



Municipio de Neiva

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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2024

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

1.1. IDENTIFICACION Y FUNCIONES

El Sistema Estratégico De Transporte Público 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 Público 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 2024.

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 2024, la entidad incurrió en una pérdida neta de \$164.889.319,82.

Al 31 de diciembre de 2024, la entidad cerró con una disponibilidad inicial de \$40.356.381,40, los cuales no alcanzan para cubrir las cuentas por pagar por valor de \$72.151.427. Es importante que el municipio de Neiva realice en la vigencia 2025 el giro de recursos para el cubrimiento de las cuentas por pagar y los gastos de funcionamiento de la vigencia 2025 establecidos en el convenio de cofinanciación.

Así mismo el SETP TRANSFEDERAL S.A.S se encuentra en proceso judicial por cuenta por pagar al consorcio intercambiador USCO por valor de \$3.003.370.817,40 proyectado más los intereses, que se encuentran registrados en cuentas de orden. Es necesario que se establezca un acuerdo con el consorcio, con el fin de que no se realicen embargos a la entidad, afectando la situación financiera del negocio. Se aclara que estos valores se encuentran pendientes de cobro a la Gobernación del Huila correspondiente a un convenio.

Por último el municipio de Neiva se encuentra en proceso de solicitud de crédito para transferir a la entidad en valor de \$29.651.200.326,83 proyectado a diciembre de 2024. El cual se debe actualizar con la indexación de la vigencia 2025 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



Municipio de Neiva

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



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 2024.

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



Municipio de Neiva

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



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 2024, 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



Municipio de Neiva

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



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 periodo.

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.



Municipio de Neiva

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



- 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



Municipio de Neiva

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



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.



Municipio de Neiva

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



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 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 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



Municipio de Neiva

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



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	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	205.854.990,40	340.230.865,68	-134.375.875,28
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	205.854.990,40	340.230.865,68	-134.375.875,28

- ✓ 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 2024 es de \$205.854.990.40 Cuenta corriente Davivienda.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	205.854.990,40	340.230.865,68	-134.375.875,28



Municipio de Neiva

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



1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	205.854.990,40	340.230.865,68	-134.375.875,28
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	205.854.990,40	340.230.865,68	-134.375.875,28

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	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	36.627.632,00	0,00	36.627.632,00
1.3.24	Db	SUBVENCIONES POR COBRAR	36.000.000,00	0,00	36.000.000,00
1.3.84	Db	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	627.632,00	0,00	627.632,00

A 31 de diciembre de 2024, se encuentra pendiente transferencia por parte del municipio de Neiva, para cubrir los gastos de funcionamiento.

En otras cuentas por cobrar se encuentra pendiente devolución por pago por mayor valor de seguridad social y parafiscales.

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.



Municipio de Neiva

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



DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	19.857.225,07	33.426.946,28	-13.569.721,21
1.6.65	Db	MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	63.728.713,42	63.728.713,42	0,00
1.6.70	Db	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	92.957.806,29	92.957.806,29	0,00
1.6.85	Db	DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	-136.829.294,64	-123.259.573,43	-13.569.721,21

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.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	19.857.225,07	33.426.946,28	-13.569.721,21



Municipio de Neiva

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



1.6.65	Db	MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	63.728.713,42	63.728.713,42	0,00
1.6.65.01	Db	Muebles y Enseres	35.937.709,00	35.937.709,00	0,00
1.6.65.90	Db	Otros Muebles y Enseres	27.791.004,42	27.791.004,42	0,00
1.6.70	Db	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	92.957.806,29	92.957.806,29	0,00
1.6.70.01	Db	Equipo de comunicación	1.749.495,00	1.749.495,00	0,00
1.6.70.02	Db	Equipo de computacion	91.208.311,29	91.208.311,29	0,00
1.6.85	Db	DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	-136.829.294,64	-123.259.573,43	-13.569.721,21
16.85.06	Cr	Depreciacion acumulada muebles y enseres y equipo de oficina	-44.903.566,33	-39.099.750,49	-5.803.815,84
16.85.07	Cr	Depreciacion acumulada equipos de comunicación y computo	-91.925.728,31	-84.159.822,94	-7.765.905,37

La propiedad planta y equipo a 31 de diciembre de 2024 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.



