SOCIEDAD PÚBLICA TERMINAL REGIONAL DE TRANSPORTE TERRESTRE DE TUNJA SAS
NIT 901.154.852-8
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE DE 2024
Cifras Expresadas en Pesos Colombianos (COP) Redondeado a Dos Decimales

	Notas	2024	2023	Var. Absoluta $
ACTIVOS		1,827,282,377.08	1,052,198,465.84	775,083,911.24
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		1,006,199,156.31	144,912,555.60	861,286,600.71
Depósitos En Instituciones Financieras	5.1	1,006,199,156.31	144,912,555.60	861,286,600.71
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS		194,903,056.62	186,973,512.24	7,929,544.38
Otras inversiones de administración de liquidez al costo	6.1	194,903,056.62	186,973,512.24	7,929,544.38
CUENTAS POR COBRAR		84,464,077.15	147,263,768.00	-62,799,690.85
Prestación De Servicios	7.7	79,770,131.15	135,729,925.00	-55,959,793.85
Otras Cuentas por Cobrar	7.21	4,693,946.00	11,533,843.00	-6,839,897.00
Deterioro AcumuladoDe Cuentas Por Cobrar	7.22	0.00	0.00	0.00
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		5,838,087.00	9,531,691.00	-3,693,604.00
Muebles, Enseres Y Equipo De Oficina	10	4,135,250.00	5,485,791.00	-1,350,541.00
Equipo de Comunicación Y Computación	10	11,820,000.00	13,985,029.00	-2,165,029.00
Depreciación Acumulada De Propiedades, Planta Y Equipo	10	-10,117,163.00	-9,939,129.00	-178,034.00
OTROS ACTIVOS		535,878,000.00	563,516,939.00	-27,638,939.00
Activos Intangibles	14	600,000,000.00	600,000,000.00	0.00
Deterioro Acumulado De Activos Intangibles	14	-75,000,000.00	-37,500,000.00	-37,500,000.00
Derechos De Compensación Por Impuestos Y Contribuciones	16	10,878,000.00	1,016,939.00	9,861,061.00
PASIVOS		840,329,686.95	42,524,006.44	797,805,680.51
CUENTAS POR PAGAR		801,421,167.96	3,199,700.00	798,221,467.96
Adquisición De Bienes Y Servicios Nacionales	21.1.1	2,856,522.00	800,000.00	2,056,522.00
Descuentos De Nómina	21.1.7	0.00	0.00	0.00
Retención En La Fuente E Impuesto De Timbre	21.1.9	2,754,000.00	2,028,000.00	726,000.00
Impuestos, Contribuciones Y Tasas Por Pagar	21.1.9	485,000.00	371,700.00	113,300.00
Otras Cuentas Por Pagar	21.1.17	795,325,645.96	0.00	795,325,645.96
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		38,908,518.99	39,324,306.44	-415,787.45
Beneficios A Los Empleados A Corto Plazo	22.1	38,908,518.99	39,324,306.44	-415,787.45
PATRIMONIO		986,952,690.13	1,009,674,459.40	-22,721,769.27
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	27	986,952,690.13	1,009,674,459.40	-22,721,769.27
Capital Fiscal		1,200,000,000.00	1,200,000,000.00	0.00
Resultados De Ejercicios Anteriores		-182,259,540.60	-186,692,978.60	4,433,438.00
Resultado Del Ejercicio		-30,787,769.27	-3,632,562.00	-27,155,207.27
DIFERENCIA PATRIMONIAL		**0.00**	**0.00**	**0.00**
DEUDORAS DE CONTROL	26.1	3,515,570.00	0.00	3,515,570.00
Bienes y derechos retirados		3,515,570.00	0.00	3,515,570.00
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	26.2	3,515,570.00	0.00	3,515,570.00
Activos retirados		3,515,570.00	0.00	3,515,570.00

ARIEL ADOLFO VARGAS GAMEZ
Representante Legal

LEIDY STHEFANY MORENO AMADO
Revisor Fiscal
TP-225561-T

ERIKA GINETH HIGUERA SOLER
Contadora Pública
TP-268441-T

SOCIEDAD PÚBLICA TERMINAL REGIONAL DE TRANSPORTE TERRESTRE DE TUNJA SAS

NIT 901.154.852-8

ESTADO DE RESULTADOS

CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE DE 2024

Cifras Expresadas en Pesos Colombianos (COP) Redondeado a Dos Decimales

	Notas	2024	2023	Var. Absoluta $
INGRESOS	28.2	467,899,998.32	467,829,886.40	68,989.88
VENTA DE SERVICIOS		449,683,197.15	430,282,917.00	19,400,280.15
Servicios De Transporte		449,683,197.15	430,282,917.00	19,400,280.15
OTROS INGRESOS		18,216,801.17	37,546,969.40	-19,331,290.27
Financieros		18,215,679.13	23,560,668.40	-5,344,989.27
Reversión De Las Pérdidas Por Deterioro De Valor		0.00	13,986,301.00	-13,986,301.00
Otros ingresos		1,122.04	0.00	1,122.04
GASTOS		498,687,767.59	471,462,448.40	27,225,319.19
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	29.1	440,417,163.59	401,297,706.81	39,119,456.78
Sueldos y Salarios		166,324,830.67	149,270,661.33	17,054,169.34
Contribuciones Efectivas		41,398,894.00	36,941,309.00	4,457,585.00
Aportes Sobre La Nómina		8,268,200.00	7,381,900.00	886,300.00
Prestaciones Sociales		52,448,814.92	58,256,147.61	-5,807,332.69
Generales		171,139,424.00	146,515,451.00	24,623,973.00
Impuestos, Contribuciones Y Tasas		837,000.00	2,932,237.87	-2,095,237.87
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	29.2	41,193,604.00	44,855,827.00	-3,662,223.00
Deterioro De Activos Intangibles		37,500,000.00	37,500,000.00	0.00
Depreciación De Propiedad Planta Y Equipo		3,693,604.00	7,355,827.00	-3,662,223.00
OTROS GASTOS	29.7	17,077,000.00	25,308,914.59	-8,231,914.59
Financieros		0.00	696,914.59	-696,914.59
Impuesto A Las Ganancias Corriente		15,860,000.00	24,612,000.00	-8,752,000.00
Multas Y Sanciones		1,217,000.00	0.00	1,217,000.00
RESULTADO DEL PERIODO		**-30,787,769.27**	**-3,632,562.00**	**-27,156,329.31**

ARIEL ADOLFO VARGAS GAMEZ
Representante Legal

LEIDY STHEFANY MORENO AMADO
Revisor Fiscal
TP-225561-T

ERIKA GINETH FIGUERA SOLER
Contadora Pública
TP-268441-T

SOCIEDAD PÚBLICA TERMINAL REGIONAL DE TRANSPORTE TERRESTRE DE TUNJA SAS

NIT 901.154.852-8

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATIMONIO

CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE DE 2024

Cifras Expresadas en Pesos Colombianos (COP) Redondeado a Dos Decimales

Saldo de Patrimonio a 31 de diciembre del 2023	1,009,674,459.40
Variaciones Patrimoniales	-22,721,769.27
Saldo de Patrimonio a 31 de diciembre del 2024	986,952,690.13

DETALLE DE VARIACIONES PATRIMONIALES	**2024-12-31**	**2023-12-31**	**Valor Variaciones**	
PARTIDAS SIN VARIACIÓN				0.00
Capital Fiscal	0.00	0.00	0.00	
DISMINUCIONES				-27,155,207.27
Resultado del Ejercicio	-30,787,769.27	-3,632,562.00	-27,155,207.27	
INCREMENTOS				4,433,438.00
Resultados Ejercicios Anteriores	-182,259,540.60	-186,692,978.60	4,433,438.00	
Capital Fiscal	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00	0.00	
TOTAL VARIACIONES PATRIMONIALES				-22,721,769.27

ARIEL ADOLFO VARGAS GAMEZ
Representante Legal

LEIDY STHEFANY MORENO AMADO
Revisor Fiscal
TP-225561-T

ERIKA GINETH HIGUERA SOLER
Contadora Pública
TP-268441-T

SOCIEDAD PÚBLICA TERMINAL REGIONAL DE TRANSPORTE TERRESTRE DE TUNJA SAS

NIT 901.154.852-8

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO - MÉTODO DIRECTO

CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE DE 2024

Cifras expresadas en $ (COP)

