

## ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL (Valor expresado en pesos colombianos)

ACTIVO	Nota	31 de diciembre de		Variacion	
		2018	2017	\$	%
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>					
Efectivo y equivalentes	3	\$ 1,380,211,374	\$ 396,575,018	\$ 983,636,356	71.3%
Deudores	4	\$ 21,226,004,777	\$ 24,141,179,339	\$ -2,915,174,562	-13.7%
<b>Total Activo Corriente</b>		<b>22,606,216,152</b>	<b>\$ 24,537,754,357</b>	<b>\$ -1,931,538,205</b>	<b>-8.5%</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>					
Propiedad, Planta y Equipo - Neto	5	\$ 216,672,314	\$ 193,155,895	\$ 23,516,419	10.9%
<b>Total Activo No Corriente</b>		<b>216,672,314</b>	<b>\$ 193,155,895</b>	<b>\$ 23,516,419</b>	<b>10.9%</b>
<b>Total del Activo</b>		<b>22,822,888,466</b>	<b>\$ 24,730,910,252</b>	<b>\$ -1,908,021,786</b>	<b>-8.4%</b>
<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>					
<b>PASIVO CORRIENTE</b>					
Cuentas por Pagar	6	\$ 22,562,947,848	\$ 24,145,597,006	\$ -1,582,649,158	-7.0%
Obligaciones Laborales y de seguridad social	7	\$ 45,511,247	\$ 61,349,083	\$ -15,837,836	-34.8%
Otros Pasivos	8	\$ -	\$ 882,270	\$ -882,270	0.0%
<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b>22,608,459,095</b>	<b>\$ 24,207,828,359</b>	<b>\$ -1,599,369,264</b>	<b>-7.1%</b>
<b>Total del Pasivo</b>		<b>22,608,459,095</b>	<b>\$ 24,207,828,359</b>	<b>\$ -1,599,369,264</b>	<b>-7.1%</b>
<b>PATRIMONIO INSTITUCIONAL</b>					
Capital Suscrito y Pagado	9	3,685,500,000	3,222,000,000	463,500,000	12.6%
Perdida (Excedentes) del Ejercicio.		-768,832,547	-818,077,521	49,244,974	-6.4%
Perdida o (deficit) Acumulados.		-1,843,572,914	\$ -1,022,173,438	\$ -821,399,476	44.6%
Impactos al Nuevo Marco Normativo		\$ -858,665,168	\$ -858,667,148	\$ 1,980	0.0%
<b>Total del Patrimonio</b>		<b>214,429,371</b>	<b>\$ 523,081,893</b>	<b>\$ -308,652,522</b>	<b>-143.9%</b>
<b>Total del Pasivo y Patrimonio</b>		<b>22,822,888,466</b>	<b>\$ 24,730,910,252</b>	<b>\$ -1,908,021,786</b>	<b>-8.4%</b>

Los presentes Estados Financieros son preliminares, sujetos a aprobación de la Asamblea de Accionistas.

  
KATRIZZA MORELLI AROCA.  
Gerente.

  
CARLOS ALBERTO ONATE MARTINEZ.  
Revisor Fiscal  
TP N 859-T.

  
JOSE HILARIO GARCIA OJEDA  
Contador.  
TP N 68299-T


**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL INDIVIDUAL.**  
(Valor expresado en pesos colombianos)

	Nota	31 de diciembre de	
		2018	2017
Ingresos operacionales		\$ -	\$ -
<b>Total Ingresos Operacionales</b>		<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>
<b>Costos y Gastos Generales</b>			
Costos de operación		\$ -	\$ -
<b>Excedente Bruto</b>		<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>
Gastos Operacionales de Administración	11	\$ 738,235,602	\$ 768,051,534
<b>Total Gastos</b>		<b>\$ 738,235,602</b>	<b>\$ 768,051,534</b>
<b>Deficit Operacional</b>		<b>\$ -738,235,602</b>	<b>\$ -768,051,534</b>
Ingresos no operacionales	10	\$ 2,300,512	\$ 2,284,252
Gastos no Operacionales	12	\$ 32,897,457	\$ 52,310,239
<b>Excedente (Deficit) del Ejercicio</b>		<b>\$ -768,832,547</b>	<b>\$ -818,077,521</b>

Los presentes Estados Financieros son preliminares, sujetos a aprobación de la Asamblea de Accionistas.



