

MOVILIDAD FUTURA S.A.S
900323358-2

ESTADO DE CAMBIO EN LA SITUACIÓN FINANCIERA

Desde: 1201 Hasta: 1231 Vigencia: 2023

Página 1 de 3

Cuenta	Valor vigencia actual	Valor vigencia anterior	Valor Total	Variación
ACTIVO	<u>1.580.388.015,76</u>	<u>1.537.714.524,87</u>		
	1.580.388.015,76	1.537.714.524,87	-71.908.569,86	-4,68
11 EFECTIVO	830.326.416,84	654.083.212,06	176.243.204,78	26,95
1105 CAJA	0,00	0,00	0,00	0,00
110502 Caja Menor	0,00	0,00	0,00	0,00
1110 DEPOSITOS EN INST FINANCIERAS	830.326.416,84	654.083.212,06	176.243.204,78	26,95
111005 Cuenta Corriente	519.845,63	378.784,41	141.061,22	37,24
111006 Cuenta de Ahorros	829.806.571,21	653.704.427,65	176.102.143,56	26,94
13 CUENTAS POR COBRAR	577.150.751,25	617.934.365,14	-40.384.572,89	6,54
1324 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES POR COBRAR	577.150.751,25	617.535.324,14	-40.384.572,89	6,54
132495 Otras Subvenciones	577.150.751,25	617.535.324,14	-40.384.572,89	6,54
16 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	113.754.400,00	186.978.964,00	-73.224.564,00	-39,16
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	59.431.241,00	59.431.241,00	0,00	0,00
1601 Muebles y Enseres	59.431.241,00	59.431.241,00	0,00	0,00
1670 Equipos de comunicación y computación	248.313.232,00	248.313.232,00	0,00	0,00
167001 Equipo de Comunicación	45.205.993,00	45.205.993,00	0,00	0,00
167002 Equipo de computación	203.107.239,00	203.107.239,00	0,00	0,00
1675 Equipos de Transporte, tracción y elevación	82.810.000,00	82.810.000,00	0,00	0,00
167502 Terrestre	82.810.000,00	82.810.000,00	0,00	0,00
1685 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA	-276.800.073,00	-203.575.509,00	-73.224.564,00	0,00
168506 Muebles, enseres y equipo de oficina	-37.922.834,00	-26.036.594,00	-11.886.240,00	0,00
168507 Equipos de Comunicación y de computo	-185.050.763,00	-140.274.431,00	-44.776.332,00	0,00
168508 EQUIPOS DE TRANSPORTE Y TRACCION Y ELEVACION	-53.826.476,00	-37.264.484,00	-16.561.992,00	0,00
19 OTROS ACTIVOS	59.156.447,67	78.717.983,67	-19.561.536,00	-24,85
1970 ACTIVOS INTANGIBLES	133.113.252,67	133.113.252,67	0,00	0,00
197008 Software	133.113.252,67	133.113.252,67	0,00	0,00
1975 AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	-73.956.805,00	-54.395.269,00	-19.561.536,00	0,00
197508 Softwares	-73.956.805,00	-54.395.269,00	-19.561.536,00	0,00

(21)

h

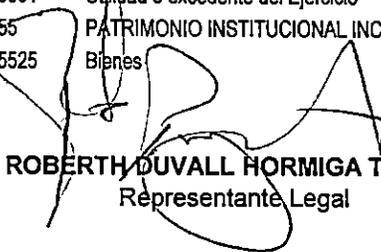
PASIVO

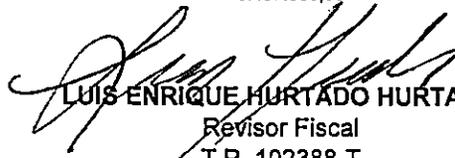
	<u>94.281.336,24</u>	<u>51.607.846,35</u>			
24	CUENTAS POR PAGAR	94.281.336,24	51.607.846,35	42.673.489,89	82,69
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	12.762.899,13	10.944.529,24	1.818.369,89	16,61
240101	Bienes y Servicios	0,00	0,00	0,00	0,00
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	3.309.604,97	1.328.594,24	1.981.010,73	149,11
240790	Otros Recaudos a Favor de Terceros	3.309.604,97	1.328.594,24	1.981.010,73	149,11
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	1.264.289,44	0,00	1.264.289,44	0,00
242401	Aportes a fondos pensionales	528.613,72	0,00	528.613,72	0,00
242402	Aportes a seguridad social en salud	571.027,00	0,00	571.027,00	0,00
242490	Otros descuentos de nómina	164.648,72	0,00	164.648,72	0,00
2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE	5.162.901,72	6.535.033,00	-1.372.131,28	-21,00
243603	Honorarios	0,00	2.000.000,00	-2.000.000,00	-100,00
243605	Servicios	962.669,00	408.515,00	554.154,00	135,65
243606	Arrendamientos	0,00	521.000,00	-521.000,00	-100,00
243608	Compras	644.873,72	127.000,00	517.873,72	407,77
243615	A Empleados artículo 383 ET	2.737.000,00	2.036.001,00	700.999,00	34,43
243625	Impuesto a las ventas Retenido por consignar	471.942,00	1.111.517,00	-639.575,00	-57,54
243627	Retenida por Compras	346.280,00	331.000,00	15.280,00	4,62
243690	Otras Retenciones	137,00	0,00	137,00	-
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	3.026.103,00	3.080.902,00	-54.799,00	-1,78
244024	TASAS	867.273,00	746.103,00	121.170,00	16,24
244085	Otros Impuestos Municipales	2.158.830,00	2.334.799,00	-175.969,00	-7,54
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0,00	0,00	0,00	0,00
249027	Viáticos y gastos de viaje	0,00	0,00	0,00	0,00
249031	Gastos legales	0,00	0,00	0,00	0,00
249050	Aportes al ICBF y SENA	0,00	0,00	0,00	0,00
249051	Servicios Públicos	0,00	0,00	0,00	0,00
249054	Honorarios	0,00	0,00	0,00	0,00
249055	Servicios	0,00	0,00	0,00	0,00
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	81.518.437,11	40.663.317,11	40.855.120,00	100,47
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	81.518.437,11	40.663.317,11	40.855.120,00	100,47
251101	Nómina por pagar	0,00	0,00	0,00	0,00
251102	Cesantías	32.534.195,49	21.840.104,51	10.694.090,98	48,97
251103	Intereses sobre cesantías	3.904.103,00	2.620.813,00	1.283.290,00	48,97
251104	Vacaciones	13.313.672,82	2.052.299,52	11.261.373,30	548,72
251105	Prima de vacaciones	13.748.853,32	5.352.481,12	8.396.372,20	156,87
251106	Prima de servicios	10.395.399,78	4.710.998,34	5.684.401,44	120,66
251107	Prima de navidad	0,00	0,00	0,00	0,00
251109	Bonificaciones	7.611.812,70	4.086.620,62	3.525.192,08	86,26
251111	Aportes a riesgos laborales	10.400,00	0,00	10.400,00	0,00
251115	Capacitación, bienestar social y estímulos	0,00	0,00	0,00	0,00
251122	Aportes a fondos Pensionales - empleador	0,00	0,00	0,00	0,00
251123	Aportes a seguridad social en salud - Empleador	0,00	0,00	0,00	0,00

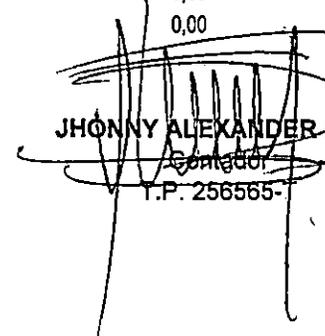
K

PATRIMONIO

	<u>1.486.106.679,52</u>	<u>1.486.106.678,52</u>			
32	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	1.486.106.679,52	1.486.106.678,52	0,00	0,00
3204	PATRIMONIO	1.486.106.679,52	1.486.106.678,52	0,00	0,00
320401	Capital Autorizado	210.000.000,00	210.000.000,00	0,00	0,00
3225	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	210.000.000,00	210.000.000,00	0,00	0,00
322501	Utilidad o excedentes acumulados	1.270.608.878,52	1.270.608.877,52	1,00	0,00
322502	Perdida o Deficit Acumulados	1.453.072.572,58	1.453.072.571,58	1,00	0,00
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO	-182.463.694,06	-182.463.694,06	0,00	0,00
323001	Utilidad o excedente del Ejercicio	1,00	1,00	0,00	0,00
3255	PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO	1,00	1,00	0,00	0,00
325525	Bienes	5.497.800,00	5.497.800,00	0,00	0,00