	31-dic-24
Utilidad Neta	**(30,787,769)**
Flujos de efectivo de Operación	
Ajuste por aproximaciones monetarias	-
Partidas que no afectan el efectivo	**41,193,604**
Cambios en Activos y Pasivos	
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas comerciales por pagar	2,056,522
Activo por Impuesto Corriente	(9,861,061)
Pasivo por Impuesto No Corriente	839,300
Intrumentos Financieros en Cuentas Por Pagar	-
Intrumentos Financieros en Cuentas Por Cobrar	62,799,691
Otros Pasivos No financieros	794,909,859
Otros Activos No financieros	
Efectivo neto proveniente en actividades de operación	**819,956,541**
Flujos de efectivo de inversión	
Movilizado e Inmovilizado Material	
Otras inversiones de administración de liquidez al costo	(7,929,544)
Intangibles	
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	**(7,929,544)**
Flujos de efectivo de financiación	
Reserva Legal	-
Resultados Acumulados	8,066,000
Capital	-
Efectivo neto utilizado en actividades de financiación	**8,066,000**
Total efectivo	**861,286,601**
Incremento Neto Efectivo y Equivalentes Al Efectivo	861,286,601
Saldo Efectivo y Equivalentes 31 Dic 2023	144,912,556
Saldo Final Estado de Situación Financiera 2024	**1,006,199,156**
DIFERENCIA EN PARTIDAS CONCILIATORIAS	**-**

ARIEL ADOLFO VARGAS GAMEZ
Representante Legal

LEIDY STHEFANY MORENO AMADO
Revisor Fiscal
TP-225561-T

ERIKA GINETH HIGUERA SOLER
Contadora Pública
TP-268441-T

ACTA DE PUBLICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Yo, ERIKA GINETH HIGUERA SOLER, identificada con cedula de ciudadanía No. 1 052 406 829 y tarjeta profesional No. 268441-T, en calidad de Contadora Pública de la SOCIEDAD PÚBLICA TERMINAL REGIONAL DE TRANSPORTES TERRESTRES DE TUNJA S.A.S, conforme a lo señalado en el marco normativo para entidades de gobierno adoptado mediante resolución 533 del 2015 expedida por la UAE. Contaduría General de la Nación procedo a publicar en la Pagina Web de la entidad, información financiera de interés público para el periodo comprendido entre el 01 de enero a 31 de diciembre de 2024.

ARIEL ADOLFO VARGAS GAMEZ
Representante Legal

LEIDY STHEFANY MORENO AMADO
Revisor Fiscal
TP 225561-T

ERIKA GINETH HIGUERA SOLER
Contadora Pública
TP 268441-T

***

EL SUSCRITO REPRESENTANTE LEGAL Y REVISOR FISCAL

CERTIFICAN

Que los estados financieros de la SOCIEDAD PÚBLICA TERMINAL REGIONAL DE TRANSPORTES TERRESTRES DE TUNJA S.A. identificada con NIT. 901.154.852-8, fueron preparados aplicando para su elaboración los lineamientos del nuevo marco técnico contable para entidades de gobierno (Res. 533 del 2015 emitida por la Contaduría General de La Nación (CGN)) en forma uniforme, aseverando que presentan razonablemente la posición financiera de la entidad a 31 de diciembre del 2024.

Aunado a lo anterior certificamos que:

- Los saldos contenidos en los estados financieros al 31 de diciembre de 2024, fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad.
- Se han verificado las afirmaciones contenidas en los estados financieros y la información revelada refleja en forma fidedigna la situación financiera y el resultado del periodo de la Entidad.
- Se dio cumplimiento al control interno en cuanto a la correcta preparación y presentación de los estados financieros, los cuales son razonables y están libres de errores significativos.

Se anexa juego completo de estados financieros en cumplimiento con los procedimientos transversales del Régimen de Contabilidad Pública.

ARIEL ADOLFO VARGAS GAMEZ
Representante Legal

LEIDY STHEFANY MORENO AMADO
Revisor Fiscal
TP 225561-T

ERIKA GINETH HIGUERA SOLER
Contadora Pública
TP 268441-T

***

TABLA DE CONTENIDO

Contenido

SOCIEDAD PÚBLICA TERMINAL REGIONAL DE TRANSPORTE TERRESTRE DE TUNJA S.A.S. 7
NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE 7
1.1. Identificación y funciones 7
1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones 8
1.3. Base normativa y período cubierto 8
1.4. Forma de Organización y/o Cobertura 8
NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS 8
2.1. Bases de medición 8
2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad 8
2.3. Tratamiento de la moneda extranjera 8
2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable 8
2.5. Otros aspectos 9
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES 10
3.1. Juicios 10
3.2. Estimaciones y supuestos 10
3.3. Correcciones contables 10
3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros 10
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES 11
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO 15
Composición 15
5.1. Depósitos en instituciones financieras 15
5.2. Efectivo de uso restringido 16
5.3. Equivalentes al efectivo 16
5.4. Saldos en moneda extranjera 16
NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS 16
6.1. Inversiones de administración de liquidez 16

***

6.2. Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos 16
6.3. Instrumentos derivados y coberturas 16
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR 17
Composición 17
7.1. Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos 17
7.2. Contribuciones tasas e ingresos no tributarios 17
7.3. Aportes sobre la nómina 17
7.4. Rentas parafiscales 17
7.5. Regalías 17
7.6. Ventas de bienes 17
7.7. Prestación de servicios 18
7.21. Otras cuentas por cobrar 18
7.22. Cuentas por cobrar de difícil recaudo 18
NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR 18
8.1. Préstamos concedidos 18
8.2. Préstamos gubernamentales otorgados 18
8.3. Derechos de recompra de préstamos por cobrar 18
8.4. Préstamos por cobrar de difícil recaudo 18
8.5. Préstamos por cobrar vencidos no deteriorados 19
NOTA 9. INVENTARIOS 19
9.1. Bienes y servicios 19
NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO 19
Composición 19
10.1. PPE - Muebles 20
10.2. PPE - Inmuebles 20
10.3. Construcciones en curso 20
10.4. Estimaciones 20
NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES 21
11.1. Bienes de uso público (BUP) 21
11.2. Bienes históricos y culturales (BHC) 21
NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES 21

***

12.1. Detalle saldos y movimientos 21
NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN 21
13.1. Detalle saldos y movimientos 21
13.2. Revelaciones adicionales 21
NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES 21
Composición 21
14.1. Detalle saldos y movimientos 22
14.2. Revelaciones adicionales 22
NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS 22
15.1. Detalle saldos y movimientos 22
15.2. Revelaciones adicionales 22
NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS 22
Composición 22
16.1. Desglose – Subcuentas otros 22
16.2. Desglose – Activos para liquidar (solo entidades en liquidación) 22
16.3. Desglose – Activos para trasladar (solo entidades en liquidación) 22
NOTA 17. ARRENDAMIENTOS 23
17.1. Arrendamientos financieros 23
17.1.1. Arrendador 23
17.1.2. Arrendatario 23
17.2. Arrendamientos operativos 23
17.2.1. Arrendador 23
17.2.2. Arrendatario 23
NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN 24
NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA 24
19.1. Revelaciones generales 24
19.2. Revelaciones de baja en cuentas diferentes al pago de la deuda 24
NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR 24
20.1. Revelaciones generales 24
20.1.1. Financiamiento interno de corto plazo 24
20.1.2. Financiamiento interno de largo plazo 24

***

20.1.3. Financiamiento externo de corto plazo 24
20.1.4. Financiamiento externo de largo plazo 24
20.1.5. Financiamiento banca central 24
20.2. Revelaciones de baja en cuentas diferentes al pago de la deuda 24
20.2.1. Financiamiento interno de corto plazo 24
20.2.2. Financiamiento interno de largo plazo 24
20.2.3. Financiamiento externo de corto plazo 24
20.2.4. Financiamiento externo de largo plazo 25
20.2.5. Financiamiento banca central 25
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR 25
Composición 25
21.1. Revelaciones generales 25
21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales 25
21.1.2. Subvenciones por pagar 25
21.1.3. Transferencias por pagar 25
21.1.4. Adquisición e bienes y servicios del exterior 25
21.1.5. Recursos a favor de terceros 26
21.1.6. Recursos destinados a la financiación del sistema general de seguridad social en salud 26
21.1.7 Descuentos de nómina 26
21.1.8 Subsidios asignados 26
21.1.9 Impuestos, contribuciones y tasas 26
21.2. Revelaciones de baja en cuentas diferentes al pago de la deuda 26
NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS 26
Composición 26
22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo 27
22.2. Beneficios y plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo 27
22.3. Beneficios y plan de activos por terminación del vínculo laboral o contractual 27
22.4. Beneficios y plan de activos posempleo – pensiones y otros 27
NOTA 23. PROVISIONES 27
23.1. Litigios y demandas 27