**KATRIZZA MORELLI AROCA.**  
Gerente.



**CARLOS ALBERTO OÑATE MARTINEZ**  
Revisor Fiscal  
TP N 859-T



**JOSE HILARIO GARCIA OJEDA**  
Contador  
TP N 68299-T

**ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL**  
(Valor expresado en pesos colombianos)

	<u>31 de diciembre de</u>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Los recursos financieros fueron provistos por:</b>		
Excedente (Deficit) del Ejercicio	-768,832,547	\$ -818,077,521
Más (menos) - Cargos (créditos) a resultados que no afectaron el capital de trabajo		
Depreciación de propiedades, planta y equipos	32,211,250	\$ 50,728,982
Amortización		
<b>Capital de trabajo (utilizados) provistos por las operaciones</b>	<b><u>-736,621,297</u></b>	<b><u>\$ -767,348,539</u></b>
<b>Recursos financieros generados por otras fuentes</b>		
Aportes de Capital	463,500,000	\$ 1,041,191,991
<b>Total de los recursos provistos</b>	<b><u>-273,121,297</u></b>	<b><u>\$ 273,843,452</u></b>
<b>Los recursos fueron utilizados en:</b>		
Adquisición de propiedad, planta y equipo	59,047,644	\$ 2,391,822
<b>Total de los recursos utilizados</b>	<b><u>59,047,644</u></b>	<b><u>\$ 2,391,822</u></b>
<b>Aumento (disminución) en el capital de trabajo</b>	<b><u>-332,168,941</u></b>	<b><u>\$ 271,451,630</u></b>
<b>Análisis de los cambios en el capital de trabajo</b>		
<b>Aumento (disminución) en el activo corriente</b>		
Disponibles	983,636,356	\$ 301,676,408
Deudores	-2,915,174,562	\$ 8,328,962,789
<b>Total activo corriente</b>	<b><u>-1,931,538,205</u></b>	<b><u>\$ 8,630,639,197</u></b>
<b>Disminución (aumento) en el pasivo corriente</b>		
Cuentas por pagar	-1,582,649,158	\$ 8,331,508,060
Obligaciones Laborales	-15,837,836	\$ 27,679,507
Otros Pasivos	-882,270	\$ -
<b>Total pasivo corriente</b>	<b><u>-1,599,369,264</u></b>	<b><u>\$ 8,359,187,567</u></b>
<b>Aumento (disminución) en el capital de trabajo</b>	<b><u>-332,168,941</u></b>	<b><u>\$ 271,451,630</u></b>

Los presentes Estados Financieros son preliminares, sujetos a aprobación de la Asamblea de Accionistas.

  
**KATRIZZA MORELLI AROCA.**  
Gerente

  
**CARLOS ALBERTO OÑATE MARTÍNEZ.**  
Revisor Fiscal  
TP N 859-T

  
**JOSE HILARIO GARCIA OJEDA**  
Contador  
TP N 68299-T

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO INDIVIDUAL**  
(Valor expresado en pesos colombianos)

	31 de diciembre de	
	2018	2017
<b>FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
Excedente (Deficit) del Ejercicio	\$ -768,832,547	\$ -818,077,521
Movimientos de partidas que no involucran efectivo		
Depreciación de propiedades, planta y equipos	\$ 32,211,250	\$ 50,728,982
Amortización	\$ -	\$ -
Cambios en los activos y pasivos que proveyeron (usaron) efectivo		
(+) Cuentas por Pagar	\$ -1,582,649,158	\$ 8,331,508,060
(+) Obligaciones Laborales	\$ -15,837,836	\$ 27,679,507
(+) Otros Pasivos	\$ -882,270	\$ -
<b>Efectivo Generado en la operación</b>	<b>\$ -2,335,990,561</b>	<b>\$ 7,591,839,028</b>
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS</b>		
(-) Deudores	\$ 2,915,174,562	\$ -8,328,962,789
(-) Adquisición de Cargos Diferidos	\$ -	\$ -
(-) Adquisición de propiedad, planta y equipo	\$ -59,047,645	\$ -2,391,822
<b>EFFECTIVO GENERADO EN CAMBIOS DE ACTIVOS Y PASIVOS</b>	<b>\$ 2,856,126,917</b>	<b>\$ -8,331,354,611</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>		
(+) Capital Pagado	\$ 463,500,000	\$ 1,041,191,991
<b>Flujo de Efectivo en actividades de financiación</b>	<b>\$ 463,500,000</b>	<b>\$ 1,041,191,991</b>
<b>Incremento (Disminución) neto del efectivo y equivalente a efectivo</b>	<b>\$ 983,636,356</b>	<b>\$ 301,676,408</b>
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del ejercicio	\$ 396,575,018	\$ 94,898,610
<b>Efectivo y equivalente de efectivo al final del periodo.</b>	<b>\$ 1,380,211,374</b>	<b>\$ 396,575,018</b>

