ministerio de Transporte y demás normas en materia de Transporte.

Para la evaluación del control interno, utilicé como criterio el modelo MIPG (Modelo Integrado de Planeación y Gestión). Este modelo es de uso obligatorio para la Sociedad, logrando avances significativos, implementando herramientas de control y seguimiento que a su vez han apuntado al cumplimiento de metas y objetivos y al mejoramiento continuo institucional.

El control interno de una entidad es un proceso efectuado por los encargados del gobierno corporativo, la administración y otro personal (contratistas), para proveer seguridad razonable en relación con la preparación de información financiera confiable, el cumplimiento de las normas legales e internas y el logro de un alto nivel de efectividad y eficiencia en las operaciones.

El control interno de una entidad incluye aquellas políticas y procedimientos que:

- 1- Permiten el mantenimiento de los registros que, en un detalle razonable, reflejen en forma fiel y adecuada las transacciones y las disposiciones de los activos de la Sociedad.
- 2- Proveen razonable seguridad, que las transacciones son registradas en lo necesario para permitir la preparación de los estados financieros de acuerdo con la resolución 414 de 2014 y sus modificaciones, expedida por la Contaduría General de la Nación y demás normas que lo modifican o complementan y las Políticas Contables aprobadas por la Junta Directiva y que los ingresos y desembolsos de la entidad están siendo efectuados de acuerdo con las autorizaciones de la administración previa revisión de los controles requeridos por el Ministerio de Transporte.

También incluye procedimientos para garantizar el cumplimiento de la normatividad legal que afecte a la entidad, así como de las disposiciones de los estatutos y de los órganos de administración, y el logro de los objetivos propuestos por la Dirección en términos de eficiencia y efectividad organizacional.

Debido a limitaciones inherentes, el control interno puede no prevenir, o detectar y corregir los errores importantes. También, las proyecciones de cualquier evaluación o efectividad de los controles de periodos futuros están sujetas al riesgo que los controles lleguen a ser inadecuados debido a cambios en las condiciones, o que el grado de cumplimiento de las políticas o procedimientos se pueda deteriorar.

Las pruebas efectuadas, especialmente de carácter cualitativo, pero también

KELLY JOHANNA POLANIA LIZCANO
Contador Público

incluyendo cálculos cuando lo consideré necesario de acuerdo con las circunstancias, fueron desarrolladas por mí durante el transcurso de mi gestión como Revisor Fiscal y en desarrollo de mi estrategia de revisoría fiscal para el periodo. Considero que los procedimientos seguidos en mi evaluación son una base suficiente para expresar mi conclusión.

Opinión sobre la efectividad del sistema de control interno

En mi opinión, el control interno es efectivo, en todos los aspectos importantes, evaluado con base en el modelo MIPG (Modelo Integrado de Planeación y Gestión).

Opinión sobre el cumplimiento legal y normativo

En mi opinión, la entidad ha dado cumplimiento a las leyes y regulaciones aplicables, así como a las disposiciones estatutarias, de la Asamblea de Accionistas y Junta Directiva, en todos los aspectos importantes.



KELLY JOHANNA POLANIA LIZCANO
Revisor Fiscal Principal TP 148484 –T