Municipio de Neiva

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



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 inalámbrica 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 inalámbrico 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 alámbricos –negro, 5 mouse alámbricos 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.

CÓD	NAT	CONCEPTO	SALDOS		
			2024	2023	VARIACIÓN
1.9	Db	OTROS ACTIVOS	342.482.590,20	372.963.617,20	-30.481.027,00
1.9.05	Db	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	50.342.190,00	47.933.333,00	2.408.857,00



Municipio de Neiva

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



1.9.07	Db	ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	457.359,00	390.855,00	66.504,00
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)	-49.747.318,94	-16.790.930,94	-32.956.388,00

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.

CÓD	NAT	CONCEPTO	SALDOS		
			2024	2023	VARIACIÓN
1.9	Db	OTROS ACTIVOS	342.482.590,20	372.963.617,20	-30.481.027,00
1.9.05	Db	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	50.342.190,00	47.933.333,00	2.408.857,00



Municipio de Neiva

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



1.9.05.01	Db	Seguros	50.342.190,00	15.809.984,00	34.532.206,00
1.9.07	Db	ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	457.359,00	390.855,00	66.504,00
1.9.07.01	Db	Anticipo de Impuesto sobre la renta	6.000,00	3.000,00	3.000,00
1.9.07.02	Db	Retención en la fuente	60.504,00	24.700,00	35.804,00
1.9.07.03	Db	Saldo a favor en liquidaciones privadas	390.855,00	228.082,00	162.773,00
1.9.70	Db	ACTIVOS INTANGIBLES	341.430.360,14	341.430.360,14	0,00
1.9.70.07	Db	Licencias	341.430.360,14	341.430.360,14	0,00
1.9.75	Cr	AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-49.747.318,94	-16.790.930,94	-32.956.388,00
1.9.75.07	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-49.747.318,94	-16.790.930,94	-32.956.388,00

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 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.



Municipio de Neiva

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



2020. 1. Licencia Gestión Documental, 2 licencias Microsoft project – 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

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	73.660.573,28	13.644.299,00	60.016.274,28
2.4.01	Cr	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	70.515.901,00	166.299,00	70.349.602,00
24.36	Cr	RETENCION EN LA FUENTE	3.144.672,28	13.478.000,00	-10.333.327,72

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 2024, se presenta en el siguiente cuadro:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN



Municipio de Neiva

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



2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	73.660.573,28	13.644.299,00	60.016.274,28
2.4.01	Cr	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	70.515.901,00	166.299,00	70.349.602,00
2.4.01.01	Cr	Bienes y Servicios	70.515.901,00	166.299,00	70.349.602,00
24.36	Cr	RETENCION EN LA FUENTE	3.144.672,28	13.478.000,00	-10.333.327,72
2.4.36.03	Cr	Honorarios	1.083.916,00	1.198.000,00	-114.084,00
2.4.36.05	Cr	Servicios	637.032,00	4.796.000,00	-4.158.968,00
2.4.36.06	Cr	Arrendamientos	0,00	146.000,00	-146.000,00
2.4.36.08	Cr	Compras	377.379,00	562.000,00	-184.621,00
2.4.36.15	Cr	A empleados del Art 383 ET	0,00	3.119.000,00	-3.119.000,00
2.4.36.25	Cr	Impuesto a las ventas retenido	827.565,28	2.755.000,00	-1.927.434,72
2.4.36.27	Cr	Retención de impuesto de ICA	218.780,00	901.000,00	-682.220,00
2.4.36.95	Cr	Auto retenciones	0,00	1.000,00	-1.000,00

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

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

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA	VARIACIÓN
-------------	-----------------------------	-----------