Los presentes Estados Financieros son preliminares, sujetos a aprobación de la Asamblea de Accionistas.



**KATRIZZA MORELLI AROCA.**  
Gerente.



**CARLOS ALBERTO ONATE**  
Revisor Fiscal  
TP N 859-T



**JOSE HILARIO GARCIA OJEDA.**  
Contador  
TP N 68299-T



**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INDIVIDUAL**  
(Valores expresados en pesos colombianos)

SALDO DE PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2017.	523,081,893
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE AL AÑO 2018	<u>-308,652,522</u>
VARIACION PATRIMONIAL	<u><u>214,429,371</u></u>

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES	PERIODO
	<b>2018</b>
<b>INCREMENTOS</b>	
Perdida (Excedentes) del Ejercicio.	49,244,974
Perdida o (deficit) Acumulados.	-821,399,476
Impactos al Nuevo Marco Normativo	1,980
Capital Fiscal	<u>463,500,000</u>

Los presentes Estados Financieros son preliminares, sujetos a aprobación de la Asamblea de Accionistas.

**Las notas 1 a la 13 son parte integral de los estados financieros**

**KATRIZZA MORELLI AROCA**  
Gerente

**CARLOS ALBERTO OÑATE MARTINEZ**  
Revisor Fiscal  
TP N 859-T

**JOSE HILARIO GARCIA OJEDA**  
Contador  
TP N 68299-T

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS PERIODOS TERMINADO EN DICIEMBRE 31 DE 2018 Y 2018.**

**NOTA No. 1 - INFORMACION DE LA EMPRESA**

El SISTEMA INTEGRADO DE TRANSPORTE DE VALLEDUPAR SAS, fue constituida mediante documento privado 0000001 de Asamblea constitutiva de Valledupar del 22 de Noviembre de 2010, inscrita bajo el número 00019444 de del libro IX. Es una Empresa que tiene por objeto la prestación de servicios orientados a la gestión organización, construcción, planeación y la vigilancia y control operativo del Sistema Estrategico de Transporte Público Colectivo SETPC de Valledupar, de acuerdo con lo establecido en el numeral VII "organismos de ejecución" del documento Conpes 3656 del 26 de abril de 2010, para tal efecto podrá llevar a cabo todas aquellas actividades de naturaleza civil, comercial y los tramites judiciales o administrativos que sean necesarios para la prestación de dichos servicios El término de la duración es indefinido.

**NOTA No. 2 - PRINCIPALES POLÍTICAS Y NORMAS CONTABLES**

Los Estados Financieros individuales se elaboraron con base en el marco normativo de empresas que No cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro público. Dicho marco hace parte integrante del Regimen de Contabilidad Pública expedido por la Contaduría General de la Nación, que es el organismo de regulación contable para entidades publicas colombianas. Los Estados Financieros presentados comprenden los Estados de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017, y los Estados de Resultados Integrales, los Estados de Cambios en el Patrimonio y Estados de Flujo de efectivo, para los períodos terminados el 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017.

Los Estados Financieros mencionados anteriormente no han sido aprobados por la Asamblea de Accionistas.

**2.1 CRITERIO DE MATERIALIDAD**

En la elaboración de los estados financieros, atendiendo el criterio de materialidad, se ha omitido aquella información o desgloses que no requieren de detalle, puesto que no afectan significativamente la presentación de la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la empresa originados durante los periodos contables presentados.