ROBERTH DUVAL HORMIGA TIMANA
Representante Legal


LUIS ENRIQUE HURTADO HURTADO
Revisor Fiscal
T.P. 102388-T


JHONNY ALEXANDER DIAZ
Contador
T.P. 256565-

MOVILIDAD FUTURA S.A.S

900323358-2

ESTADO RESULTADOS INTEGRAL

Desde: 1201 Hasta: 1231 Vigencia: 2023

Página 1 de 2

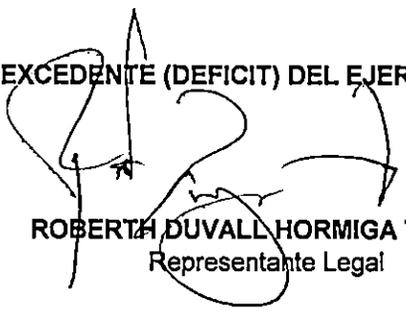
Cuenta	Valor vigencia actual	Valor vigencia anterior	Valor Total	Variación
INGRESOS OPERACIONALES	<u>1.259.615.427,11</u>	<u>1.023.345.340,14</u>		
44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	1.259.615.427,11	1.023.345.340,14	236.270.086,97	23%
4430 SUBVENCIONES	1.259.615.427,11	1.023.345.340,14	236.270.086,97	23%
443006 Bienes Recibidos Sin Contraprestaciones	0,00	5.457.816,00	-5.457.816,00	-100%
443090 Otras subvenciones	1.259.615.427,11	1.017.535.324,14	127.498.042,22	24%
48 OTROS INGRESOS	0,00	352.200,00	-352.200,00	-100%
4810 EXTRAORDINARIOS	0,00	352.200,00	-352.200,00	-100%
481090 Otras Ingresos extraordinarias	0,00	352.200,00	-352.200,00	-100%
GASTOS OPERACIONALES	<u>1.259.615.426,11</u>	<u>1.023.345.339,14</u>		
51 DE ADMINISTRACION	1.166.829.326,11	935.426.114,14	231.403.211,97	24,74
5100 SUELDOS Y SALARIOS	322.530.004,00	206.379.789,00	116.150.215,00	56,28
510000 Sueldos de Personal	322.530.004,00	206.379.789,00	116.150.215,00	56,28
510302 Aportes a Cajas de Compensacion	13.061.800,00	8.256.400,00	4.805.400,00	58,20
510303 Cotizaciones a Seguridad Social	25.998.919,00	17.543.312,00	8.455.607,00	48,20
510305 Cotizaciones a Riesgos Profesionales	73.651.000,00	58.694.300,00	14.956.700,00	25,48
510306 Cotizaciones a Entidades Regimen Prima Media	42.208.467,16	24.767.610,00	17.440.857,16	70,42
5104 APORTES SOBRE LA NOMINA	14.468.414,00	10.321.700,00	4.146.714,00	40,17
510401 Aportes al ICBF	8.350.114,00	6.193.300,00	2.156.814,00	34,82
510402 Aportes al SENA	6.118.300,00	4.128.400,00	1.989.900,00	48,20
5107 PRESTACIONES SOCIALES	129.495.980,29	85.901.610,88	43.594.369,41	50,75
510701 Vacaciones	19.468.070,59	14.456.506,53	5.011.564,06	34,67
510702 Cesantías	32.534.194,98	21.840.104,00	10.694.090,98	48,97
510703 Intereses a las cesantías	3.904.103,00	2.620.813,25	1.283.289,75	48,97
510704 Prima de vacaciones	13.320.391,20	10.092.909,73	3.227.481,47	31,98
510705 Prima de navidad	30.207.083,00	19.954.909,00	10.252.174,00	51,38
510706 Prima de servicios	19.815.450,44	9.562.199,36	10.253.251,08	107,23
510795 Otras prestaciones sociales	10.246.687,08	7.374.169,01	2.872.518,07	38,95
5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	25.313.700,00	21.593.508,00	3.720.192,00	17,23
510803 Capacitación , Bienestar Social y Estímulos	25.313.700,00	21.593.508,00	3.720.192,00	17,23
5110 Generales	520.101.041,66	501.967.884,26	18.133.157,40	3,61
511000 Vigilancia y Seguridad	84.115.846,22	115.071.895,00	-30.956.048,78	-26,90
511114 Materiales y Suministros	20.842.375,00	33.436.941,00	-12.594.566,00	-37,67
511115 Mantenimiento	25.727.506,00	5.194.300,00	20.533.206,00	395,30
511117 Servicios Publicos	40.085.870,00	36.964.249,00	3.121.621,00	8,44
511118 Arrendamiento	54.661.274,00	86.639.872,00	-31.978.598,00	-36,91
511119 Viaticos y Gastos de Viaje	43.304.973,01	10.925.144,00	32.379.829,01	296,38
511121 Impresos, Publicaciones	4.732.000,00	2.822.080,00	1.909.920,00	67,68
511123 Comunicaciones y Transporte	19.334.709,53	138.100,00	19.196.609,53	13.900,51
511125 Seguros	30.082.687,00	22.208.141,00	7.874.546,00	35,46
511146 Combustibles y lubricantes	15.239.616,00	10.019.864,00	5.219.752,00	52,09
511149 Servicios de aseo, cafetería	27.840.277,90	38.809.636,26	-10.969.358,36	-28,26
511164 Gastos Legales	2.587.200,00	2.731.564,00	-144.364,00	-5,29
511179 Honorarios	151.546.707,00	137.006.098,00	14.540.609,00	10,61



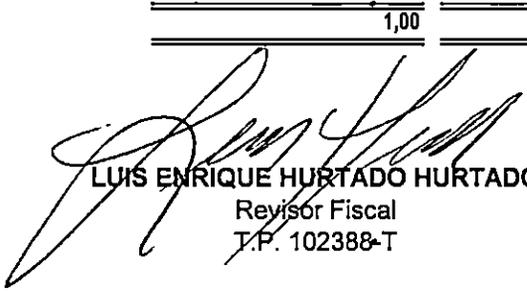
53	DETERIORO DEPRECIACIONES, AGOTAMIENTO, AMORTI:	92.786.100,00	87.919.225,00	4.866.875,00	5,54
5360	DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	73.224.564,00	68.357.689,00	4.866.875,00	7,12
536006	Muebles, enseres y Equipo de Oficina	11.886.240,00	9.220.503,00	2.665.737,00	28,91
536007	Equipos de Comunicación Y de Computo	44.776.332,00	42.575.194,00	2.201.138,00	5,17
536008	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	16.561.992,00	16.561.992,00	0,00	0,00
5366	AMORTIZACION ACTIVOS INTANGIBLES	19.561.536,00	19.561.536,00	0,00	0,00
536606	Softwares	19.561.536,00	19.561.536,00	0,00	0,00

SALDO NETO CONSOLID CTAS RESULTADO 1,00 1,00

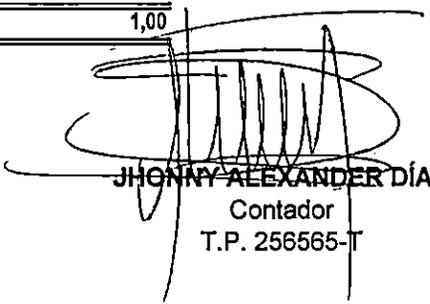
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO 1,00 1,00



ROBERTH DUVAL HORMIGA TÍMANA
Representante Legal



LUIS ENRIQUE HURTADO HURTADO
Revisor Fiscal
T.P. 102388-T



JHONNY ALEXANDER DÍAZ
Contador
T.P. 256565-T

NIT 900.323.358-2

INVERSION- CUENTAS DE ORDEN

		DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa
83	DEUDORAS DE CONTROL	542.000.392.317,19	505.832.375.238,70	7%	36.168.017.078,49
8355	EJECUCION DE PROYECTOS DE INVERSION	255.132.465.831,55	218.964.448.753,06	17%	36.168.017.078,49
835510	Activos	1.134.256.636,29	1.163.515.404,29	-3%	-29.258.768,00
835511	Gastos	253.998.209.195,26	217.800.933.348,77	17%	36.197.275.846,49
8390	Otras Cuentas Deudoras de Control	286.867.926.485,64	286.867.926.485,64	0%	0,00
839090	Otras Ctas Deudoras de Control - Desarrollo Plan Adquisici	286.867.926.485,64	286.867.926.485,64	0%	0,00
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	542.000.392.317,19	505.832.375.238,70	7%	36.168.017.078,49
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	542.000.392.317,19	505.832.375.238,70	7%	36.168.017.078,49
891516	Ejecución de Proyectos de Inversion	255.132.465.831,55	218.964.448.753,06	17%	36.168.017.078,49
891590	Otras Cuentas Deudoras de Control	286.867.926.485,64	286.867.926.485,64	0%	0,00
	TOTAL CUENTAS ACREEDORAS DE ORDEN	0,00	0,00		0,00