23.2. Garantías 27
23.3. Provisiones derivadas 27
NOTA 24. OTROS PASIVOS 27
24.1. Desglose – Subcuentas otros 28
24.2. Desglose – Pasivos para liquidar (solo entidades en liquidación) 28
24.3. Desglose – Pasivos para trasladar (solo entidades en liquidación) 28
NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES 28
25.1. Activos contingentes 28
25.1.1. Revelaciones generales de activos contingentes 28
25.2. Pasivos contingentes 28
25.2.1. Revelaciones generales de pasivos contingentes 28
25.2.2. Revelaciones asociadas con los fondos de reservas de pensiones 28
NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN 28
26.1. Deudoras de control 28
26.2. Deudoras por contra (CR) 29
NOTA 27. PATRIMONIO 29
Composición 29
Revelaciones específicas de las empresas que cotizan en el mercado de valores, o que captan o administran ahorro del público 29
27.1. Capital 29
27.2. Acciones 29
27.3. Instrumentos financieros 29
27.4. Otro resultado integral (ORI) del periodo 29
NOTA 28. INGRESOS 30
Composición 30
28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación 30
28.1.1. Ingresos fiscales - Detallado 30
28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación 30
28.3. Contratos de construcción 31
NOTA 29. GASTOS 31
Composición 31

***

29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas 31
29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones 32
29.2.1. Deterioro – Activos financieros y no financieros 32
29.3. Transferencias y subvenciones 32
29.4. Gasto público social 32
29.5. De actividades y/o servicios especializados 32
29.6. Operaciones interinstitucionales 32
29.7. Otros gastos 32
NOTA 30. COSTOS DE VENTAS 33
30.1. Costo de ventas de bienes 33
30.2. Costo de ventas de servicios 33
NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN 33
31.1. Costo de transformación - Detalle 33
NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE 33
32.1. Detalle de los acuerdos de concesión 33
NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones) 33
NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA 33
34.1. Conciliación de ajustes por diferencia en cambio 33
NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS 33
35.1. Activos por impuestos corrientes y diferidos 33
35.2. Pasivos por impuestos corrientes y diferidos 33
35.3. Ingresos por impuestos diferidos 33
35.4. Gastos por impuesto a las ganancias corriente y diferido 33
35.5. Ajustes por impuesto a las ganancias de vigencias anteriores 34
NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES 34
NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO 34

SOCIEDAD PÚBLICA TERMINAL REGIONAL DE TRANSPORTE TERRESTRE DE TUNJA S.A.S.
AÑO GRAVABLE 2024

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Identificación y funciones

La Sociedad Pública Terminal Regional de Transporte Terrestre de Tunja, tiene como principal finalidad brindar las condiciones, servicio e infraestructura adecuada para la operación de la Terminal Juana Velasco de Gallo, con estándares de calidad, comodidad y seguridad, bajo las estrategias de optimización del servicio y conexión entre clientes, usuarios y transportadores.

Misión

La Terminal Juana Velasco de Gallo de Tunja, es una entidad que brinda soluciones de movilidad terrestre nacional a la ciudadanía bajo condiciones de seguridad, comodidad, libre elección e innovación en infraestructura, junto con la óptima conexión entre clientes, usuarios y transportadores bajo los lineamientos de la normatividad vigente para el sector.

Visión

Para el año 2027, la Terminal Juana Velasco de Gallo se consolidará como la principal terminal departamental con reconocimiento a nivel nacional, en la prestación de servicio de transporte terrestre de pasajeros con accesibilidad, innovación y sostenibilidad.

Domicilio

El domicilio de la Sociedad Pública Terminal Regional de Transporte Terrestre de Tunja es Avenida Circunvalar # 18 - 221.

Objetivos Estratégicos

- Operar y/o garantizar que se opere la terminal de transporte de conformidad con los criterios establecidos en el decreto 1079 de 2015 y las normas que la complementen o adicionen.
- Prestar por sí mismo o a través de terceros los servicios propios del terminal relacionados con la actividad transportadora, en condiciones de equidad, oportunidad, calidad y seguridad.
- Permitir el despacho, únicamente a las sociedades de transporte debidamente habilitadas, en las rutas autorizadas o registradas ante el Ministerio de Transporte.
- Definir de conformidad con la necesidad del servicio y la disponibilidad física la distribución y asignación de sus áreas operativas.
- Fortalecer la cultura organizacional, el bienestar y la buena comunicación en todo el personal.
- Generar recursos para los accionistas en pro de la rentabilidad y estabilidad financiera de la Sociedad.

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

Con corte a la fecha de presentación de los estados financieros, la Entidad se encuentra obligada a presentar estados financieros comparativos, los cuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto por el nuevo marco normativo en materia contable y financiera: Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público.

1.3. Base normativa y período cubierto

El conjunto de estados financieros que comprende el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y las notas explicativas terminadas a 31/12/2024, fueron preparados bajo el Marco Normativo regulado para entidades sujetas al ámbito de la Resolución No. 414 de 2014 y sus modificaciones.

1.4. Forma de Organización y/o Cobertura

La organización del proceso contable de cada vigencia, para la Sociedad Pública Terminal Regional de Transporte Terrestre de Tunja, inicia a partir del presupuesto de cada vigencia que requiere aprobación por parte de la Junta Directiva, siguiendo con la gestión que tiene lugar durante todo el desarrollo del ejercicio, durante el cual se registran contablemente las operaciones económicas de la Sociedad, y por último el cierre, donde se realizan los ajustes correspondientes para la posterior presentación de los estados financieros.

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1. Bases de medición

Los estados financieros individuales fueron preparados sobre la base del costo histórico, con excepción de los instrumentos financieros y bienes inmuebles con cambios en resultados que son valorizados al valor razonable en la fecha de corte de los mismos.

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

Las partidas incluidas en los estados financieros individuales de la Entidad se expresan en pesos colombianos (COP) la cual es su moneda funcional y de presentación.

2.3. Tratamiento de la moneda extranjera

NO APLICA

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

Pueden identificarse dos tipos de eventos: los que implican ajuste y los que no implican ajuste.

HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO CONTABLE QUE IMPLICAN AJUSTE

Los hechos ocurridos después del periodo contable que implican ajuste son aquellos que proporcionan evidencias de las condiciones existentes al final de dicho periodo. Se ajustan los valores en sus estados financieros para reflejar la incidencia de los hechos ocurridos después del periodo contable que impliquen ajuste.

***

Algunos de los eventos que proporcionan evidencia de las condiciones existentes al final del periodo contable y que implican el reconocimiento o el ajuste de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos y costos son los siguientes:

a) la resolución de un litigio judicial que confirme que la entidad tenía una obligación presente al final del periodo contable;

b) la recepción de información que indique el deterioro del valor de un activo al final del periodo contable o la necesidad de ajuste de un deterioro del valor anteriormente reconocido;

c) la determinación del valor de transacciones realizadas no reconocidas;

d) la determinación del valor de los ingresos cobrados durante el periodo contable que sean compartidos con otras entidades;

e) el descubrimiento de fraudes o errores que demuestran que los estados financieros eran incorrectos.

HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO CONTABLE QUE NO IMPLICAN AJUSTE

Son aquellos que indican condiciones surgidas después del periodo contable y que, por su materialidad, son objeto de revelación.

Algunos de los eventos ocurridos después del periodo contable que indican condiciones surgidas después del periodo que no implican ajuste y que son objeto de revelación debido a su materialidad son los siguientes:

a) las compras o disposiciones significativas de activos; la ocurrencia de siniestros;

b) el anuncio o comienzo de reestructuraciones;

c) la decisión de la liquidación o cese de actividades de la entidad;

d) las variaciones importantes en los precios de los activos o en las tasas de cambio;

e) el otorgamiento de garantías; y

f) el inicio de litigios.

La Sociedad realizó el proceso de cierre contable correspondiente a la vigencia 2023, y posterior a este proceso no se recibió información sobre hechos ocurridos después del periodo contable que haya tenido alguna incidencia material que requiera ajustes a las cifras.

2.5. Otros aspectos

Modelo de Entidad en Marcha

La Entidad tiene un modelo de negocio que le permite, respecto de sus instrumentos financieros activos y pasivos, tomar decisiones por su capacidad financiera y económica. Esa toma de decisiones de la administración está basada en la intención de mantener sus instrumentos financieros en el tiempo lo que representa medirlos a costo amortizado, en ausencia de decisiones distintas como la de exponer sus instrumentos al mercado, generación de utilidades de corto plazo y de posición especulativas a excepción de la porción de inversiones negociables definida.

No obstante, lo anterior posee instrumentos que por su característica de flujos de efectivo en cuanto a inversiones tienen que ser medidos a valor razonable, aun cuando la intención, por parte de la administración, sea mantenerlas en el tiempo.

Importancia Relativa y Materialidad

Los hechos económicos se presentan de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros individuales, la materialidad de la cuantía se determinó con relación a los activos existentes en el momento de la transición. En términos generales, se considera como material toda partida que supere los 2 salarios mínimos legales vigentes.