**2.2 PERIODO CUBIERTO POR LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Corresponde a los estados de situación financiera con corte al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017, y los estados de resultado integral, estados de flujo de efectivo y estados de cambios en el patrimonio, para los periodos contables terminados el 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017.

**NOTA No. 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

Los saldos del disponible a diciembre 31 comprendían lo siguiente:

Descripción	2018	2017
Bancos	\$ 1,380,211,374	\$ 396,575,018
<b>Total Disponible</b>	<b>\$ 1,380,211,374</b>	<b>\$ 396,575,018</b>

**NOTA No. 4 - DEUDORES**

Los Deudores clientes a diciembre 31 se conforman de la siguiente manera:

Descripción	2018	2017
Anticipos o saldos a favor por impuestos	\$ 1,425,845	\$ 1,126,918
Otros Deudores	\$ -	\$ 1,183,208
Recursos entregados en Administración	\$ 21,224,578,932	\$ 24,138,869,213
<b>Total Deudores</b>	<b>\$ 21,226,004,777</b>	<b>\$ 24,141,179,339</b>

En el transcurso del año 2018, se generaron rendimientos financieros en la cuenta corriente de bancolombia, a los cuales se les practicó retención en la fuentes. Se registró el saldo de los dineros que se encuentran en el encargo fiduciario del convenio de cofinanciación 4-2-1620 SIVA SAS, con la Fiduciaria de Occidente.

## NOTA No. 5 - PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS

Las Propiedades Planta y Equipos a diciembre 31 se conforman de la siguiente manera:

Descripción	2018	2017
Edificaciones y casas	\$ 171,599,183	\$ 139,614,054
Muebles y Enseres	\$ 112,924,300	\$ 97,797,000
Equipos de Computación y Comunicación	\$ 49,886,063	\$ 37,952,823
Depreciación Acumulada.	\$ -117,737,232	\$ -82,207,982
<b>Total Propiedad Planta y Equipos</b>	<b>\$ 216,672,314</b>	<b>\$ 193,155,895</b>

Las adiciones y mejoras efectuadas a un elemento de propiedades, planta y equipo, que tengan la probabilidad de generar beneficios económicos futuros y cuyo costo pueda medirse con fiabilidad, se reconocen como mayor valor del activo y, en consecuencia, afectan el cálculo futuro de la depreciación. Por su parte, el mantenimiento y las reparaciones de las propiedades, planta y equipo se reconocen como gasto en el resultado del periodo.

La depreciación de las propiedades, planta y equipo inicia cuando los activos están disponibles para su uso previsto, con excepción de los terrenos, los cuales no se deprecian. La depreciación es calculada linealmente durante la vida útil estimada de los activos hasta el monto de su valor residual, en el caso de que exista. Las vidas útiles estimadas oscilan entre los siguientes rangos:

construcciones 20-60 años, Equipo de Computación y comunicación 4-9 años, Muebles y enseres 5-10 años.

Los valores residuales, la vida útil de los activos y el método de depreciación utilizado se revisan y ajustan, de ser necesario, al final de cada periodo contable. Se reconocen pérdidas por deterioro de valor si el valor en libros del activo es mayor que su valor recuperable estimado. Los elementos de propiedades, planta y equipo se dan de baja cuando son vendidos o cuando no se espera recibir beneficios económicos futuros por su uso continuado. La pérdida o ganancia originada en la baja en cuentas de un elemento de propiedades, planta y equipo se reconoce en el resultado del periodo.

### 5.1 Deterioro del Valor de las Propiedades planta y equipos

Al final de cada periodo, el SISTEMA INTEGRADO DE TRANSPORTE DE VALLEDUPAR SIVA SAS, evalúa si los activos presentan indicios de deterioro y, de ser así, reconoce una pérdida por deterioro cuando el valor en libros del activo es mayor al valor recuperable. Este último es el mayor valor entre el valor razonable menos los costos de disposición y el valor en uso. El valor en uso es el valor presente de los flujos futuros de efectivo que se esperan obtener de un activo. El deterioro del valor se estima para un activo individual, salvo que no genere entradas de efectivo que sean, en buena medida, independientes de las producidas por otros activos. Si no es posible estimar el valor recuperable de un activo individualmente considerado, la empresa evalúa el deterioro de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo. Si en un periodo posterior, el monto de la pérdida disminuye, la pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada, siempre que el valor en libros del activo, después de la reversión de una pérdida por deterioro del valor, no exceda al valor en libros que tendría el activo si no se le hubiera reconocido dicha pérdida.