9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa
93	ACREEDORAS DE CONTROL	402.656.684.211,66	412.597.456.468,18	-2%	-9.940.772.256,52
9308	Recursos Administrados en Nombre de Terceros	10.076.348.692,53	13.560.146.427,73	-26%	-3.483.797.735,20
930803	Recursos Entregados en Admón-Encargos Fiduciarios	10.076.348.692,53	13.560.146.427,73	-26%	-3.483.797.735,20
9355	EJECUCION DE PROYECTOS DE INVERSION	265.212.681.390,29	232.528.444.047,00	14%	32.684.237.343,29
935501	Pasivos	591.027.116,60	644.097.393,16	-8%	-53.070.276,56
935502	Ingresos (Acumulados)	264.621.654.273,69	231.884.346.653,84	14%	32.737.307.619,85
9390	OTRAS CTAS ACREEDORAS DE CONTROL	127.367.654.128,84	166.508.865.993,45	-24%	-39.141.211.864,61
939011	Contratos Pendientes de Ejecucion	19.765.870.405,33	29.169.774.650,09	-32%	-9.403.904.244,76
939013	Convenios	107.601.783.723,51	137.339.091.343,36	-22%	-29.737.307.619,85
99	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	402.656.684.211,66	412.597.456.468,18	-2%	-9.940.772.256,52
9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	402.656.684.211,66	412.597.456.468,18	0,02	-9.940.772.256,52
991510	Recursos Administrados en Nombre de Terceros	35.563.427.892,91	39.047.225.628,11	-0,09	-3.483.797.735,20
991522	Ejecución Proyectos de Inversion	269.044.311.494,18	236.360.074.150,89	0,14	32.684.237.343,29
991580	Otras Cuentas Acreedoras de Control	98.048.944.824,57	137.190.156.689,18	-0,29	-39.141.211.864,61
	TOTAL CUENTAS ACREEDORAS DE ORDEN	0,00	0,00		

ROBERTH DUVAL HORMIGA TIMANA
GERENTE

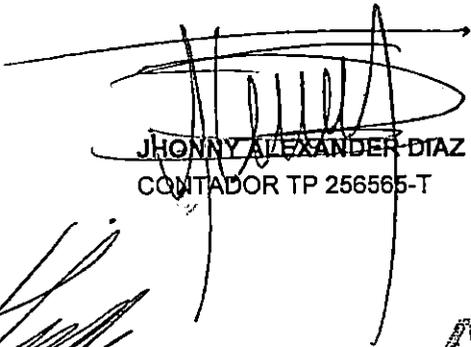
JHONNY ALEXANDER DIAZ
CONTADOR TP 256565-T

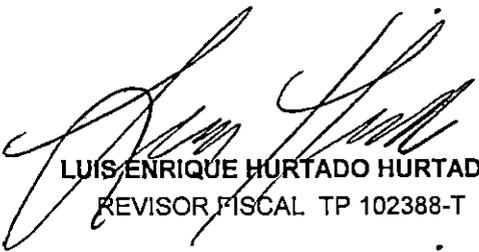
LUIS ENRIQUE HURTADO HURTADO
REVISOR FISCAL TP 102388-T

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 A 31 DE DICIEMBRE DE 2023**

SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022				1.486.106.678,52
VARIACIONES DEL PATRIMONIO DURANTE EL AÑO 2023				1.486.106.679,52
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2023				1,00
DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES				
	AÑO 2023	AÑO 2022		VARIACION
INCREMENTOS:				1,00
Capital Fiscal	210.000.000,00	210.000.000,00		-
Resultado del ejercicio	1,00	1,00		-
Resultados Acumulados	1.270.608.877,52	1.270.608.878,52	-	1,00
Superavit por Donacion	0,00	0,00		-
Patrimonio Publico Incorporado	5.497.800,00	5.497.800,00		-
Provisiones, agotamiento, depreciaciones	0,00	0,00		-
DISMINUCIONES:				
Capital Fiscal	0,00	0,00		0,00
Resultado del ejercicio	-	-		-
Superavit por Valorizacion	0,00	0,00		0,00
Superavit por Donacion	0,00	0,00		0,00
Patrimonio Publico Incorporado	0,00	0,00		0,00
Provisiones, agotamiento, depreciaciones	0,00	0,00		0,00
PARTIDAS SIN VARIACION				0,00
Superavit por Valorizacion	0,00	0,00		0,00
Patrimonio Publico Incorporado	0,00	0,00		0,00


ROBERTH DUVAL HORMIGA TÍMANA
 GERENTE

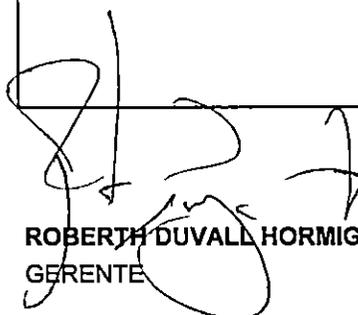

JHONNY ALEXANDER DIAZ
 CONTADOR TP 256565-T

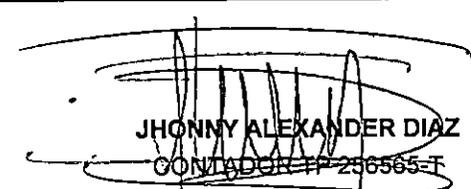

LUIS ENRIQUE HURTADO HURTADO
 REVISOR FISCAL TP 102388-T

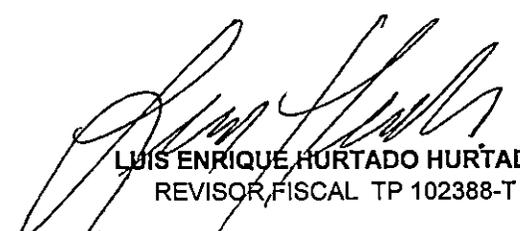


ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO
Método Indirecto

	AÑO 2023	AÑO 2022
PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad	1,00	1,00
Amortización	19.561.536,00	19.561.536,00
Depreciación	73.224.564,00	68.357.689,00
Patrimonio incorporado año anterior	0,00	0,00
Utilidad neta	<u>92.786.101,00</u>	<u>87.919.226,00</u>
Cambios en partidas Operacionales:		
Cuentas por cobrar	155.365.674,64	-617.934.365,14
Pagos cuenta por pagar	-31.053.450,89	-37.769.246,21
Beneficios a empleados	-40.855.120,00	11.888.649,00
Flujo de Efectivo neto en actividades de operación	<u>83.457.103,75</u>	<u>-643.814.962,35</u>
ACTIVIDADES DE INVERSION		
Compra de Propiedad Planta, Equipo e Intangibles:		
Muebles y Enseres	0,00	-17.771.600,00
Equipo computación y comunicación	0,00	-41.870.496,00
Software	0,00	0,00
Flujo Efectivo Neto en Actividades de Inversión	<u>0,00</u>	<u>-59.642.096,00</u>
ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Subvenciones por accionista único	0,00	0,00
Patrimonio Incorporado año anterior	0,00	0,00
Flujo Efectivo Neto en Actividades de Financiación	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Otras Salidas de Efectivo	176.243.204,75	-615.537.832,35
Efectivo a Diciembre 31 año anterior	654.083.211,93	1.269.621.044,28
Efectivo y Equivalente al Efectivo al Final del Periodo	<u>\$830.326.416,68</u>	<u>\$654.083.211,93</u>


ROBERTH DUVAL HORMIGA TÍMANA
 GERENTE


JHONNY ALEXANDER DIAZ
 CONTADOR TP 256565-T


LUIS ENRIQUE HURTADO HURTADO
 REVISOR FISCAL TP 102388-T





GESTIÓN FINANCIERA	Código: F-01-G-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	Versión: 2
	Fecha: 23/03/2021



Alcaldía de Popayán

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL SISTEMA ESTRATÉGICO DE TRANSPORTE PÚBLICO DE PASAJEROS DE POPAYÁN

MOVILIDAD FUTURA S.A.S

POPAYAN - CAUCA

Carrera 5 No 2-11 – Centro - Popayán
Teléfono: 8205898

www.movilidadfutura.gov.co – servicioalciudadano@movilidadfutura.gov.co
Nit:900323358-2



modelo integrado
de planeación
y gestión

LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CONTENIDO

NOTA 1. INFORMACION DE CARÁCTER GENERAL TRANSPORTE PUBLICO DE PASAJEROS DE POPAYÁN MOVILIDAD FUTURA S.A.S.....	4
1.1. NATURALEZA JURIDICA	4
1.2. ANTECEDENTES	4
1.3. OBJETO SOCIAL.....	5
1.4. APORTES DEL PROYECTO	5
NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS	6
2.1. BASES DE MEDICIÓN	6
2.2. MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN, REDONDEO Y MATERIALIDAD.....	7
2.3. POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES	7
2.4. ORGANIZACIÓN CONTABLE.....	7
NOTA 3. GESTIÓN CONTABLE POR PROCESOS.....	8
3.1. CLASIFICACIÓN DE ACTIVOS Y PASIVOS ENTRE CORRIENTES Y NO CORRIENTES..	8
3.2. USO DE ESTIMACIONES	8
3.2.1. Litigios:	9
3.2.2 Impuestos:	9
NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	9
4.1. Efectivo y equivalentes del efectivo	9
NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR.....	10
5.1. Avances y Anticipos Entregados:	10
NOTA 6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10
6.1. Reconocimiento	10
6.2. Actualización	11
6.3 Cálculo de depreciación	11
6.4. Depreciación por método de línea recta.....	12