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

3.1. Juicios

La preparación de los estados financieros individuales de conformidad con la resolución 414 del 2014, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos en general y pasivos contingentes en la fecha de corte, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

3.2. Estimaciones y supuestos

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

3.3. Correcciones contables

Para la vigencia 2024, se presentaron situaciones que requieren correcciones a periodos anteriores tales como el reconocimiento del anticipo de renta incorporado en la declaración de la vigencia 2022; las mismas fueron ajustadas a resultados acumulados en la presente anualidad.

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

- Omisión del reconocimiento oportuno de ingresos por falta de información relacionada con pagos realizados a través de consignación o transferencias electrónicas.
- Pérdida o hurto de efectivo por falta de seguridad en el proceso de consignación de ingresos diarios.
- Reconocimiento contable inadecuado ocasionado por registros erróneos de transacciones.
- Pago de gastos financieros innecesarios por exceso de apertura de cuentas bancarias a nombre de la entidad.
- Pérdida de recursos por concepto de rendimientos financieros a falta de planeación de flujos de efectivo.
- Pérdida o desvío de recursos manejados en efectivo por falta de controles.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

Para sus registros contables y para la preparación de los estados financieros la Sociedad Pública Terminal Regional de Transporte Terrestre de Tunja observa los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia que son regulados por la resolución 414 del 2014 emitida por la Contaduría General de la Nación (en Adelante CGN) y sus modificatorios.

Activo

Un activo es un recurso controlado por la entidad como excedente o déficit de sucesos pasados, del que la entidad espera obtener beneficios económicos, administrativos u operativos a futuro. Un recurso controlado es un elemento que otorga, entre otros, un derecho a: a) usar un bien para prestar servicios, b) ceder el uso para que un tercero preste un servicio, c) convertir el recurso en efectivo a través de su disposición, d) beneficiarse de la revalorización de los recursos, o e) recibir una corriente de flujos de efectivo.

El control implica la capacidad de la entidad para usar un recurso o definir el uso que un tercero debe darle, a fin de obtener potencial de servicio o generar beneficios económicos futuros. Al evaluar si existe o no control sobre un recurso, se debe tener en cuenta, entre otros, los siguientes aspectos: la titularidad legal, los riesgos inherentes al activo que se asumen y que son significativos, el acceso al recurso o la capacidad para negar o restringir su uso, la forma de garantizar que el recurso se use para los fines previstos y la existencia de un derecho exigible sobre el potencial de servicio o sobre la capacidad de generar beneficios económicos derivados del recurso. Las transacciones o sucesos que se espera ocurran en el futuro no dan lugar por sí mismos a activos.

En algunas circunstancias, el control del activo es concomitante con la titularidad jurídica del recurso; no obstante, esta última no es esencial a efecto de determinar la existencia del activo y el control sobre este. La titularidad jurídica sobre el activo no necesariamente es suficiente para que se cumplan las condiciones de control.

Los riesgos significativos inherentes al recurso corresponden a i) los efectos de las condiciones desfavorables que afectan negativamente el potencial de servicio del activo o su capacidad para generar beneficios económicos futuros, como la pérdida de su capacidad productiva o la pérdida de su valor; o ii) la obligación de garantizar la adecuada operación del activo o la prestación del servicio por parte de este.

El potencial de servicio de un activo es la capacidad que tiene dicho recurso para prestar servicios que contribuyen a la consecución de los objetivos de la entidad sin generar, necesariamente, flujos de efectivo.

Cuando la entidad gestiona un activo con el fin de prestar un servicio y no con el propósito de obtener flujos de caja ni un rendimiento comercial que reflejen el riesgo que implica su posesión, el activo se considera no generador de efectivo

Los beneficios económicos futuros incorporados a un activo corresponden a la capacidad que tiene dicho activo para contribuir, directa o indirectamente, a generar flujos de efectivo y otros equivalentes al efectivo. Estos beneficios también pueden traducirse en la capacidad para reducir la salida de los flujos futuros de efectivo.

Pasivo

Los pasivos son erogaciones de dinero surgidas de hechos pasados que la entidad espera pagar a futuro de recursos que generan beneficios económicos o potencial de servicios.

Cuando existan dudas sobre la existencia de una obligación presente, la entidad debe evaluar la probabilidad de tener o no la obligación; si es mayor la probabilidad de no tenerla, no hay lugar al reconocimiento de un pasivo.

La cancelación de una obligación presente implica que la entidad entrega unos recursos que llevan incorporados un potencial de servicio o beneficios económicos. La extinción de una obligación presente puede llevarse a cabo de varias maneras, entre otras, a través del pago en efectivo, la transferencia o traslado de otros activos, la prestación de servicios, la sustitución de esa obligación por otra y la prescripción de la obligación de acuerdo con la normativa sobre la materia.

Patrimonio

Es el valor residual de los activos de la entidad, una vez deducidos los pasivos.

Las definiciones de activo pasivo y patrimonio, identifican sus características esenciales, pero no pretenden especificar las condiciones a cumplir para que tales elementos se reconozcan en el estado de situación financiera.

Durante la vigencia 2024, la Sociedad Pública Terminal Regional de Transporte Terrestre de Tunja, acoplando su marco normativo guía de NIIF para PYMES a Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público regulados bajo la resolución 414 del 2014, toda vez que su clasificación contable anterior no correspondía al modelo de negocio.

NOTA: La actualización anteriormente mencionada no implicó ajustes retrospectivos a los libros de contabilidad de la Entidad.

Las políticas contables de la Sociedad Pública Terminal Regional de Transporte Terrestre de Tunja, son las siguientes:

- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO
- ACTIVOS INTANGIBLES DIFERENTES DE LA PLUSVALIA

LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD

- NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO
- NOTA 5.2. Efectivo de uso restringido
- NOTA 5.3. Equivalentes al efectivo
- NOTA 5.4. Saldos en moneda extranjera
- NOTA 5.5. Reservas Internacionales
- NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS
- NOTA 6.2. Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos
- NOTA 6.3. Instrumentos derivados y coberturas
- NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR
- NOTA 7.1. Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos
- NOTA 7.2. Contribuciones tasas e ingresos no tributarios
- NOTA 7.3. Aportes sobre la nómina
- NOTA 7.4. Rentas parafiscales
- NOTA 7.5. Regalías
- NOTA 7.6. Ventas de bienes
- NOTA 7.22 Cuentas por cobrar de difícil recaudo
-
- NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR

***

- NOTA 8.1. Préstamos concedidos
- NOTA 8.2. Préstamos gubernamentales otorgados
- NOTA 8.3. Derechos de recompra de préstamos por cobrar
- NOTA 8.4. Préstamos por cobrar de difícil recaudo
- NOTA 8.5. Préstamos por cobrar vencidos no deteriorados
- NOTA 9. INVENTARIOS
- NOTA 9.1. Bienes y servicios
- NOTA 10.2. Detalle saldos y movimientos PPE - Inmuebles
- NOTA 10.3. Construcciones en curso
- NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES
- NOTA 11.1. Bienes de uso público (BUP)
- NOTA 11.2. Bienes históricos y culturales (BHC)
- NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES
- NOTA 12.1. Detalle saldos y movimientos
- NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN
- NOTA 13.1. Detalle saldos y movimientos
- NOTA 13.2. Revelaciones adicionales
- NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS
- NOTA 15.1. Detalle saldos y movimientos
- NOTA 15.2. Revelaciones adicionales
- NOTA 16.1. Desglose – Subcuentas otros
- NOTA 16.2. Desglose – Activos para liquidar (solo entidades en liquidación)
- NOTA 16.3. Desglose – Activos para trasladar (solo entidades en liquidación)
- NOTA 17. ARRENDAMIENTOS
- NOTA 17.1. Arrendamientos financieros
- NOTA 17.1.1. Arrendador
- NOTA 17.1.2. Arrendatario
- NOTA 17.2. Arrendamientos operativos
- NOTA 17.2.1. Arrendador
- NOTA 17.2.2. Arrendatario
- NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN
- NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA
- NOTA 19.1. Revelaciones generales
- NOTA 19.2. Revelaciones de baja en cuentas diferentes al pago de la deuda
- NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR
- NOTA 20.1. Revelaciones generales
- NOTA 20.1.1. Financiamiento interno de corto plazo
- NOTA 20.1.2. Financiamiento interno de largo plazo
- NOTA 20.1.3. Financiamiento externo de corto plazo
- NOTA 20.1.4. Financiamiento externo de largo plazo
- NOTA 20.1.5. Financiamiento banca central
- NOTA 20.2. Revelaciones de baja en cuentas diferentes al pago de la deuda
- NOTA 20.2.1. Financiamiento interno de corto plazo