**NOTA No. 6 - CUENTAS POR PAGAR**

Las desagregación de las Cuentas por Pagar a diciembre 31 se conforman de la siguientes manera:

Descripción	2018	2017
Retención en la Fuente por Pagar	\$ 3,380,881	\$ 4,067,473
Impuestos Contribuciones y Tasas	\$ 1,157,706	\$ 1,803,093
Recursos Recibidos en Administración	\$ 21,224,578,932	\$ 24,138,869,213
Depositos Recibidos para terceros	\$ -	\$ 363,536
Otras cuentas por pagar	\$ 1,333,830,328	\$ 493,691
<b>Total Cuentas por Pagar</b>	<b>\$ 22,562,947,848</b>	<b>\$ 24,145,597,006</b>

En otras cuentas por pagar estan los dineros recibidos por multas y sanciones al contratista Consorcio sistemas es

**NOTA No. 7 - BENEFICIOS A EMPLEADOS**

La Desagregación de los beneficios a los empleados presentados en el Estado de Situación Financiera individual

Descripción	2018	2017
Cesantías	\$ -	\$ 4,252,865
Intereses sobre las Cesantías	\$ -	\$ 2,619,342
Vacaciones	\$ 8,916,014	\$ 15,407,544
Prima de Servicios	\$ 23,732,936	\$ 21,202,982
Prima de Vacaciones	\$ 5,228,551	\$ 9,619,408
Bonificación de Recreación	\$ 7,633,746	\$ 8,246,942
<b>Total Obligaciones laborales</b>	<b>\$ 45,511,247</b>	<b>\$ 61,349,083</b>

La compañía tiene Tres (03) empleados de planta a los cuales durante el año 2018 y 2017, se le hicieron oportunamente los pagos a seguridad social, Del proyecto de contrataron 57 personas de apoyo a las distintas áreas que hacen parte del proyecto.

Las estimaciones relacionadas con cesantías, intereses sobre cesantías y vacaciones se realizaron a partir de las disposiciones legales vigentes contenidas en el Código Sustantivo del Trabajo colombiano. Los gastos relacionados con los periodos contables terminados el 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017, se presentan a continuación:

**NOTA No. 8 - OTROS PASIVOS**

La Desagregación de los otros pasivos en el Estado de Situación Financiera individual al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017 es la siguiente:

Descripción	2018	2017
Otros Recuados a favor de terceros	\$ -	\$ 882,270
<b>Total Otros Pasivos</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 882,270</b>

**NOTA No. 9 CAPITAL SOCIAL**

El capital social del SISTEMA INTEGRADO DE TRANSPORTE DE VALLEDUPAR SIVA SAS, presentado en el Estado de Situación financiera individual al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017, se muestra a continuación.

Descripción	2018	2017
Capital Autorizados	\$ 5,222,000,000	\$ 3,222,000,000
Capital Suscribir por cobrar	\$ -1,536,500,000	\$ -
Capital Suscrito y Pagado	\$ 3,685,500,000	\$ 3,222,000,000

El Capital suscrito y pagado corresponde a los dineros girados por

Gobernación del Cesar \$1.105.650.000

Municipio de Valledupar \$2.579.850.000

**(1) OTRAS PARTIDAS DE PATRIMONIO**

Descripción	2018	2017
Impactos por la transición al nuevo marco de regulación (1)	\$ -858,667,148	\$ -858,667,148
	<u>\$ -858,667,148</u>	<u>\$ -858,667,148</u>

(1) Los impactos por transición derivan de la transición para la aplicación del Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público, el cual es aplicado por la empresa desde el 1 de enero de 2017. La desagregación de los componentes de los impactos por transición al nuevo marco de regulación es la siguiente:

Descripción	2018	2017
Propiedad planta y equipos		
Cargos Diferidos	\$ -213,017,519	\$ -213,017,519
	<u>\$ 1,071,684,667</u>	<u>\$ 1,071,684,667</u>
	<u>\$ 858,667,148</u>	<u>\$ 858,667,148</u>

**NOTA No. 10 - OTROS INGRESOS**

La desagregación de los ingresos no operacionales presentados en el Estado de resultados individual para

Descripción	2018	2017
Rendimientos Financieros	\$ 2,293,898	\$ 1,942,022
Recuperaciones	\$ 6,613	\$ 342,230
<b>Total Otros Ingresos</b>	<b>\$ 2,300,512</b>	<b>\$ 2,284,252</b>

Rendimientos Financieros generados en la cuenta de Bancolombia.