GESTIÓN FINANCIERA	Código: F-01-G-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	Versión: 2
	Fecha: 23/03/2021

6.5. OTROS ACTIVOS	13
6.6. PROVISIONES Y AMORTIZACIONES	13
NOTA 7. CUENTAS POR PAGAR	13
7.1. CUENTAS POR PAGAR.....	14
NOTA 8. PATRIMONIO	16
8.1. Capital Suscrito y Pagado	16
NOTA 9. INGRESOS	17
9.1. OTROS INGRESOS.....	17
NOTA 10. GASTOS.....	17
10.1 GASTOS	18
NOTA 11. 8355100570. INGRESOS NO TRIBUTARIOS MULTAS	21
NOTA 12. 8355100670. AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	21
NOTA 13. 8355101870. CUENTA ESPECIAL	¡Error! Marcador no definido.
NOTA 14. 8355110070. GASTOS.....	21
NOTA 15. 8390900070. DESARROLLO PLAN DE ADQUISICIONES	23
NOTA 16. 9308030070. RECURSOS ADMINISTRADOS EN NOMBRE DE TECEROS- ENCARGO FIDUCIARIO	23
NOTA 17. 9355010470. RENDIMIENTOS POR PAGAR – NACION	24
NOTA 18. 9355010870. DEPOSITOS SOBRE CONTRATOS RETENCION DE GARANTIAS	24
NOTA 19. 9355011070. RENDIMIENTOS POR PAGAR – RECURSOS ENTE TERRITORIAL	25
NOTA 20. 935502007002. INGRESOS ACUMULADOS	25
NOTA 21. 9390110070. CONTRATOS PENDIENTES DE EJECUCION.....	26
NOTA 22. 9390130070. CONVENIOS.....	26

GESTIÓN FINANCIERA	Código: F-01-G-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	Versión: 2
	Fecha: 23/03/2021

NOTA 1. INFORMACION DE CARÁCTER GENERAL TRANSPORTE PUBLICO DE PASAJEROS DE POPAYÁN MOVILIDAD FUTURA S.A.S.

1.1. NATURALEZA JURIDICA

MOVILIDAD FUTURA S.A.S. fue creada mediante el decreto No. 470 del 10 de noviembre de 2009 como una Sociedad Anónima Simplificada regida en lo pertinente por las disposiciones legales aplicables a las empresas Industriales y Comerciales del Estado; La empresa " SISTEMA ESTRATEGICO DE TRANSPORTE PUBLICO DE PASAJEROS DE POPAYAN MOVILIDAD FUTURA S.A.S, está regulada por la ley 1258 de 2008, teniendo como único accionista constituyente al Municipio de Popayán, regida en lo pertinente por las cláusulas contenidas en la resolución No.3 del 1 de julio de 2011 por medio de la cual se decidió realizar reforma integral de los Estatutos de la Sociedad y por las disposiciones legales aplicables a los Establecimientos Públicos.

1.2. ANTECEDENTES

El 24 de agosto de 2009, El Consejo Nacional de Política Económica y Social aprobó el documento CONPES 3602 "Sistema Estratégico de Transporte Público de Pasajeros para la ciudad de Popayán", documento que definió los términos y condiciones bajo los cuales la Nación participa en el proyecto. Con este documento el 12 de noviembre de 2009 se suscribió el Convenio de Cofinanciación entre el Gobierno Nacional y el Municipio de Popayán, el cual tiene por objeto definir los montos que la Nación y el Municipio de Popayán aportarán para la financiación del "Sistema Estratégico de Transporte Público de Pasajeros para la ciudad de Popayán", las vigencias fiscales en las cuales deberán realizarse dichos aportes y las condiciones bajo las cuales deben ajustarse Así mismo con este último documento y las debidas autorizaciones legales y municipales, se suscribió el otrosí No. 01 del 28 de junio de 2013, en el cual se modificaron las cláusulas segunda, quinta y séptima, y el otrosí No.02 del 7 de noviembre de 2013, en el cual se reprograman los aportes de la nación.

En virtud de ello, el proyecto para la implementación del Sistema Estratégico de Transporte Público de Pasajeros para la ciudad de Popayán, se viabilizó y registró en el Banco de Proyectos de Inversión de la Nación, según ficha No 0011-10298-000 y en el Banco de Proyectos de Inversión del Municipio de Popayán, según ficha No 00507.

1.3. OBJETO SOCIAL

Su objeto social de la empresa Movilidad Futura S.A.S es la implementación, desarrollo, ejecución, construcción y puesta en marcha el Sistema Estratégico de Transporte Público de Pasajeros de la Ciudad de Popayán, así como la coordinación interinstitucional del proyecto, contribuyendo al desarrollo social, ambiental, cultural y urbanístico, de acuerdo a los establecido en el documento CONPES 3602 del 24 de agosto de 2009.

1.4. APORTES DEL PROYECTO

El Consejo Superior de Política Fiscal – CONFIS – en sesión del 10 de noviembre de 2009 aprobó las vigencias futuras excepcionales de la Nación para aportar a la Implementación del Sistema Estratégico de Transporte Público de Pasajeros para la ciudad de Popayán.

Posteriormente, el 28 diciembre de 2021, en la cláusula primera del otrosí No. 05 se modifica la cláusula 2 Numeral 2.2 “aportes de la Nación” del convenio de cofinanciación del SETP de Popayán y sus modificaciones, conforme a la autorización del CONFIS y se detalla a continuación:

VIGENCIA FISCAL	APORTES DE LA NACIÓN (PRECIOS CORRIENTES)
2011	15,863,000,000
2012	27,520,000,000
2013 -2014- 2015	0
2016	9.000.000.000
2017	19.278.365.976
2018	17.147.648.882
2019	17.050.329.109
2020	23.432.986.501
2021	32.252.684.408
2022	31.701.273.517
2023	24.041.295.874
2024	18.026.859.008
2025	17.547.423.847

En el documento Conpes 3602 de 2009 el Municipio de Popayán participa en la cofinanciación del proyecto con un aporte de sesenta y nueve mil ciento dieciséis millones de pesos colombianos (\$69.116.000.000 del año 2009, como se detalla a continuación:

VIGENCIA FISCAL	APORTES MUNICIPIO (precios constantes)
2009	4.204.000.000
2010	5.580.000.000
2011	6.209.000.000
2012	6.278.000.000
2013	6.363.000.000
2014	6.450.000.000
2015	6.522.000.000
2016	6.808.000.000
2017	6.807.000.000
2018	6.832.000.000
2019	7.063.000.000
TOTAL, APORTES	\$69.116.000.000

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

MARCO TÉCNICO NORMATIVO

MOVILIDAD FUTURA S.A.S preparó los estados financieros individuales por el año finalizado al 31 de diciembre de 2023, con base en el Marco Normativo para Empresas que No Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público, emitido el 08 de septiembre de 2014 por la Contaduría General de la Nación, que es el organismo de regulación contable para las entidades públicas colombianas. Dicho marco hace parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública.

2.1. BASES DE MEDICIÓN

GESTIÓN FINANCIERA	Código: F-01-G-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	Versión: 2
	Fecha: 23/03/2021

2.2 MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN, REDONDEO Y MATERIALIDAD

Moneda funcional y de presentación: Las partidas incluidas en los estados financieros de MOVILIDAD FUTURA S.A.S. se valoran y presentan en pesos colombianos, que es la moneda funcional de la Empresa.

Los estados financieros individuales han sido preparados sobre la base de costo histórico, la información que se produce en las diferentes áreas de gestión de la entidad será la base para reconocer contablemente los hechos económicos, financieros, sociales y ambientales. Por lo tanto, las bases de datos producidas y administradas en las áreas de gestión y otro tipo de documentación procesada en estas áreas, son la base para construir los libros auxiliares de las cuentas y subcuentas que conforman los estados contables.

La información contable impresa y/o en medios magnéticos que constituya evidencia de las transacciones, hechos y operaciones efectuadas por la entidad, debe estar a disposición de los usuarios de la información, en especial, para efectos de inspección, vigilancia y control por parte de las autoridades que los requieran.

La información contable requerida por los órganos de inspección, vigilancia y control es canalizada a través de la Oficina Asesora de Control Interno, previa preparación de la información pertinente por parte del proceso de gestión financiera.

2.3. POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Las siguientes políticas contables se refieren a los principios, reglas, controles y procedimientos específicos adoptados al interior de Movilidad Futura S.A.S, con el fin de garantizar el procesamiento y reporte confiable y oportuno de la información contable necesaria para elaborar y presentar los estados financieros.

2.4. ORGANIZACIÓN CONTABLE

El proceso de Gestión Financiera, responde por el proceso contable, el cual se documenta, evalúa y actualiza de conformidad con los requisitos del Sistema Integrado de Gestión implementado por la Entidad.