Municipio de Neiva

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



CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
2.5	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	0,00	37.092.244,95	-37.092.244,95
2.5.11	Cr	A corto plazo	0,00	37.092.244,95	-37.092.244,95
2.5.11.02	Cr	CESANTIAS	0,00	12.931.751,00	-12.931.751,00
2.5.11.03	Cr	INTERESES SOBRE LAS CESANTIAS	0,00	1.551.810,00	-1.551.810,00
2.5.11.04	Cr	VACACIONES	0,00	9.944.441,20	-9.944.441,20
2.5.11.05	Cr	PRIMA DE VACACIONES	0,00	8.291.414,53	-8.291.414,53
2.5.11.06	Cr	PRIMA DE SERVICIOS	0,00	2.935.909,00	-2.935.909,00
25.11.09	Cr	BONIFICACIONES	0,00	676.238,90	-676.238,90
25.11.90	Cr	OTROS BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	0,00	760.680,32	-760.680,32

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 la entidad no cuenta con gerente, por lo tanto no existen saldos en las cuentas de beneficios a los empleados.

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

DEUDORAS DE CONTROL

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN



Municipio de Neiva

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



8.3	Db	DEUDORAS DE CONTROL	547.457.337.316,78	536.643.425.673,70	10.813.911.643,08
8.3.55	Db	Ejecución de proyectos de inversión	197.714.351.365,66	188.432.881.723,36	9.281.469.642,30
8.3.90	Db	Otras cuentas deudoras de control	349.742.985.951,12	348.210.543.950,34	1.532.442.000,78
8.9	Cr	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-547.457.337.316,78	-536.643.425.673,70	-10.813.911.643,08
8.9.15	Cr	Deudoras de control por contra (cr)	-547.457.337.316,78	-536.643.425.673,70	-10.813.911.643,08

Las cuentas de orden deudoras de control representan los saldos a 31 de diciembre de 2024 del proyecto – inversión de acuerdo a la normatividad expedida por el ministerio de transporte a través del manual financiero, representan la ejecución del proyecto (8355), y el costo total del proyecto (8390).

ACREEDORAS DE CONTROL

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
9.3	cr	DEUDORAS DE CONTROL	368.304.468.414,47	382.311.710.339,07	-14.007.241.924,60
93.08	cr	Recursos administrados a nombre de terceros	7.920.127.383,34	12.631.075.236,39	-4.710.947.853,05
93.55	cr	Ejecucion del proyecto de inversion	205.634.478.749,30	201.063.956.960,05	4.570.521.789,25
93.90	cr	Otras cuentas acreedoras de control	154.749.862.281,83	168.616.678.142,63	-13.866.815.860,80



Municipio de Neiva

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



9.9	db	Acreeadoras de control por contra (db)	-368.304.468.414,47	-382.311.710.339,07	14.007.241.924,60
99.15	db	Acreeadoras de control por contra (db)	-368.304.468.414,47	-382.311.710.339,07	14.007.241.924,60

Estas cuentas representan el saldo del dinero en bancos administrado por la fiduciaria Davivienda s.a (930803) el saldo a 31 de diciembre de 2024 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 2024 (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 2024 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	2024	2023	VALOR VARIACIÓN



Municipio de Neiva

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



3.2	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS	531.161.864,39	695.884.885,21	-164.723.020,82
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	496.051.184,21	622.600.435,15	-126.549.250,94
3.2.30	Cr	Resultado del ejercicio	-164.889.319,82	-126.715.549,94	-38.173.769,88

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

NOTA 28. INGRESOS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	636.986.588,08	801.706.890,80	-164.720.302,72
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	636.000.000,00	800.000.000,00	-164.000.000,00
4.4.30	Cr	Subvenciones	636.000.000,00	800.000.000,00	-164.000.000,00
4.8	Cr	Otros ingresos	986.588,08	1.706.890,80	-720.302,72
4.8.02	Cr	Financieros	960.308,96	1.701.051,97	-740.743,01