**NOTA No. 11 - GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN**

La desagregación de los Gastos de Administración y operación presentados en el Estados de Resultados Individual para los periodo 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017 es la siguiente:

Descripción	2018	2017
SUELDOS DEL PERSONAL (1)	\$ 343,690,350	\$ 313,428,530
APORTES SOBRE LA NÓMINA (2)	\$ 63,659,360	\$ 54,771,887
GASTOS GENERALES (3)	\$ 330,885,892	\$ 399,851,117
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 738,235,602</b>	<b>\$ 768,051,534</b>

(1) La desagregación de los sueldos y prestaciones sociales presentados en el Estados de Resultados Individual para los periodo 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017 es la siguiente:

Descripción	2018	2017
SUELDOS DEL PERSONAL	\$ 247,943,454	\$ 224,030,376
VACACIONES	\$ 14,421,500	\$ 8,764,668
CESANTÍAS	\$ 25,076,638	\$ 21,827,847
INTERESES A LAS CESANTÍAS	\$ 3,003,197	\$ 2,619,342
PRIMA DE VACACIONES	\$ 10,301,072	\$ 8,764,668
PRIMA DE NAVIDAD	\$ 22,712,727	\$ 20,148,783
PRIMA DE SERVICIOS	\$ 11,990,907	\$ 16,312,914
BONIFICACIONES	\$ 6,922,319	\$ 3,245,053
BONIFICACIÓN ESPECIAL DE RECREACIÓN	\$ 1,318,536	\$ 7,714,879
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 343,690,350</b>	<b>\$ 313,428,530</b>

(2) La desagregación de los Aportes sobre la nómina presentados en el Estados de Resultados Individual para los periodo 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017 es la siguiente:

Descripción	2018	2017
APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	\$ 12,891,009	\$ 8,961,600
COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	\$ 10,721,204	\$ 10,200,048
COTIZACIONES A RIESGOS PROFESIONALES	\$ 1,308,000	\$ 1,170,000
COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL RÉGIM	\$ 30,684,947	\$ 26,919,207
APORTES AL ICBF	\$ 3,783,800	\$ 3,600,000
APORTES AL SENA	\$ 788,900	\$ 600,000
APORTES ESAP	\$ 1,161,500	\$ 1,107,110
APORTES A ESCUELAS INDUSTRIALES E INSTITUTOS TÉCNI	\$ 2,320,000	\$ 2,213,922
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 63,659,360</b>	<b>\$ 54,771,887</b>

(3) La desagregación de los gastos generales presentados en el Estados de Resultados Individual para los periodo 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017 es la siguiente:

Descripción	2018	2017
COMISIONES HONORARIOS Y SERVICIOS	\$ 140,324,818	\$ 191,031,166
CAPACITACIÓN BIENESTAR SOCIAL Y ESTÍMULOS	\$ 5,620,000	\$ 3,621,150
VIGILANCIA Y SEGURIDAD	\$ -	\$ 1,022,808
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 20,690,683	\$ 31,292,160
MANTENIMIENTO	\$ 4,710,500	\$ 8,384,220
SERVICIOS PÚBLICOS	\$ 14,089,814	\$ 16,303,971
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	\$ 9,830,715	\$ 61,344,633
VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	\$ 61,711,271	\$ 39,649,827
FOTOCOPIAS	\$ 1,066,500	\$ 30,000
COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	\$ 744,300	\$ 692,800
SEGUROS GENERALES	\$ 48,020,195	\$ 31,059,696
INTANGIBLES	\$ 9,716,260	\$ -
ELEMENTOS DE ASEO, CAFETERÍA, RESTAURANTE Y LAVANDERIA	\$ 6,338,353	\$ 9,772,879
GASTOS LEGALES	\$ 3,897,951	\$ 2,960,499
OTROS GASTOS GENERALES	\$ 1,526,532	\$ -
CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE	\$ 2,598,000	\$ 2,685,308
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 330,885,892</b>	<b>\$ 399,851,117</b>