GESTIÓN FINANCIERA	Código: F-01-G-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	Versión: 2
	Fecha: 23/03/2021

NOTA 3. GESTIÓN CONTABLE POR PROCESOS

El proceso contable de Movilidad Futura S.A.S, debe interrelacionarse con los demás procesos de la entidad.

Los procesos a cargo de las diferentes áreas que conforman la estructura organizacional de Movilidad Futura S.A.S, que realicen operaciones susceptibles de registro contable, deben considerar en la caracterización de servicio, procesos y procedimientos del Sistema Integrado de Gestión, la interrelación directa o indirecta con el proceso contable.

Las áreas de gestión se deben relacionar con el proceso contable como proceso/ cliente, asumiendo el compromiso de suministrar toda la información contable que se requiera, en el tiempo oportuno y con las características necesarias, de tal modo que estos insumos sean canalizados y procesados adecuadamente.

3.1. CLASIFICACIÓN DE ACTIVOS Y PASIVOS ENTRE CORRIENTES Y NO CORRIENTES

En el Estado de Situación Financiera, los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

3.2. USO DE ESTIMACIONES

La preparación de los estados financieros requiere que la gerencia de la Empresa haga estimaciones que podrían afectar los importes registrados en los activos, pasivos y resultados. Estas estimaciones se realizan conforme a criterios técnicos atendiendo las normas y disposiciones legales vigentes y los resultados reales pueden diferir de dichos estimados.

Movilidad Futura S.A.S., no ha realizado estimaciones por las siguientes razones

3.2.1. Litigios:

Movilidad Futura S.A.S. no registra litigios por cuanto somos un ente gestor que solo recibe recursos en administración y cualquier reclamación por controversia y otras reclamaciones que surjan en el desarrollo del objeto social, será asumida por la Alcaldía Municipal de Popayán.

3.2.2 Impuestos:

Movilidad Futura S.A.S. no genera renta de acuerdo al art. 53 del estatuto tributario:
ARTICULO 53. APORTES DE ENTIDADES ESTATALES, SOBRETASAS E IMPUESTOS PARA FINANCIAMIENTO DE SISTEMAS DE SERVICIO PÚBLICO DE TRANSPORTE MASIVO DE PASAJEROS.<Artículo adicionado por el artículo 29 de la Ley 488 de 1998. El nuevo texto es el siguiente:> Las transferencias de recursos, la sustitución de pasivos y otros aportes que haga la Nación o las entidades territoriales, así como las sobretasas, contribuciones y otros gravámenes que se destinen a financiar sistemas de servicio público urbano de transporte masivo de pasajeros, en los términos de la Ley 310 de 1996, no constituyen renta ni ganancia ocasional, en cabeza de la entidad beneficiaria.

RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Esta cuenta es utilizada para la apertura de la caja menor de Movilidad Futura S.A.S, creada por resolución para cada vigencia, las modificaciones por incrementos o disminuciones, como también la legalización definitiva. Al cierre de la vigencia fiscal debe quedar en cero pesos, Así como también la apertura de cuentas bancarias para manejar los recursos financiados por parte del Municipio de Popayán, correspondiente a los gastos de funcionamiento ó no elegibles del Proyecto.

4.1. Efectivo y equivalentes del efectivo

CODIGO	NOMBRE DE CUENTA	AÑO 2023	AÑO 2022
1105	Caja	\$0.00	\$0.00
1110	Depósitos en Instituciones Financieras	\$830.326.416.84	\$654.083.212.06

1110: Depósitos en Instituciones Financieras: corresponde a los recursos que a 31 de diciembre de 2023 Movilidad Futura S.A.S. posee en las cuentas bancarias así:

Banco Popular: cuenta Corriente \$ 519.845,63
 Banco Popular: Cuenta de ahorros \$ 611.234.636,10
 Banco de Occidente: Cta. de ahorros \$ 218.571.935,11

NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR

5.1. Avances y Anticipos Entregados:

En esta cuenta se registran los avances por viáticos y gastos de viaje, entregados a funcionarios de Movilidad Futura S.A.S., previa ordenación mediante acto administrativo, una vez el funcionario haya recibido el valor del avance en la cuenta bancaria, procederá a legalizar dicha comisión dentro de los dos (2) días hábiles siguientes, después de realizada la actividad relacionada con el avance, presentando ante el proceso de gestión financiera, los documentos soportes detallados en la Resolución por medio de la cual se adopta el procedimiento para la legalización de viáticos y gastos de viaje.

CODIGO	NOMBRE DE CUENTA	AÑO 2023	AÑO 2022
1324	Transferencias y subvenciones por cobrar	\$577.150.751.,25	\$617.535.324,14

132495: Otras subvenciones: \$ 577.150.751,25

NOTA 6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

6.1. Reconocimiento

La información de cada grupo conformada por reconocimiento, medición y revelación Movilidad Futura reconocerá como propiedad planta y equipo los activos fijos utilizados para el desarrollo de sus operaciones conformados por equipo de cómputo y mobiliario de oficina.

GESTIÓN FINANCIERA	Código: F-01-G-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	Versión: 2
	Fecha: 23/03/2021

Medición Inicial (valor asignado) La propiedad, planta y equipo se reconoce por su costo histórico más los valores adicionales en los que incurre la entidad para que el activo quede para su uso.

Medición posterior. Los bienes adquiridos o incorporados por un valor menor o igual a (0.5) salarios mínimos mensuales legales vigentes, se registran de acuerdo con el tratamiento para los bienes de consumo en la cuenta del gasto y no son objeto de depreciación. Y los que superen (0.5) salario mínimo ó sean inferior a dos (2) salarios mínimos serán depreciados en los meses restantes para finalizar el periodo contable

Los equipos de cómputo se registran como propiedad, planta y equipo, incluyendo el monitor, la cpu, el teclado y el mouse como una unidad, a los cuales se les asignará una placa de inventario.

La pérdida o faltante de bienes se registra de conformidad con el procedimiento para el reconocimiento y revelación de las responsabilidades fiscales, emitido por la Contaduría General de la Nación.

Los movimientos y saldos del libro auxiliar, deben ser conciliados al terminar el período trimestral con base en el informe de movimientos remitido por el responsable del manejo de inventarios.

6.2. Actualización

Movilidad Futura S.A. S., adelantará la actualización de bienes muebles conforme a los procedimientos contables establecidos por la Contaduría General de la Nación y cuando lo considere conveniente en cumplimiento de sus funciones administrativas; no obstante, dicha actualización se realizará con una periodicidad mínima de tres (3) años, incorporando el registro contable en el mismo período de la actualización.

La selección y aplicación de las metodologías para la actualización de los bienes contempla la relación costo – beneficio para la entidad, procurando evitar erogaciones significativas, para lo cual podrán efectuarse avalúos con personal de la entidad, con personas naturales o jurídicas o con el apoyo de otras entidades públicas, siempre que cuenten con la idoneidad y capacidad para dicha gestión.

6.3 Cálculo de depreciación

Movilidad Futura S.A.S., adopta el método de línea recta, para efectos de reconocer la pérdida de la capacidad operacional por el uso de las Propiedades, Planta y Equipo. Las vidas útiles serán determinadas de acuerdo al tiempo en el que realmente se espera utiliza el activo.

6.4. Depreciación por método de línea recta.

Este método se aplica cuando el activo es utilizado de manera regular y uniforme en cada período contable, y consiste en determinar una alícuota periódica constante que se obtiene de dividir el costo histórico del activo entre la vida útil estimada

El responsable de activos fijos, revisará el estado y las condiciones físicas del activo, por lo menos una vez en el periodo con el objetivo de determinar si existe deterioro y si por el contrario el activo tendrá una vida útil a la definida inicialmente.

CODIGO	NOMBRE DE CUENTA	AÑO 2023	AÑO 2022
1665	Muebles, enseres y equipo de oficina	\$59.431.241,00	\$59.431.241,00
1670	Equipos de comunicación y computo	\$248.313.232,00	\$248.313.232,00
1675	Equipos de Transporte, tracción	\$82.810.000,00	\$82.810.000,00
1685	Depreciación acumulada de PP y E	\$-276.800.073,00	\$-203.575.509,00

166501: Muebles y enseres: \$ 59.431.241,00

167001: Equipo de comunicación: \$ 45.205.993,00

167002: Equipo de computación: \$ 203.107.239

167502: Terrestre: \$ 82.100.000,00

168506: Muebles, enseres y equipo de oficina: \$ -37.922.834,00

168507: Equipos de comunicación y de computo: \$ -185.050.763,00

168508: Equipos de transporte y tracción y elevación: \$ -53.826.476,00

1665 muebles, enseres y equipo de oficina: Corresponde como su nombre lo indica a muebles que posee la empresa a 31 de diciembre de 2023, con un valor de \$59.431.241,00.