***

- NOTA 20.2.2. Financiamiento interno de largo plazo
- NOTA 20.2.3. Financiamiento externo de corto plazo
- NOTA 20.2.4. Financiamiento externo de largo plazo
- NOTA 20.2.5. Financiamiento banca central
- NOTA 21.1.2. Subvenciones por pagar
- NOTA 21.1.3. Transferencias por pagar
- NOTA 21.1.4. Adquisición de bienes y servicios del exterior
- NOTA 21.1.5. Recursos a favor de terceros
- NOTA 21.1.6. Recursos destinados a la financiación del sistema general de seguridad social en salud
- NOTA 21.2. Revelaciones de baja en cuentas diferentes al pago de la deuda
- NOTA 22.2. Beneficios y plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo
- NOTA 22.4. Beneficios y plan de activos posempleo – pensiones y otros
- NOTA 23.1. Litigios y demandas
- NOTA 23.2. Garantías
- NOTA 24.2. Desglose – Pasivos para liquidar (solo entidades en liquidación)
- NOTA 24.3. Desglose – Pasivos para trasladar (solo entidades en liquidación)
- NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES
- NOTA 25.1. Activos contingentes
- NOTA 25.1.1. Revelaciones generales de activos contingentes
- NOTA 25.2. Pasivos contingentes
- NOTA 25.2.1. Revelaciones generales de pasivos contingentes
- NOTA 25.2.2. Revelaciones asociadas con los fondos de reservas de pensiones
- NOTA 27.2. Acciones
- NOTA 27.3. Instrumentos financieros
- NOTA 27.4. Otro resultado integral (ORI) del periodo
- NOTA 28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación
- NOTA 28.1.1. Ingresos fiscales - Detallado
- NOTA 28.3. Contratos de construcción
- NOTA 29.2.1. Deterioro – Activos financieros y no financieros
- NOTA 29.3. Transferencias y subvenciones
- NOTA 29.4. Gasto público social
- NOTA 29.5. De actividades y/o servicios especializados
- NOTA 29.6. Operaciones interinstitucionales
- NOTA 30. COSTOS DE VENTAS
- NOTA 30.1. Costo de ventas de bienes
- NOTA 30.2. Costo de ventas de servicios
- NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN
- NOTA 31.1. Costo de transformación - Detalle
- NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE
- NOTA 32.1. Detalle de los acuerdos de concesión
- NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES
- NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA

***

- NOTA 34.1. Conciliación de ajustes por diferencia en cambio
- NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS
- NOTA 35.1. Activos por impuestos corrientes y diferidos
- NOTA 35.2. Pasivos por impuestos corrientes y diferidos
- NOTA 35.3. Ingresos por impuestos diferidos
- NOTA 35.4. Gastos por impuesto a las ganancias corriente y diferido
- NOTA 35.5. Ajustes por impuesto a las ganancias de vigencias anteriores
- NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES
- NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

El Efectivo y equivalentes al efectivo, incluye todas las transacciones que dan origen o que consumen efectivo. Este efectivo se reconoce cuando la Sociedad Pública Terminal Regional de Transporte Terrestre de Tunja adquiera los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo; es decir, cuando retiene los riesgos y beneficios inherentes. Consecuentemente, dejará de reconocerlos cuando se hayan transferido los riesgos y beneficios del mismo. Así mismo mide sus movimientos de entrada y salida de dinero en pesos, al costo por el valor nominal de las entradas y salidas de efectivo, siendo este igual al valor razonable de esas transacciones.

La composición del efectivo al final del periodo es la siguiente:

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	**1.006.199.156.31**	**144.912.555,6**	**861.286.600,71**
Caja	0,00	0,00	0,00
Depósitos en instituciones financieras	1.006.199.156.31	144.912.555,6	861.286.600,71

La variación significativa de un periodo a otro, se originó por el reconocimiento de los recursos recaudados a favor de la Gobernación, dicho dinero está pendiente por consignar, acorde a lo establecido en la clausula tercera del contrato de concesión N° 001 de 2019 suscrito entre la Sociedad y la Unión Temporal Terminal Tunja Bicentenario.

Medición Inicial

El Efectivo y Equivalentes se medirán por el valor nominal del derecho en efectivo, representado en la moneda funcional que, para el caso, es el peso colombiano ($) (COP).

Medición Posterior

El Efectivo y Equivalentes se medirán por el valor nominal del derecho en efectivo, representado en la moneda funcional que, para el caso, es el peso colombiano ($) (COP). El saldo de los depósitos en bancos debe ser cotejado con el saldo de la contabilidad para hallar la paridad de ellos.

5.1. Depósitos en instituciones financieras

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2024	% TASA PROMEDIO
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	**1.006.199.156,31**	**144.912.555,60**	**861.286.600,71**	**0,00**	**0,0**
Cuenta de ahorro	1.006.199.156,31	144.912.555,60	861.286.600,71	0,00	0,0

***

La Sociedad tiene a su nombre tres cuentas bancarias nacionales. A 31 de diciembre del 2024 se encuentran activas, sin embargo, la cuenta principal, utilizada para el manejo de los recursos, es la cuenta de Scotiabank Colpatria S.A terminada en 7496; la de Davivienda, se encuentra en proceso de cancelación y en la cuenta de Scotiabank Colpatria S.A terminada en 1056 se depositan los recursos recaudados a favor de la Gobernación.

A continuación, se presenta el siguiente saldo desagregado:

Entidad Financiera	Tipo de Cuenta	No. Cuenta	Saldo Contable	Saldo Extracto	Partidas Conciliatorias
Banco Davivienda	Ahorros	****7005	0.17	0.17	0
Scotiabank Colpatria S. A	Ahorros	****7496	210.873.510,18	210.873.510,18	0
Scotiabank Colpatria S. A	Ahorros	****1056	795.325.645,96	795.325.645,96	0

5.2. Efectivo de uso restringido

NO APLICA

5.3. Equivalentes al efectivo

NO APLICA

5.4. Saldos en moneda extranjera

NO APLICA

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

6.1. Inversiones de administración de liquidez

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2024			CORTE VIGENCIA 2023			
CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	VARIACIÓN
INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ	**194.903.056,62**	**0,00**	**194.903.056,62**	**186.973.512,24**	**0,00**	**186.973.512,24**	**7.929.544.38**
Otras inversiones de administración de liquidez al costo	194.903.056,62	0,00	194.903.056,62	186.973.512,24	0,00	186.973.512,24	7.929.544.38

Las inversiones de administración de liquidez corresponden a una Cuenta de Inversión Colectiva, como parte de los procesos de gerencia, durante el año 2024 dichos recursos tuvieron movimientos mediante CDTs rotativos con el fin de generar mayor rentabilidad para la Sociedad. La inversión se efectúa después de un estudio realizado en cuanto a los efectos de flujo de efectivo de la entidad y previa aprobación por parte de la Gerencia.

6.2. Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos

NO APLICA

6.3. Instrumentos derivados y coberturas

NO APLICA

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

CONCEPTO	2024	2023	VARIACIÓN
CUENTAS POR COBRAR	**84.464.077,15**	**147.263.768,00**	**(62.799.690,85)**
Prestación de servicios	79.770.131,15	135.729.925,00	(55.959.793,85)
Otras cuentas por cobrar	4.693.946,00	11.533.963,00	(6.839.897,00)

Reconocimiento

Se reconocerán como Cuentas por Cobrar, los derechos adquiridos por la Sociedad 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. Estas partidas incluyen los derechos originados en transacciones sin contraprestación.

Medición Inicial

Las Cuentas por Cobrar se medirán por el valor de la transacción. La medición inicial es el proceso mediante el cual se asigna un valor monetario a las Cuentas por Cobrar dependiendo de lo establecido en la Normatividad vigente, con el propósito de llevar a cabo los diferentes pasos encaminados a determinar sus cuantías de manera razonable a partir del reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos que dan origen a estos valores con el fin de lograr una representación fiel de los mismos.

Medición Posterior

Con posterioridad al reconocimiento, las Cuentas por Cobrar se mantendrán por el valor de la transacción menos Deterioro (si existen indicios de deterioro).

7.1. Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos

NO APLICA

7.2. Contribuciones tasas e ingresos no tributarios

NO APLICA

7.3. Aportes sobre la nómina

NO APLICA

7.4. Rentas parafiscales

NO APLICA

7.5. Regalías

NO APLICA

7.6. Ventas de bienes

NO APLICA

***

7.7. Prestación de servicios

El saldo de cuentas por cobrar por concepto de prestación de servicios corresponde al saldo de capital del acuerdo de pago No. 01 de 2021 con la Unión Temporal Tunja Bicentenario. A 31 de diciembre de 2024, la Unión Temporal ha realizado el pago de 40 cuotas, de un total de 48 cuotas acordadas. Cabe resaltar que dichas cuentas no presentan indicios de deterioro por difícil recaudo y que se encuentran recaudadas en los tiempos pactados.