**NOTA No. 12 - Otros Gastos no Operacionales**

La desagregación de los Otros Gastos no Operacionales presentados en el Estados de Resultados Individual para los periodo 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017 es la siguiente:

Descripción	2018	2017
Depreciación (1)	\$ 32,211,250	\$ 50,728,982
Financieros	\$ 686,207	\$ 1,581,257
<b>Total Provisiones y Agotamientos</b>	<b>\$ 32,897,457</b>	<b>\$ 52,310,239</b>

La desagregación de los Otros Gastos no Operacionales presentados en el Estados de Resultados Individual para los periodo 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017 es la siguiente:

Descripción	2018	2017
Edificaciones	\$ 8,579,952	\$ 29,667,986
Equipos de Computación y comunicación	\$ 18,697,074	\$ 915,998
Muebles y enseres	\$ 4,934,224	\$ 20,144,998
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 32,211,250</b>	<b>\$ 50,728,982</b>

**NOTA No. 13 - Cuentas de orden**

**Activo**

Las cuentas de activos en el proyecto están representadas así:

Descripción	2018	2017
Anticipos y avances	\$ 95,320,823	\$ 470,251,099
	<b>\$ 95,320,823</b>	<b>\$ 470,251,099</b>

**Pasivo**

Las cuentas de pasivos en el proyecto están representadas así:

Descripción	2018	2017
Cuentas por pagar	\$ -	\$ 161,228,305
Rendimientos Financieros Nación	\$ 39,900,384	\$ 73,481,026
Rendimientos Financieros Aportes entes Territoriales	\$ 15,270,420	\$ 41,175,531
Depositos recibidos de contratos	\$ 3,774,589,478	\$ 4,924,645,116
	<b>\$ 3,829,760,281</b>	<b>\$ 5,200,529,978</b>

**Ingresos**

Los ingresos en el proyecto están representadas así:

Descripción	2018	2017
Aportes Nación	\$ 22,150,695,471	\$ 22,150,695,471
Aportes Nación Birf	\$ 78,605,812,807	\$ 62,958,000,000
Aportes Convenio Gobernación del Cesar	\$ 35,355,384,776	\$ 35,355,384,776
Aportes Convenio Municipio de Valledupar	\$ 22,287,362,000	\$ 16,287,362,000
Convenio Gobernación Redes	\$ 752,183,663	\$ 752,183,663
Convenio Gobernación del Cesar Calle 44	\$ 5,919,270,181	\$ 5,919,270,181
Convenio Gobernación del Cesar Avenida Simón Bolívar	\$ 11,387,403,577	\$ 11,387,403,577
Convenio Avenida Fundación	\$ 10,418,415,316	\$ 5,000,000,000
Convenio Avenida 450 años	\$ 5,797,179,310	\$ 2,737,679,742
	<b>\$ 192,673,707,101</b>	<b>\$ 162,547,979,410</b>

Durante el año 2018, ingresaron aportes al convenio por parte del Municipio de Valledupar por valor de \$6.000.000.000, Aporte Nación Birf \$15.647.812.807, Municipio de Valledupar convenio redes Avenida Fundación \$5.418.415.316, y avenida 450 años \$3.059.499.568.

**Gastos**

Los Gastos en el proyecto están representadas así:

Descripción.	2018	2017
Redes de Servicio Público	\$ 30,452,000,662	\$ 21,726,193,681
Espacio Público y vías	\$ 27,229,327,160	\$ 23,194,510,292
Supervisión e Interventorías	\$ 10,653,516,427	\$ 9,367,873,744
Infraestructura Vial	\$ 89,073,761,569	\$ 75,658,141,945
Gerencia de Proyectos	\$ 11,046,567,041	\$ 8,758,948,192
Compra de Predios	\$ 6,728,393,089	\$ 4,433,736,193
	<b>\$ 175,183,565,949</b>	<b>\$ 143,139,404,047</b>