Municipio de Neiva

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



4.8.08	Cr	Ingresos Diversos	26.279,12	5.838,83	20.440,29
--------	----	-------------------	-----------	----------	-----------

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	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
5	Db	GASTOS	801.875.907,90	928.422.440,74	-126.546.532,84
5.1	Db	DE ADMINISTRACIÓN Y DE OPERACIÓN	755.265.897,69	905.788.176,66	-150.522.278,97
5.1.01	Db	SUELDOS Y SALARIOS	52.063.256,00	136.929.838,00	-84.866.582,00
5.1.03	Db	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	8.359.350,00	18.898.700,00	-10.539.350,00
5.1.07	Db	PRESTACIONES SOCIALES	25.217.783,78	47.749.233,50	-22.531.449,72
5.1.08	Db	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	51.555.733,00	58.380.084,00	-6.824.351,00
5.1.11	Db	GASTOS GENERALES	618.056.027,69	643.830.321,16	-25.774.293,47
5.1.20	Db	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	13.747,22	0,00	13.747,22
5.3	DB	DETERIORO, DEPRECIACION, AMORTIZACION Y PROVISIONES	46.526.109,21	22.632.869,08	23.893.240,13
5.3.60	Db	DEPRECIACION PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	13.569.721,21	20.835.088,08	-7.265.366,87



Municipio de Neiva

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



5.3.66	Db	AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	32.956.388,00	1.797.781,00	31.158.607,00
5.8	Db	OTROS GASTOS	83.901,00	1.395,00	82.506,00
5.8.04	Db	FINANCIEROS	82.460,00	1.395,00	81.065,00
5.8.90	Db	OTROS GASTOS	1.441,00	0.00	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.

EDNA JOHANNA CRUZ BONILLA
Representante Legal Suplente

JAIME ENRIQUE VALBUENA VILLAREAL
Revisor Fiscal
TP-20359 - T

FELIPE CHARRY QUINTANA
Contador
TP-57126-T



JAIME ENRIQUE VALBUENA VILLARREAL
CONTADOR PÚBLICO

DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL

Neiva, febrero 12 de 2025

Señores

JUNTA DIRECTIVA

Sistema Estratégico de Transporte Público de Neiva - SETP TRANSFEDERAL SAS.
Ciudad.

1. Opinión

He examinado los estados financieros individuales del **Sistema Estratégico de Transporte Público de Neiva SETP – TRANSFEDERAL - S.A.S.** preparados conforme a las Normas de Contabilidad de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF) adoptadas por la Contaduría General de la Nación para las empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público, actualizadas con la resolución 413 de 2023; por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2024: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujos de Efectivo y las revelaciones que incluyen un resumen de las políticas contables más significativas y otra información explicativa..

En mi opinión, los estados financieros individuales, tomados de los libros de contabilidad presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera del 

Carrera 42 # 18A 08 Apto 203 Torre E 

jaenvavi@yahoo.es 

3153237722 

EVISORIAS FISCALES - AUDITORIA Y CONTROL INTERNO - NIIF Y NIAS



JAIME ENRIQUE VALBUENA VILLARREAL
CONTADOR PÚBLICO

Sistema Estratégico de Transporte Público de Neiva - SETP TRANSFEDERAL -S.A.S. por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2024, así como los resultados y los flujos de efectivo terminados en dichas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF) adoptadas por la Contaduría General de la Nación para las empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público, actualizadas con la resolución 413 de 2023.

2. Fundamento de la opinión

He llevado a cabo esta auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría –NIA– expuestas en el *“Anexo técnico compilatorio y actualizado 4 – 2019, de las Normas de Aseguramiento de la Información”* incorporado al DUR 2420 de 2015 a través del Decreto 2270 de diciembre 13 de 2019. Mi responsabilidad, de acuerdo con dichas normas, se describe más adelante en la sección ***“Responsabilidades del revisor fiscal en relación con la auditoría de los estados financieros”***.