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2024			CORTE VIGENCIA 2023			VARIACIÓN
CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	
PRESTACIÓN DE SERVICIOS	**79.770.131,15**	**0,00**	**79.770.131,15**	**135.729.925,00**	**0,00**	**135.729.925,00**	**(55.959.793,85)**
Servicios de transporte	79.770.131,15	0,00	79.770.131,15	135.729.925,00	0,00	135.729.925,00	(55.959.793,85)

7.21. Otras cuentas por cobrar

El saldo de Otras cuentas por cobrar, por concepto de interés de mora, corresponde a los intereses de mora diferidos, que hacen parte de la liquidación de la deuda según acuerdo de pago No. 01 de 2021 con la Unión Temporal Tunja Bicentenario.

Por otra parte, las otras cuentas por cobrar corresponden a cuentas por cobrar por pago de impuestos.

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2024			CORTE VIGENCIA 2023			VARIACIÓN
CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	**4.693.946,00**	**0,00**	**4.693.946,00**	**11.533.843,00**	**0,00**	**11.533.843,00**	(6.839.897,00)
Intereses de mora	4.613.330,00	0,00	4.613.330,00	11.533.346,00	0,00	11.533.346,00	(6.920.016,00)
Otras cuentas por cobrar	80.616,00	0,00	80.616,00	497,00	0,00	497,00	80.119,00

7.22. Cuentas por cobrar de difícil recaudo

NO APLICA

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR

8.1. Préstamos concedidos

NO APLICA

8.2. Préstamos gubernamentales otorgados

NO APLICA

8.3. Derechos de recompra de préstamos por cobrar

NO APLICA

8.4. Préstamos por cobrar de difícil recaudo

NO APLICA

8.5. Préstamos por cobrar vencidos no deteriorados

NO APLICA

NOTA 9. INVENTARIOS

9.1. Bienes y servicios

NO APLICA

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	**5.838.087,00**	**9.531.691,00**	**(3.693.604,00)**
Muebles, enseres y equipo de oficina	4.135.250,00	5.485.791,00	(1.350.541,00)
Equipos de comunicación y computación	11.820.000,00	13.985.029,00	(2.165.029,00)
Depreciación acumulada de PPE (cr)	(10.117.163,00)	(9.939.129,00)	(-178.034,00)

Las propiedades, planta y equipo, son activos tangibles que:

(a) Se mantienen para su uso en la producción o el suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos.
(b) Se esperan usar durante más de un periodo.

Reconocimiento

La Sociedad Pública Terminal Regional de Transportes Terrestres de Tunja, medirá un elemento de propiedad planta y equipo por su costo en el momento de su reconocimiento inicial.

Estos activos se caracterizan porque no se espera venderlos en el curso de las actividades ordinarias de la Sociedad y se prevé usarlos durante más de un periodo contable.

Medición Inicial

Hacen parte integral de los costos los siguientes conceptos:

- ✓ El precio de adquisición, que incluye los honorarios legales y de intermediación, los aranceles de importación y los impuestos no recuperables.
- ✓ Se deducen los descuentos comerciales, las rebajas y los descuentos por pronto pago.
- ✓ Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de forma prevista por la administración. Estos costos pueden incluir:
  - i. Los costos de preparación de emplazamiento.
  - ii. Los costos de entrega y manipulación inicial
  - iii. Los costos de instalación y montaje
  - iv. Los costos de comprobación de que el activo funciona perfectamente.

Medición Posterior

Después del reconocimiento, las propiedades, planta y equipo se medirán por el costo menos la depreciación acumulada menos el deterioro acumulado.

Para el año 2023, se evidencia un incremento en el valor de la depreciación acumulada, esto, como resultado de los ajustes correspondientes, teniendo en cuenta las políticas contables para propiedad planta y equipo, que establecen que: *"Se tendrán activos controlados aquellos cuyo costo de adquisición sea menor a 2.5 SMMLV. Estos activos controlados se activan e incluyen al módulo de propiedad planta y equipo y se depreciaran en un solo mes"*; y para los activos que cumplían con esta condición y que fueron adquiridos en los años 2018, 2020 y 2021, no se estaba dando cumplimiento a la normativa, por lo cual, durante el año 2023 se realizó un recálculo retroactivo de la depreciación acumulada acorde a los documentos físicos encontrados en el archivo de la Sociedad, desde su constitución.

Igualmente se refleja una variación en el valor de la propiedad planta y equipo, en vista que según lo acordado en el comité de sostenibilidad financiera 001 del 2024, se acordó realizar la reclasificación de la PPYE totalmente depreciada a las cuentas de orden.

10.1. PPE - Muebles

NO APLICA

10.2. PPE - Inmuebles

NO APLICA

10.3. Construcciones en curso

NO APLICA

10.4. Estimaciones

DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE		AÑOS DE VIDA ÚTIL (Depreciación línea recta)	
TIPO	**CONCEPTOS**	**MÍNIMO**	**MÁXIMO**
MUEBLES	Maquinaria y equipo		
	Equipos de comunicación y computación	1,5	3,5
	Equipos de transporte, tracción y elevación	5,0	8,0
	Equipo médico y científico	8,0	10,0
	Muebles, enseres y equipo de oficina	6,0	12,0
	Repuestos		
	Bienes de arte y cultura		
	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería		
	Semovientes y plantas		
	Otros bienes muebles		
INMUEBLES	Terrenos		
	Edificaciones	30,0	50,0
	Plantas, ductos y túneles		
	Construcciones en curso		
	Redes, líneas y cables		
	Plantas productoras		
	Otros bienes inmuebles		

La Sociedad Pública Terminal Regional de Transporte Terrestre de Tunja, revisará anualmente la vida útil, el método de depreciación y el valor residual, si las consideraciones de cambio son pertinentes, dicho cambio se aplicará a partir del 01 de enero del año siguiente y su tratamiento será como un cambio en estimaciones contables de manera prospectiva.

Depreciación

La Sociedad Pública Terminal Regional de Transporte Terrestre de Tunja, distribuirá el importe depreciable de un activo en forma sistemática a lo largo de su vida útil, y utilizará el método de depreciación de línea recta.

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

11.1. Bienes de uso público (BUP)

NO APLICA

11.2. Bienes históricos y culturales (BHC)

NO APLICA

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

12.1. Detalle saldos y movimientos

NO APLICA

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

13.1. Detalle saldos y movimientos

NO APLICA

13.2. Revelaciones adicionales

NO APLICA

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Composición

Los activos intangibles corresponden a los estudios y diseños para la puesta en marcha de la sociedad por valor de $ 600.000.000, aporte en especie del Municipio de Tunja, como socio industrial según los estatutos de la Sociedad.

Por otra parte, la Sociedad realiza de manera progresiva a partir del año 2023 el deterioro de activos intangibles, y se realizará durante dieciséis (16) años, teniendo en cuenta la cláusula quinta del contrato de concesión No. 001 de 2019 que establece que el plazo es de veinte (20) años a partir de la suscripción del acta de inicio.

CONCEPTO	2024	2023	VARIACIÓN
ACTIVOS INTANGIBLES	**525.000.000,00**	**562.500.000,00**	**(37.500.000,00)**
Activos intangibles	600.000.000,00	600.000.000,00	0,00
Deterioro acumulado de activos intangibles (cr)	(75.000.000,00)	(37.500.000,00)	(37.500.000,00)

La Sociedad Pública Terminal Regional de Transporte Terrestre de Tunja reconocerá como un activo intangible: un activo identificable, de carácter no monetario y sin sustancia física. Un activo intangible es identificable cuando:

i. Es separable, es decir puede ser vendido, arrendado, dividido o intercambiado o
ii. Surge de un contrato o de otros derechos u obligaciones.

Los activos intangibles no incluyen activos financieros, o los derechos y reservas de minerales.

14.1. Detalle saldos y movimientos

NO APLICA

14.2. Revelaciones adicionales

NO APLICA

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

15.1. Detalle saldos y movimientos

NO APLICA

15.2. Revelaciones adicionales

NO APLICA

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

Composición

Los Anticipos retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones, corresponde al anticipo de renta y complementarios reconocido en la declaración correspondiente de la vigencia 2023 presentada en 2024.