1670 equipos de comunicación y cómputo: corresponde a los equipos de cómputo y comunicaciones que posee la empresa a 31 de diciembre de 2023, con un valor de \$248.313.232,00

1675: Equipos de Transporte y tracción: corresponde a vehículo automotor que posee la empresa a 31 de diciembre 2023, con un valor de \$ 82.810.000,00

1685 depreciación acumulada de PP y E: corresponde a la depreciación acumulada que presenta la propiedad planta, equipo de cómputo y comunicaciones a 31 de diciembre de 2023, la cual fue calculada por el sistema línea recta. Con un valor de \$ -276.800.073,00.

6.5. OTROS ACTIVOS

CODIGO	NOMBRE DE CUENTA	AÑO 2023	AÑO 2022
1970	Activos Intangibles	\$133.113.252,67	\$ 133.113.252.67

197008: Software: \$133.113.252,67

1970 activos Intangibles: corresponde a los Software que posee la empresa a 31 de diciembre de 2023.

6.6. PROVISIONES Y AMORTIZACIONES

Provisiones

La provisión para prestaciones sociales, se calcula de forma manual y se registran mediante nota contable mensual teniendo en cuenta todos y cada uno de los empleados de la empresa.

El pasivo real se constituirá con base en la liquidación realizada, mediante traslado de las provisiones, al final de la vigencia.

CODIGO	NOMBRE DE CUENTA	AÑO 2023	AÑO 2022
1975	Amortización acumulada de activos intangibles	\$ -73.956.805,00	\$-54.395.269,00

197508: Software: \$-73.956.805,00

NOTA 7. CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar se reconocen a partir del criterio de causación en el momento en que se reciba el bien o servicio, de conformidad con las condiciones contractuales.

Los registros contables de las cuentas por pagar se realizan en el aplicativo contable y se originan en la información de contratación para causación de las obligaciones por la adquisición de bienes y servicios a través de órdenes de pago generadas en el módulo de contabilidad, y de elementos por adquisición de bienes generados en el módulo de inventarios y obligaciones laborales y descuentos de nómina, los registros se realizan en forma manual en el aplicativo contable.

Con relación a la información generada desde el módulo de tesorería, esta debe ser diligenciada a medida que la Fiduciaria envía el reporte de pagos por componente para el caso de los giros por gastos de inversión, es decir semanalmente. Con respecto a las demás transacciones financieras como traslados entre cuentas, notas débito, notas crédito, esta se diligencia en el momento que lleguen los extractos bancarios, es decir al tercer día hábil siguiente al cierre de cada mes.

7.1. CUENTAS POR PAGAR

CODIGO	NOMBRE DE CUENTA	AÑO 2023	AÑO 2022
2407	Recursos a favor de terceros	\$3.309.604.97	\$1.328.594.24
2424	Descuentos de Nómina	\$1.264.289.44	
2436	Retención en la fuente	\$5.162.901.72	\$6.535.033.00
2440	Impuestos, Contribuciones y tasas por pagar	\$ 3.026.103.00	\$30.80.902.00

240790: Otros recaudos a favor de tercero: \$ 3.309.604.97

242401: Aportes Fondo Pensionales: 528.613.72

242402: Aportes a seguridad social salud: 571.027.00

242490: Otros descuentos de Nómina: 164.648.72

243605: Servicios: \$ 962.669.00

243608: Compras: \$ 644.873.72

243615: A empleados articulo 383 ET: \$ 2.737.000

243625: Impuestos a las ventas retenido por consignar: \$ 471.942

243627: Reteica por compras: \$ 331.000

243690: Otras Retenciones:\$ 137

244024: Tasas: \$ 867.273

244085: Otros impuestos: \$ 2.158.830.00

2407: Recursos a favor de terceros: por \$3.309.604.97 valor que pertenece a rendimientos financieros generados en las cuentas bancarias de Banco Popular y Occidente y cuyo recurso debe ser transferido el mes siguiente al Municipio de Popayán.

2424: Descuentos de Nómina: por \$ 1.264.289.44 valor pertenece a los descuentos de nómina de empleado por conceptos de Pensión, salud, fondo de solidaridad pensional y son consignados a su respectiva prestación social correspondiente.

2436: Retención en la fuente: por \$ 5.162.901.72 pertenece a descuentos por retención en la fuente generada en los pagos a los diferentes contratistas y empleados de Movilidad Futura S.AS. los cuales se encuentran discriminado su declaración y pago se realizará el próximo mes de la siguiente manera:

Servicios:	\$ 962.669.00
Compras	\$ 644.873.72
A empleados articulo 383 ET	\$ 2.737.000.00
IVA por consignar	\$ 471.942.00
RETEICA por compras	\$ 346.280.00

2440 impuestos, Contribuciones y tasas por pagar: por \$ 3.026.103.00 recurso que corresponde a impuestos descontados en el momento del pago al contratista como es la estampilla de Adulto mayor, y que se debe transferir al Municipio de Popayán el mes siguiente.

Tasas:	\$ 867.273.00
Otros Impuestos Municipales:	\$ 2.158.830.00

7.2. BENEFICIO A LOS EMPLEADOS

CODIGO	NOMBRE DE CUENTA	AÑO 2023	AÑO 2022
2511	Beneficios a empleados	\$ 81.518.437.11	\$ 40.663.317.11

251102: Cesantías: \$ 32.534.195.49
 251103: Intereses sobre cesantías: \$ 3.904.103.00
 251104: Vacaciones: \$ 13.313.672.82
 251105: Prima de vacaciones: \$ 13.748.853.32
 251106: Prima de servicios: \$ 10.395.399.78

GESTIÓN FINANCIERA	Código: F-01-G-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	Versión: 2
	Fecha: 23/03/2021

251109: Bonificaciones: \$ 7.611.812.70

Valor que pertenece a provisiones realizadas mes a mes de los dos empleados que posee la empresa, discriminados de la siguiente manera:

NOTA 8. PATRIMONIO

8.1. Capital Suscrito y Pagado

En esta denominación se incluyen las cuentas que representan los aportes destinados para la creación y desarrollo de Movilidad Futura S.A.S, como Ente Gestor del Sistema Estratégico de Transporte Público de Pasajeros de Popayán SETP POPAYAN y las variaciones patrimoniales originadas por la operación, los procesos de actualización y las decisiones de terceros a favor de la Entidad.

CODIGO	NOMBRE DE CUENTA	AÑO 2023	AÑO 2022
3204	Capital suscrito y pagado	\$ 210.000.000,00	\$210.000.000.00
3225	Resultado de ejercicios anteriores	\$ 1.270.608.878,00	\$1.270.608.877
3230	Resultado del ejercicio	\$ 1,00	\$1.00
3255	Patrimonio Institucional Incorporado	\$ 5.497.800,00	\$5.497.800.00

340401: Capital autorizado: \$ 210.000.000,00

322501: Utilidad o excedente acumulados: \$ 1.453.072.572.58

322502: Perdida o déficit acumulado: \$ -182.463.694.06

323001: Utilidad o excedente del ejercicio: \$ 1,00

325501: Bienes: \$ 5.497.800,00

3204 capital suscrito y pagado: por \$210.000.000, es el capital pagado por el accionista mayoritario.

3225 resultado de ejercicios anteriores: por valor de \$1.270.608.878,00 corresponde a resultados acumulados del ejercicio.

3230 resultado del ejercicio: por valor de \$1,00 corresponde a la utilidad que obtuvo la empresa a 31 de diciembre de 2023.

3255 patrimonio Institucional Incorporado por valor de \$5.497.800,00 correspondiente propiedad planta y equipo.

NOTA 9. INGRESOS

9.1. OTROS INGRESOS.

Los ingresos se reconocen bajo el principio de causación, teniendo en cuenta las disposiciones establecidas en el Régimen de Contabilidad Pública y los soportes contables.

La cuenta de ingresos registra el desembolso realizado durante cada vigencia fiscal por el Municipio de Popayán para el financiamiento de los gastos de funcionamiento ó no elegibles del Proyecto SETP POPAYAN y por el pago de siniestros de la aseguradora, y por ajustes y redondeos.

CODIGO	NOMBRE	AÑO 2023	AÑO 2022
4430	Subvenciones	\$ 1.259.615.427.11	\$1.022.993.140.14

443090: Otras subvenciones: \$ 1.259.615.427.11

Corresponde a las estimaciones dadas por los ingresos correspondiente a la vigencia del 2023 recibidos por parte del Municipio de Popayán para el funcionamiento de Movilidad Futura S.A.S.

CODIGO	NOMBRE	AÑO 2022	AÑO 2022
4810	Otros ingresos extraordinarios	\$ 0.00	\$ 352.200.00

481090: Otros ingresos extraordinarios: \$ 0,00

Corresponde a una consignación por evaluación por parte de contraloría Municipal a la legalización final de la caja menor de funcionamiento.

NOTA 10. GASTOS

Los gastos se reconocen bajo el principio de causación, teniendo en cuenta las disposiciones del Régimen de Contabilidad Pública, y se soportan en documentos internos o externos debidamente autorizados, y por ajustes y redondeos.