Cabe anotar que me declaro en independencia de la **Sistema Estratégico de Transporte Público de Neiva -SETP – TRANSFEDERAL S.A.S** de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a mi auditoría de los estados financieros en Colombia, y he cumplido las demás responsabilidades de ética según dichos requerimientos. Adicionalmente, considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Carrera 42 # 18A 08 Apto 203 Torre E 

jaenvavi@yahoo.es 

3153237722 

EVISORIAS FISCALES - AUDITORIA Y CONTROL INTERNO - NIIF Y NIAS



JAIME ENRIQUE VALBUENA VILLARREAL
CONTADOR PÚBLICO

3. Responsabilidad de la administración

Los estados financieros certificados que se adjuntan son responsabilidad de la administración, quien supervisó su adecuada elaboración de acuerdo con los lineamientos incluidos en las Normas de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF) adoptadas por la Contaduría General de la Nación para las empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público, actualizadas con la resolución 413 de 2023; y sus modificatorios, así como las directrices de las orientaciones profesionales y técnicas del Consejo Técnico de Contaduría Pública, junto con el manual de políticas contables adoptadas por **El Sistema Estratégico de Transporte Público de Neiva SETP – TRANSFEDERAL S.A.S**, de conformidad con las Normas de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF) adoptadas por la Contaduría General de la Nación para las empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público, actualizadas con la resolución 413 de 2023;. Dicha responsabilidad administrativa incluye diseñar, implementar y mantener el control interno relevante en la preparación y la presentación de los estados financieros para que estén libres de errores de importancia relativa; seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas, y registrar estimaciones contables que sean razonables.

Adicionalmente, en la preparación de la información financiera, la administración es responsable de la valoración de la capacidad que tiene la entidad para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones inherentes, teniendo en cuenta la hipótesis de negocio en marcha. A su vez, los responsables de gobierno de la entidad deben supervisar el proceso de información financiera de esta. 

Carrera 42 # 18A 08 Apto 203 Torre E 

jaenvavi@yahoo.es 

3153237722 

EVISORIAS FISCALES - AUDITORIA Y CONTROL INTERNO - NIIF Y NIAS



JAIME ENRIQUE VALBUENA VILLARREAL
CONTADOR PÚBLICO

4. Responsabilidad del revisor fiscal

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, realizando una auditoría de conformidad con las Normas de Aseguramiento de la Información. Dichas normas exigen el cumplimiento a los requerimientos de ética, así como la planificación y la ejecución de pruebas selectivas de los documentos y los registros de contabilidad, con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de errores materiales. Los procedimientos analíticos de revisión dependen de mi juicio profesional, incluida la valoración de los riesgos de importancia relativa en los estados financieros, debido a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones de riesgo, debo tener en cuenta el control interno relevante para la preparación y la presentación de los estados financieros, mas no expresar una opinión sobre la eficacia de este.

También hace parte de mi responsabilidad obtener suficiente y adecuada evidencia de auditoría en relación con la información financiera de la entidad, y evaluar la adecuación de las políticas contables aplicadas, así como la razonabilidad de las estimaciones contables y la información revelada por la entidad. Adicionalmente, debo comunicar a los responsables del gobierno de la entidad el alcance, el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la misma, y proporcionar una declaración de que he cumplido con todos los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia. *JK.*

Carrera 42 # 18A 08 Apto 203 Torre E 

jaenvavi@yahoo.es 

3153237722 

EVISORIAS FISCALES - AUDITORIA Y CONTROL INTERNO - NIIF Y NIAS



JAIME ENRIQUE VALBUENA VILLARREAL
CONTADOR PÚBLICO

5. Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Es pertinente destacar:

- ✦ Que **El Sistema Estratégico de Transporte Público de Neiva – SETP S.A.S.**, ha llevado su contabilidad conforme a las Normas de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF) adoptadas por la Contaduría General de la Nación para las empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público, actualizadas con la resolución 413 de 2023;
- ✦ Las operaciones registradas y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos de la sociedad **Sistema Estratégico de Transporte Público de Neiva - SETP – TRANSFEDERAL S.A.S**” y a las decisiones de la Junta Directiva.
- ✦ Que se conserva debidamente la correspondencia, los soportes contables y los libros de actas.
- ✦ También manifiesto que **El Sistema Estratégico de Transporte Público de Neiva – SETP – TRANSFEDERAL S.A.S.**, se acoge a lo dispuesto en el artículo 114-1 del Estatuto Tributario en materia de aportes al sistema de seguridad social. Igualmente le ha dado estricto cumplimiento a la Ley de derechos de autor conforme lo establece la Ley 23 de 1992, en especial lo relacionado con el aplicativo contable desarrollado por Industria de Software de Colombia, el que se encuentra debidamente licenciado.
- ✦ **El informe de Gestión concuerda** con los estados financieros, igualmente se ha tomado atenta nota sobre la manifestación de la gerencia respecto al principio de

Carrera 42 # 18A 08 Apto 203 Torre E 

jaenvavi@yahoo.es 

3153237722 

EVISORIAS FISCALES - AUDITORIA Y CONTROL INTERNO - NIIF Y NIAS



JAIME ENRIQUE VALBUENA VILLARREAL
CONTADOR PÚBLICO

Negocio en Marcha, el cual en su criterio no se encuentra amenazado en el corto plazo y no se han presentado hechos posteriores importantes después de la fecha del cierre contable, que pongan en riesgo la **Sistema Estratégico de Transporte Público de Neiva SETP – TRANSFEDERAL S.A.S**

6. Opinión sobre cumplimiento y efectividad del Control Interno.

El **Sistema Estratégico de Transporte Publico de Neiva – SETP – Transfederal S.A.S**; para efectos de cumplir con la norma sobre Control Interno, durante 2024 suscribió de manera temporal un contrato de prestación de servicios con un profesional para cumplir con las actividades de Control Interno, este contratista se encargaba de emitir informes sobre las dependencias, FURAG, informe de control interno contable, informe de austeridad del gasto, entre otros y para el año 2024 concluyó un buen desempeño en el plan de acción de la entidad.

La revisoría fiscal analiza el informe del Asesor de Control Interno y toma atenta nota del mismo.

El artículo 209 del Código de Comercio me impone la obligación de pronunciarme sobre el tema, en tal virtud, en mi opinión el Control interno existe y es adecuado. Se pudo evidenciar que existe una adecuada separación de tareas, controles de acceso al aplicativo contable, se cumple con el Modelo Integrado de Planeación y Gestión - MIPG, lo que genera procesos y documentación estandarizada. Respecto del control interno contable, se cumple con las etapas de: reconocimiento, medición inicial, medición posterior, presentación y revelaciones, de acuerdo con lo establecido en las

Carrera 42 # 18A 08 Apto 203 Torre E

jaenvavi@yahoo.es

3153237722

EVISORIAS FISCALES - AUDITORIA Y CONTROL INTERNO - NIIF Y NIAS



JAIME ENRIQUE VALBUENA VILLARREAL
CONTADOR PÚBLICO

Normas de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF) adoptadas por la Contaduría General de la Nación, lo anterior me permite concluir que el control interno existe y permite una adecuada gestión del riesgo contable.

JAIME ENRIQUE VALBUENA VILLARREAL
Revisor fiscal
Tarjeta profesional No. 20.359 - T.

Neiva, febrero de 2025.

Oficina: Carrera 42 No. 18A 08 Apartamento 203 Torre E.

Correo electrónico: jaenvavi@yahoo.es

Celular: 3153237722

Carrera 42 # 18A 08 Apto 203 Torre E 

jaenvavi@yahoo.es 

3153237722 

EVISORIAS FISCALES - AUDITORIA Y CONTROL INTERNO - NIIF Y NIAS