CONCEPTO	2024	2023	VARIACIÓN
OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	**10.878.000,00**	**1.016.939,00**	**9.861.061,00**
Anticipos retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones	10.878.000,00	1.016.939,00	9.861.061,00

16.1. Desglose – Subcuentas otros

NO APLICA

16.2. Desglose – Activos para liquidar (solo entidades en liquidación)

NO APLICA

16.3. Desglose – Activos para trasladar (solo entidades en liquidación)

NO APLICA

***

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

17.1. Arrendamientos financieros

NO APLICA

17.1.1. Arrendador

17.1.1.1. Revelaciones generales

NO APLICA

17.1.1.2. Seguimiento de Préstamos por cobrar

NO APLICA

17.1.2. Arrendatario

17.1.2.1. Revelaciones generales

NO APLICA

17.1.2.2. Seguimiento de Préstamos por pagar

NO APLICA

17.2. Arrendamientos operativos

NO APLICA

17.2.1. Arrendador

17.2.1.1. Revelaciones generales

NO APLICA

17.2.1.2. Seguimiento de Cuentas por cobrar

NO APLICA

17.2.2. Arrendatario

17.2.2.1. Revelaciones generales

NO APLICA

17.2.2.2. Seguimiento de Cuentas por pagar

NO APLICA

***

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN

NO APLICA

NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA

19.1. Revelaciones generales

NO APLICA

19.2. Revelaciones de baja en cuentas diferentes al pago de la deuda

NO APLICA

NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR

20.1. Revelaciones generales

20.1.1. Financiamiento interno de corto plazo

NO APLICA

20.1.2. Financiamiento interno de largo plazo

NO APLICA

20.1.3. Financiamiento externo de corto plazo

NO APLICA

20.1.4. Financiamiento externo de largo plazo

NO APLICA

20.1.5. Financiamiento banca central

NO APLICA

20.2. Revelaciones de baja en cuentas diferentes al pago de la deuda

20.2.1. Financiamiento interno de corto plazo

NO APLICA

20.2.2. Financiamiento interno de largo plazo

NO APLICA

20.2.3. Financiamiento externo de corto plazo

NO APLICA

***

20.2.4. Financiamiento externo de largo plazo

NO APLICA

20.2.5. Financiamiento banca central

NO APLICA

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS POR PAGAR	**801.421.167,96**	**3.199.820,00**	**798.221.467,96**
Adquisición de bienes y servicios nacionales	2.856.522,00	800.000,00	2.056.522,00
Retención en la fuente e Impuesto de timbre	2.754.000,00	2.028.120,00	726.000,00
Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	485.000,00	371.700,00	113.300,00
Otras cuentas por pagar	795.325.645,96	0,00	795.325.645,96

Registra el valor de las obligaciones adquiridas por la Sociedad en desarrollo de su objeto social, por las operaciones de adquisición de servicios a terceros, que han sido suministrados a la Sociedad. Las cuentas por pagar son pasivos financieros para la entidad y se reconocen en el momento en que la entidad se convierte en parte obligada (adquiere las obligaciones) según los términos contractuales, esto se produce cuando se reciben los servicios o se asume los riesgos y beneficios inherentes a los bienes.

21.1. Revelaciones generales

21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales

Corresponde a la cuota de sostenimiento semestral, pendiente por cancelar a la Corporación Nacional De Terminales De Transporte (CONALTER) para la prestación de servicio en capacitación y representación de la Sociedad Pública Terminal Regional De Transporte Terrestre De Tunja S.A.S (S.P.T.R.T.T.T S.A.S.)

ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	2.856.522,00
Bienes y servicios	2.856.522,00

21.1.2. Subvenciones por pagar

NO APLICA

21.1.3. Transferencias por pagar

NO APLICA

21.1.4. Adquisición e bienes y servicios del exterior

NO APLICA

21.1.5. Recursos a favor de terceros

NO APLICA

21.1.6. Recursos destinados a la financiación del sistema general de seguridad social en salud

NO APLICA

21.1.7 Descuentos de nómina

NO APLICA

21.1.8 Subsidios asignados

NO APLICA

21.1.9 Impuestos, contribuciones y tasas

Corresponde a los saldos pendientes por cancelar a la Dirección De Impuestos Y Aduanas Nacionales DIAN por concepto de retenciones en la fuente a título de Renta y contribuciones pendientes por cancelar al Departamento de Boyacá por concepto de estampillas.

21.1.17 Otras cuentas por pagar

Refleja los recursos recaudados a favor de la Gobernación, dicho dinero está pendiente por consignar, acorde a lo establecido en la cláusula tercera del contrato de concesión N° 001 de 2019 suscrito entre la Sociedad y la Unión Temporal Terminal Tunja Bicentenario.

21.2. Revelaciones de baja en cuentas diferentes al pago de la deuda

NO APLICA

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
2.5	**Cr**	**BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**	**38.908.518,99**	**39.324.306,44**	**(415.787,45)**
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	38.908.518,99	39.324.306,44	(415.787,45)
2.5.12	Cr	Beneficios a los empleados a largo plazo	0,00	0,00	0,00
2.5.13	Cr	Beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual	0,00	0,00	0,00
2.5.14	Cr	Beneficios posempleo - pensiones	0,00	0,00	0,00
2.5.15	Cr	Otros beneficios posempleo	0,00	0,00	0,00
	Db	**PLAN DE ACTIVOS**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.9.02	Db	Para beneficios a los empleados a largo plazo	0,00	0,00	0,00
1.9.03	Db	Para beneficios a los empleados por terminación del vínculo laboral o contractual	0,00	0,00	0,00
1.9.04	Db	Para beneficios posempleo	0,00	0,00	0,00
(+) Beneficios (-) Plan de Activos		**RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS**	**38.908.518,99**	**39.324.306,44**	**(415.787,45)**
		A corto plazo	38.908.518,99	39.324.306,44	(415.787,45)

***

(=) NETO	A largo plazo	0,00	0,00	0,00
	Por terminación del vínculo laboral o contractual	0,00	0,00	0,00
	Posempleo	0,00	0,00	0,00

Representa el valor de las obligaciones por pagar a los empleados originadas en virtud de normas legales, y las prestaciones sociales apropiadas y no pagadas en esta vigencia, por norma laboral.

22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

Se registra el cálculo de los derechos adquiridos por los empleados dentro de la relación laboral determinado por las normas laborales vigentes en Colombia.

CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
2.5.11	**BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO**	**38.908.518,99**
2.5.11.02	Cesantías	15.397.463,83
2.5.11.03	Intereses sobre cesantías	1.847.695,66
2.5.11.04	Vacaciones	8.374.212,5
2.5.11.05	Prima de vacaciones	8.374.212,5
2.5.11.06	Prima de servicios	3.061.835,5
2.5.11.09	Bonificaciones	1.853.099,00

22.2. Beneficios y plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo

NO APLICA

22.3. Beneficios y plan de activos por terminación del vínculo laboral o contractual

NO APLICA

22.4. Beneficios y plan de activos posempleo – pensiones y otros

NO APLICA

NOTA 23. PROVISIONES

NO APLICA

23.1. Litigios y demandas

NO APLICA

23.2. Garantías

NO APLICA

23.3. Provisiones derivadas

NO APLICA

NOTA 24. OTROS PASIVOS

NO APLICA

24.1. Desglose – Subcuentas otros

NO APLICA

24.2. Desglose – Pasivos para liquidar (solo entidades en liquidación)

NO APLICA

24.3. Desglose – Pasivos para trasladar (solo entidades en liquidación)

NO APLICA

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

25.1. Activos contingentes

NO APLICA

25.1.1. Revelaciones generales de activos contingentes

NO APLICA

25.2. Pasivos contingentes

NO APLICA

25.2.1. Revelaciones generales de pasivos contingentes

NO APLICA

25.2.2. Revelaciones asociadas con los fondos de reservas de pensiones

NO APLICA

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

26.1. Cuentas de orden deudoras

Registra la reclasificacion de elementos de PPYE totalmente depreciados y enviados a cuentas de orden de acuerdo al acta de sostenibilidas financiera N. 001 de 2024, así:

CONCEPTO	VALOR
Muebles y enseres	1.350.541,00
Equipo de computación	2.165.029,00

26.2. Cuentas de orden acreedoras

Registra la reclasificacion de elementos de PPYE totalmente depreciados y enviados a cuentas de orden de acuerdo al acta de sostenibilidas financiera N. 001 de 2024

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

A 31 de diciembre del 2024 la sociedad cuenta con el siguiente patrimonio neto, luego de restar de sus activos lo correspondiente a sus pasivos:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
3.1	**Cr**	**PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO**	**986.952.690,14**	**1.009.674.459,40**	**(22.721.769,26)**
3.1.05	Cr	Capital fiscal	1.200.000.000,00	1.200.000.000,00	0,00
3.1.09	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	(182.259.540,6)	(186.692.978,60)	(4.433.438,00)
3.1.10	Cr	Resultado del ejercicio	(30.787.769,26)	(3.632.562,00)	(27.155.207,26)

El capital fiscal de la Sociedad está distribuido de la siguiente manera: Municipio de Tunja 50%, Gobernación de Boyacá 25% e Instituto de Fomento y Desarrollo de Boyacá 25%.