10.1 GASTOS

CODIGO	NOMBRE	AÑO 2023	AÑO 2022
5101	Sueldos y salarios	\$322.530.004.00	\$ 206.379.789,00
5103	Contribuciones efectivas	\$154.920.186.16	\$ 109.261.622,00
5104	Aportes sobre la nomina	\$14.468.414.00	\$ 10.321.700,00
5107	Prestaciones sociales	\$129.495.980.29	\$ 85.901.610,88
5108	Gastos de personal diversos	\$25.313.700.00	\$ 21.593.508
5111	Generales	\$520.101.041.66	\$ 501.967.884,26

- 510101: Sueldos de personal: \$ 322.530.004.00
- 510302: Aportes a cajas de compensación: \$ 13.061.800.00
- 510303: Cotizaciones a seguridad social: \$ 25.998.919.00
- 510305: Cotizaciones a riesgos profesionales: \$ 73.651.000.00
- 510306: Cotizaciones a entidades régimen prima media: \$ 42.208.467.16
- 510401: Aportes al ICBF: \$ 8.350.114.00
- 510402: aportes al sena: \$ 6.118.300.00
- 510701: Vacaciones: \$ 19.468.070.59
- 510702: Cesantías: \$ 32.534.194.98
- 510703: Intereses a las cesantías: \$ 3.904.103.00
- 510704: Prima de vacaciones: \$ 13.320.391.20
- 510705: Prima de navidad: \$ 30.207.083.00
- 510706: Prima de servicios: \$ 19.815.450.44
- 510795: Otras prestaciones sociales: \$ 10.246.687.08
- 510803: Capacitaciones, bienestar social: \$ 25.313.700.00
- 511113: Vigilancia y seguridad: \$ 84.115.846.22
- 511114: Materiales y suministro: \$ 20.842.375.00
- 511115: Mantenimiento: \$ 25.727.506.00
- 511117: Servicios públicos: \$ 40.085.870.00
- 511118: Arrendamientos: \$ 54.661.274.00
- 511119: Viáticos y gastos de viaje: \$ 43.304.973.01
- 511121: Impresos, publicaciones: \$ 4.732.000.00
- 511123: Comunicaciones y transporte: \$ 19.334.709.53
- 511125: Seguros: \$ 30.082.687.00
- 511146: combustible y lubricantes: \$ 15.239.616.00
- 511149: Servicios de aseo, cafetería: \$ 27.840.277.90
- 511164: Gastos legales: \$ 2.587.200.00
- 511179: Honorarios: \$ 151.546.707.00.

Corresponde a todos los gastos en los que incurrió la empresa para su funcionamiento.

CODIGO	NOMBRE	AÑO 2023	AÑO 2022
5360	Depreciación de propiedades	\$ 73.224.564.00	\$ 68.357.689.00
5366	Amortización activos intangibles	\$ 19.561.536.00	\$19.561.536.00

536006: Muebles, enseres y equipo de oficina: \$ 11.886.240.00

536007: Equipos de comunicaciones y de computo: \$44.776.332.00

536008: Equipo de transporte y tracción y elevación: \$ 16.561.992.00

536606: Amortización activos intangibles: \$19.561.536,00

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS Y ACREEDORAS

Las cuentas de orden deudoras y acreedoras representan la estimación de hechos o circunstancias que pueden afectar la situación financiera, económica, social y ambiental de la entidad, así como, el valor de los bienes, derechos y obligaciones que requieren ser controlados.

La Contaduría General de la Nación, implementó el procedimiento contable para el reconocimiento en las Entidades Gestoras de los SETP, de los recursos de cofinanciación, girados directamente por la Nación y por los Entes Territoriales a las fiducias constituidas, a través del Manual Financiero.

Las cuentas deudoras (equivalentes a las del activo ó desarrollo del Proyecto SETP POPAYAN) registran: las operaciones contables del Proyecto y la información adicional para la generación de informes sistematizados

Las cuentas acreedoras registran los pasivos u obligaciones del Proyecto SETP POPAYAN.

El registro contable en las cuentas de orden deudoras y acreedoras se realiza según el catálogo de cuentas y la dinámica contable definidos en el Manual Financiero que rige para los Entes Gestores de los proyectos Sistemas Estratégicos de Transporte Público de Pasajeros (SETP), el cual ha sido definido con base en los diferentes conceptos emitidos por la Contaduría General de la Nación para los proyectos de inversión cofinanciados por la Nación. En las dinámicas contables están contenidas todas las posibles operaciones de los Sistemas Estratégicos de Transporte Público y se debe tener en cuenta en los registros, la correcta aplicación de los centros de costos, así como las categorías, componentes y subcomponentes a nivel de auxiliar contable

CUENTAS DEUDORAS Y CREADORAS

En las cuentas de orden se contabiliza todo lo concerniente a la ejecución del proyecto conforme se especifica en el manual financiero y esta discriminado de la siguiente manera:

CODIGO	NOMBRE DE CUENTA	AÑO 2023	AÑO 2022
8355	Ejecución de Proyectos de Inversión	\$255.132.465.831.55	\$218.964.448.753.06
8390	Otras cuentas deudoras de control	\$286.867.926.485,64	286.867.926.485.64

835510: Activos: \$ 1.134.256.636.29

835511: gastos: \$ 253.998.209.195.26

A continuación, las desglosaremos para mayor claridad:

CODIGO	NOMBRE DE CUENTA	AÑO 2023	AÑO 2022
8355	Ejecución de proyectos de inversión	\$255.132.465.831.55	218.964.448.753.06
835510	Activos	\$ 1.134.256.636.29	1.163.515.404.29
835511	Gastos	\$286.867.926.485.64	217.800.933.348.77

835510 Activos: cuenta que representa los activos del ente gestor como son:

NOTA 11. 8355100570. INGRESOS NO TRIBUTARIOS MULTAS

CODIGO	NOMBRE DE CUENTA	AÑO 2023	AÑO 2022
8355100570	Ingresos no tributarios multas	\$454.803.489.00	\$454.803.489.00

Se registra los ingresos adicionales que ha tenido la empresa; en este caso corresponde a la multa puesta al CONSORCIO VIAS POPAYAN, a la fecha aún está pendiente saldo de dicha multa.

NOTA 12. 8355100670. AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS

CODIGO	NOMBRE DE CUENTA	AÑO 2023	AÑO 2022
8355100670	Avances y anticipos entregados	\$ 679.453.147.29	\$ 708.711.915.29

Se registran los anticipos otorgados a los contratistas de obra pública, y la amortización del mismo. El saldo de esta cuenta a diciembre de 2023, representa específicamente el saldo pendiente por amortizar así:

Consortio Vías Popayán \$ 678.257.389.59
 Consortio Vías del Cauca \$ 1.195.757.00

NOTA 14. 8355110070. GASTOS

En esta subcuenta contable se registran las facturas presentadas por los contratistas en actas de obra pública, interventorías, predios y demás pagos asociados al proyecto agrupados por componentes y fuentes de financiación. La inversión acumulada a diciembre 31 de 2023, es como sigue:

CODIGO	NOMBRE DE CUENTA	AÑO 2023	AÑO 2022
8355110070-06	Redes de Servicios Públicos	\$44.359.250.00	\$44.359.250,00
8355110070-08	Construcción de Puentes peatonales	\$891.238.531.00	\$0.00
8355110070-09	Construcción de talleres y Parqueaderos	\$8.949.440.650.27	\$0.00

8355110070-11	Supervisión e Interventorías	\$548.898.082.00	\$ 533.298.629.00
8355110070-41	Infraestructura Vial	\$139.907.960.384.21	\$ 132.626.872.536.72
8355110070-42	Gestión de Flota	\$1.037.246.437.27	\$0.00
8355110070-43	Red Semafórica	\$432.044.767.00	\$24.165.330.00
8355110070-46	Estaciones o Módulos de transferencia o terminales de integración	\$18.904.387.326.42	\$0.00
8355110070-47	Gerencia del proyecto	\$35.060.775.543.61	\$31.341.919.431.58
8355110070-48	Paraderos	\$1.644.688.175.00	\$0.00
8355110070-49	Adquisición de terrenos	\$ 44.893.511.390.05	\$ 43.554.805.256.05
8355110070-50	Gastos de Administración vigencia de los recursos y auditoria del proyecto	\$426.553.015.00	\$426.553.015.00
8355110070-52	Sistema de Recaudo Centralizado	\$1.257.105.643.42	0.00
8355110070	Transferencia para desarrollo del SETP	\$253.998.209.195.26	\$ 217.800.933.348.77

839090: OTRAS CUENTAS DEUDORAS:

OTRAS CUENTAS DEUDORAS: En esta cuenta contable se registra el presupuesto del proyecto y su inversión, en cual consiste en la puesta en marcha de Sistema Estratégico de Transporte de Popayán.