La entidad a 31 de diciembre del 2024 cuenta con un déficit neto de operación a lo largo del tiempo de 213.047.309,86 como resultado acumulado neto.

Por otra parte, es importante resaltar que, durante el año 2024, se realizaron ajustes contables por valor de 8.066.000,00 en cuanto al reconocimiento del anticipo de renta relacionado en la declaración de renta y complementarios de la vigencia 2022 y que en su momento no fueron incorporados en los estados financieros de la sociedad, por lo cual afectan el resultado del ejercicio para el año 2024.

Revelaciones específicas de las empresas que cotizan en el mercado de valores, o que captan o administran ahorro del público

NO APLICA

27.1. Capital

NO APLICA

27.2. Acciones

NO APLICA

27.3. Instrumentos financieros

NO APLICA

27.4. Otro resultado integral (ORI) del periodo

NO APLICA

***

NOTA 28. INGRESOS

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
4	**Cr**	**INGRESOS**	**467.899.998,33**	**467.829.886,40**	**68.989,89**
4.3	Cr	Venta de servicios	449.683.197,15	430.282.917,00	19.400.280,15
4.8	Cr	Otros ingresos	18.216.801,17	37.546.969,40	(19.331.290,25)

Son ingresos de actividades ordinarias procedentes de las siguientes transacciones y sucesos:

a) La venta de bienes (si los produce o no la entidad para su venta o los adquiere para su reventa)
b) La prestación de servicios de transporte.
c) El uso, por parte de terceros, de activos de la entidad que produzcan interés, regalías o dividendos.

28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación

NO APLICA

28.1.1. Ingresos fiscales - Detallado

NO APLICA

28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	**467.899.998,33**	**467.829.886,40**	**68.989,89**
Venta de servicios	**449.683.197,15**	**430.282.917,00**	**19.400.280,15**
Servicio de transporte	449.683.197,15	430.282.917,00	19.400.280,15
Otros ingresos	**18.216.801,17**	**37.546.969.40**	**(19.331.290,25)**
Financieros	18.215.679,13	23.560.668,40	(5.344.989,25)
Reversión De Las Pérdidas Por Deterioro De Valor	0,00	13.986.301,00	(13.986.301,00)
Otros ingresos	1.122,04	0,00	1.122,04

Los ingresos por concepto de servicios de transporte, corresponden al valor de los ingresos obtenidos de manera mensual por el pago del contrato de concesión No. 001 de 2019, suscrito entre la Sociedad y la Unión Temporal Terminal Tunja Bicentenario.

Por otra parte, los ingresos financieros se detallan a continuación:

CONCEPTO	VALOR
FINANCIEROS	**18.215.679,13**
Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	8.528.126,75
Intereses de mora	1.758.008,00
Otros ingresos financieros	7.929.544.38

Los intereses sobre depósitos en instituciones financieros, corresponden a los rendimientos financieros de las cuentas de ahorro que maneja la Sociedad; los intereses de mora corresponden a los intereses corrientes, que hacen parte de la liquidación de la deuda según acuerdo de pago No. 01 de 2021 con la Unión Temporal Tunja

Bicentenario, y los otros ingresos financieros corresponden a los rendimientos generados por el fondo de inversión colectiva mediante la aplicación de CDTs durante el año 2024.

28.3. Contratos de construcción

NO APLICA

NOTA 29. GASTOS

Composición

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
GASTOS	**498.687.767,59**	**471.462.448,40**	**27.225.319,19**
De administración y operación	440.417.163,59	401.297.706,81	39.119.456,78
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	41.193.604,00	44.855.827,00	(3.662.223,00)
Otros gastos	17.077.000,00	25.308.914,59	(8.231.914,59)

Corresponde al valor efectivamente ejecutado por la entidad para sus labores de funcionamiento anual o producto de provisiones de pago correspondientes al periodo fiscal.

29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

Registra el valor de la remuneración, causada o pagada, como retribución por la prestación de servicios a los trabajadores vinculados por contrato laboral y prestación de servicios de la Sociedad, que surge de la relación laboral existente, de conformidad con las disposiciones legales vigentes, como son los sueldos, contribuciones efectivas, aportes sobre la nómina y prestaciones sociales.

Así mismo, dentro de los gastos Generales, se incluye: compra de materiales y suministros, publicidad y propaganda, papelería y útiles de escritorio, pólizas de seguro para los bienes de la Sociedad, gastos legales, alquiler de licencia de software contable Genesis, los honorarios por concepto de capacitación, comunicación social, gestión de calidad, contador, revisor fiscal, abogado, y servicios técnicos. Y se incluye también el pago de las cuotas de sostenimiento a la Corporación Nacional de Terminales de Transporte (CONALTER) para la prestación de servicio en capacitación y representación de la sociedad.

En Impuestos, contribuciones y tasas, se registran los gastos por concepto de cuota de fiscalización y auditaje, gravamen a los movimientos financieros y la contribución especial de vigilancia correspondiente a la vigencia 2024.

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	**498.687.767,59**	**471.462.448,40**	**27.225.319,19**
De Administración y Operación	**440.417.163,59**	**401.297.706,81**	**39.119.456,78**
Sueldos y salarios	166.324.830,67	149.270.661,33	17.054.169,34
Contribuciones imputadas	0,00	0,00	0,00
Contribuciones efectivas	41.398.894,00	36.941.309,00	4.457.585,00
Aportes sobre la nómina	8.268.200,00	7.381.900,00	886.300,00
Prestaciones sociales	52.448.814,92	58.256.147,61	(5.807.332,69)
Gastos de personal diversos	0,00	0,00	0,00
Generales	171.139.424,00	146.515.451,00	24.623.973,00
Impuestos, contribuciones y tasas	837.000,00	2.932.237,87	(2.095.237,87)

***

29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

Durante la vigencia se registra el deterioro de los activos intangibles, y la depreciación representa el desgaste que han tenido los bienes por uso desde su fecha de adquisición.

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	**41.193.604,00**	**44.855.827,00**	**(3.662.223,00)**
DETERIORO	**37.500.000,00**	**37.500.000,00**	**0,00**
De activos intangibles	37.500.000,00	37.500.000,00	0,00
DEPRECIACIÓN	**3.693.604,00**	**7.355.827,00**	**(3.662.223,00)**
De propiedades, planta y equipo	3.693.604,00	7.355.827,00	(3.662.223,00)

29.2.1. Deterioro – Activos financieros y no financieros

NO APLICA

29.3. Transferencias y subvenciones

NO APLICA

29.4. Gasto público social

NO APLICA

29.5. De actividades y/o servicios especializados

NO APLICA

29.6. Operaciones interinstitucionales

NO APLICA

29.7. Otros gastos

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
OTROS GASTOS	**17.077.000,00**	**25.308.914,59**	**(8.231.914,59**
COMISIONES	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Comisiones servicios financieros	0,00	0,00	0,00
FINANCIEROS	**0,00**	**696.914,59**	**(696.914,59)**
Otros gastos financieros	0,00	696.914,59	(696.914,59)
IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE	**15.860.000,00**	**24.612.000,00**	**(8.752.000,00)**
Impuesto sobre la renta y complementarios	15.860.000,00	24.612.000,00	(8.752.000,00)
GASTOS DIVERSOS	**1.217.000,00**	**0,00**	**1.217.000,00**
Multas y sanciones	1.217.000,00	0,00	1.217.000,00

Los gastos financieros registran los valores que ha cancelado la Sociedad, por los servicios recibidos de las entidades financieras en el manejo de las cuentas de ahorro.

El impuesto a las ganancias corriente, corresponde al impuesto sobre la renta y complementarios del año gravable 2023.

***

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

30.1. Costo de ventas de bienes

NO APLICA

30.2. Costo de ventas de servicios

NO APLICA

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN

31.1. Costo de transformación - Detalle

NO APLICA

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE

32.1. Detalle de los acuerdos de concesión

NO APLICA

NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones)

NO APLICA

NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA

34.1. Conciliación de ajustes por diferencia en cambio

NO APLICA

NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

35.1. Activos por impuestos corrientes y diferidos

NO APLICA

35.2. Pasivos por impuestos corrientes y diferidos

NO APLICA

35.3. Ingresos por impuestos diferidos

NO APLICA

35.4. Gastos por impuesto a las ganancias corriente y diferido

NO APLICA

***

35.5. Ajustes por impuesto a las ganancias de vigencias anteriores

NO APLICA

NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

NO APLICA

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

NO APLICA

ARIEL ADOLFO VARGAS GAMEZ
Representante Legal

LEIDY STHEFANY MORENO AMADO
Revisor Fiscal
TP-225561-T

ERIKA GINETH HIGUERA SOLER
Contadora Pública
TP-268441-T

***