CODIGO	NOMBRE	AÑO 2023	AÑO 2022
8390900070-41	Infraestructura Vial	\$210,696,488,210.64	\$210,696,488,210.64
8390900070-42	Gestión de Flota	\$ 8.908.160.000.00	\$ 8.908.160.000.00
8390900070-46	Terminales	\$ 8.997.000.000.00	\$ 8.997.000.000.00
8390900070-47	Gerencia del Proyecto	\$ 23.657.720.000.00	\$ 23.657.720.000.00
8390900070-49	Adquisición de terrenos	\$ 34.144.217.000.00	\$ 34.144.217.000.00
8390900070-50	Gastos Administracion	\$ 464.341.275.00	\$ 464.341.275.00

TOTAL	Trasferencias para el Desarrollo del SETP	\$ 286.867.926.485.64	\$ 286.867.926.485.64
--------------	---	--------------------------	--------------------------

NOTA 15. 8390900070. DESARROLLO PLAN DE ADQUISICIONES

En esta subcuenta contable se registra el presupuesto total de los recursos a invertir por componentes y fuentes de financiación provenientes de los aportes del Nación Otras Fuentes, BID, Ente Territorial y BID Ambiental, en cumplimiento al convenio de cofinanciación suscrito entre la Nación y el Municipio de Popayán.

CODIGO	NOMBRE DE CUENTA	AÑO 2023	AÑO 2022
8915	Deudoras de control por el contra (CR)	\$542.000.392.317.19	\$505.832.375.238,70

891516: Ejecución de proyectos de inversión: \$255.132.465.831.55

891590: Otras cuentas deudoras de control: \$286.867.926.485,64

NOTA 16. 9308030070. RECURSOS ADMINISTRADOS EN NOMBRE DE TERCEROS- ENCARGO FIDUCIARIO

En esta cuenta se registra el ingreso de efectivo proveniente de las diferentes fuentes de financiación para el desarrollo del proyecto, los cuales son desembolsados directamente a las cuentas de la Fiduciaria Fidudavivienda. Estos son utilizados para efectuar los respectivos pagos de los gastos elegibles y financiables del proyecto. El saldo de esta cuenta representa los dineros disponibles depositados en la fiduciaria, quien se encarga del recaudo, administración y pagos. Los saldos disponibles a diciembre 31 de 2023 en las cuentas de la Fiducia son:

CODIGO	NOMBRE DE CUENTA	AÑO 2023	AÑO 2022
9308	Recursos administrativos en nombre de terceros	\$10.076.348.692.53	\$13.560.146.427,73
9355	Ejecución de proyectos de inversión	\$265.212.681.390.29	\$232.528.444.047,00

9390	Otras ctas acreedoras de control	\$127.367.654.128.84	\$166.508.865.993,45
------	----------------------------------	----------------------	----------------------

930803: Recursos entregados en admon-encargados fiduciarios: \$ 10.076.348.692.53

935501: Pasivo: \$ 591.027.116.60

935502: Ingresos (acumulados): \$ 264.621.654.273.69

939011: Contratos pendientes de ejecución: \$ 19.765.870.405.33

939013: Convenios: \$ 107.601.783.723.51

Cuentas por pagar correspondiente a los siguientes contratistas:

NOTA 17. 9355010470. RENDIMIENTOS POR PAGAR – NACION

CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	AÑO 2023	AÑO 2022
9355010470-02	Rendimientos Financieros	\$ 54.787.245.02	\$ 134.522.898.93

Rendimientos que se deben transferir a la nación, este proceso lo realiza la fiducia al inicio de cada mes.

NOTA 18. 9355010870. DEPOSITOS SOBRE CONTRATOS RETENCION DE GARANTIAS

CODIGO	NOMBRE	AÑO 2023	AÑO 2022
9355010870-02	Recursos nación Otras fuentes	\$44.436.732.36	\$44.436.732.36
9355010870-03	Aportes Ente Territorial	\$0.00	\$0.00
9355010870-05	Recursos nación BID	\$0.43	\$0.43
9355010870-13	Recursos Bid Ambiental	\$0.00	\$0.00
9355010870	Retención De Garantías	\$44.436.732.79	\$44.436.732.79

Representa los recursos retenidos en los pagos de obra pública que corresponde a garantías para obras y pertenece a los siguientes contratistas:

NOTA 19. 9355011070. RENDIMIENTOS POR PAGAR – RECURSOS ENTE TERRITORIAL

CODIGO	CONCEPTO	AÑO 2023	AÑO 2022
9355011070-03	Aportes Ente Territorial	\$ 26.457.992.46	\$ 5.834.273.24
9355011070-05-01	Rendimiento BID	\$ -0.39	\$ -0.39
9355011070-05-02	Rendimientos BID Ambiental	\$ 0.55	\$ 0.55
9355011070-06	Aportes Ente Gestor Convenios	\$ 341.791.,43	\$ 502.833.09
9355011070-09	Aportes Ente Gestor (multas)	\$215.112.54	\$0.00
9355011070	Rendimientos por Pagar- Otros Aportes	\$27.014.896.59	\$5.834.273.24

Rendimientos que generan las cuentas del Municipio de Popayán y que la Fiducia Fidudavivienda debe trasladar a ellos el mes inmediatamente siguiente.

NOTA 20. 935502007002. INGRESOS ACUMULADOS

En esta cuenta se registran los aportes recibidos por parte del Ente Territorial, Nación Otras Fuentes y BID para la financiación del proyecto SETP POPAYAN, según lo establecido en el convenio de cofinanciación y sus otro sí. Su saldo representa el monto acumulado de los aportes recibidos por las diferentes fuentes de financiación así:

CODIGO	FUENTE	AÑO 2023	AÑO 2022
9355.02.0070.02	Nación Otras Fuentes	\$127.471.211.376.51	\$102.796.447.287.66
935502.0070.03	Ente Territorial	\$90.228.821.049.99	\$82.166.277.518.99
9355.02.0070.05	BID	\$37.374.932.480.17	\$37.374.932.480.17
9355.02.0070.06	Otros Aportes Convenios	\$3.713.639.869.00	\$3.713.639.869.00
9355.02.0070.09	Otros Aportes- Multa	\$ 131.134.365.00	\$ 131.134.365.00
9355.02.0070.13	BID Ambiental	\$5.701.915.133.02	\$5.701.915.133.02
TOTAL 935502		\$ 264.621.654.273.69	\$ 231.884.346.653.84

NOTA 21. 9390110070. CONTRATOS PENDIENTES DE EJECUCION

En esta cuenta registramos la ejecución de los contratos, suscritos por el Ente Gestor, su saldo representa principalmente, el monto por ejecutar de estos contratos por fuente de financiación. Permite el control sobre la ejecución de los contratos que se celebren en desarrollo del proyecto SETP.

CODIGO	NOMBRE	AÑO 2023	AÑO 2022
9390110070-02	Nación Otras Fuentes	\$ 6.600.639.159.82	\$ 18.021.265.083.58
9390110070-03	Ente Territorial	\$ 3.448.461.245.51	\$ 1.431.739.566.58
9390110070-05	Recursos nación Bid	\$9.716.770.000.00	\$9.716.770.003.79
TOTAL	939011	\$ 19.765.870.405.33	\$ 29.169.774.650.09

NOTA 22. 9390130070. CONVENIOS

En esta cuenta se registra el valor total por la suscripción y el perfeccionamiento del Convenio de Cofinanciación y sus otro sí (Nación y Entes Territoriales).

CODIGO	FUENTE	AÑO 2023	AÑO 2022
9390.13.0070.02	Nación Otras Fuentes	\$ 59.827.811.402.53	\$ 93.532.936.979.34
9390.13.0070.03	Ente Territorial	\$4.488.530.693.98	\$520.712.737.02
9390.13.0070.05	Recursos Nación BID	\$ 43.285.441.627.00	\$ 43.285.441.627.00
9390.13.0070.06	otros aportes entes gestor – convenios	\$0.00	\$0.00
TOTAL		\$ 107.601.783.723.51	\$ 137.339.091.343.36

GESTIÓN FINANCIERA	Código: F-01-G-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	Versión: 2
	Fecha: 23/03/2021



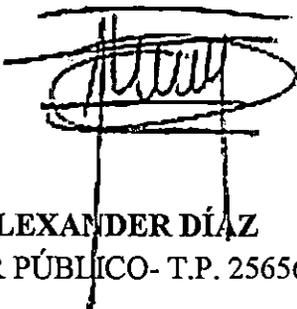
CODIGO	FUENTE	AÑO 2023	AÑO 2022
9915	Acreedoras de control por el contrario (DB)	\$ 402.656.684.211.66	\$ 412.597.456.468,18

991510: Recursos administrados en nombre de terceros: \$ 35.563.427.892.91

991522: Ejecución proyectos de inversión: \$269.044.311.494.18

991590: Otras cuentas de acreedoras de control: \$ 98.048.944.824.57

Atentamente,



JHONNY ALEXANDER DÍAZ
CONTADOR PÚBLICO- T.P. 256565-T