Sistema Integrado de Transporte Público - SITP
Estados Financieros a 30 de Junio 2024

(Expresadas en pesos colombianos)

Identificación y funciones

Para efectos contables, el Sistema Integrado de Transporte Masivo de Pasajeros (SITP) es el conjunto de operaciones integradas, asociadas a un grupo de activos y pasivos, que tienen como objetivo satisfacer la demanda de transporte en un área urbana, área metropolitana o región, cubriendo un alto volumen de pasajeros y dando respuesta a un porcentaje significativo de necesidades de movilización, mediante modos tradicionales de movilidad, como el transporte terrestre o férreo, o modos alternativos como el cable aéreo.

Que mediante la Resolución 602 de 2018, expedida por la CGN, se incorporó, en el Marco Normativo para Entidades de Gobierno, el Procedimiento contable para el registro de los hechos económicos relacionados con los acuerdos de concesión de infraestructura de transporte y se modifica el catálogo general de cuentas de dicho Marco Normativo y mediante Resolución 226 de 2020, "por medio de la cual se incorporó el Procedimiento contable para el registro de los hechos económicos relacionados con los sistemas integrados de transporte masivo de pasajeros gestionados a través de entes gestores".

Para fines de la aplicación de este procedimiento, la entidad territorial llevará la contabilidad del SITP como parte de su contabilidad. Lo anterior, dado que dicha entidad es la que espera obtener un potencial de servicio o generar beneficios económicos futuros de los activos del SITMP, y la que asume los riesgos significativos y los pasivos asociados con estos y con la operación del SITP.

Teniendo en cuenta la normativa Transmilenio S.A. procede a generar los estados financieros del SITP, de manera mensual, trimestral y anual.

Naturaleza Jurídica

El Sistema Integrado de Transporte Público, es un Ente Público Distrital que hace parte de la Entidad Contable Publica Bogotá D.C., la responsabilidad del reporte y manejo de la información financiera está a cargo de la Empresa de Transporte del Tercer Milenio Transmilenio S.A. de acuerdo con la resolución 226 de 2020 de la CGN. Teniendo en cuenta que Transmilenio S.A., es el ente gestor y de acuerdo con el objeto social de Transmilenio S.A., se definió que su competencia es la administración de los recursos del SITP-TM como

empresa gestora, motivo por el cual no cumple con los criterios establecidos en la normatividad vigente para incorporar en su información financiera los bienes, derechos y obligaciones del SITP-TM. No obstante, como empresa gestora, Transmilenio S.A. continúa con la responsabilidad de llevar la contabilidad de los hechos económicos asociados al SITP-TM de forma separada o independiente de la información financiera propia de la Empresa; así como de presentarla ante las instancias y organismos correspondientes.

Estructura organizacional

La estructura organizacional del Ente Público Distrital SITP está determinado por el Manual de Funciones adoptado mediante Resolución No. 558 del 03 de noviembre 2023, "*por medio de la cual se modifica el Manual Específico de Funciones y Requisitos por competencias laborales de los cargos de la Planta de personal de Trabajadores Oficiales de la EMPRESA DE TRANSPORTE DEL TERCER MILENIO – TRANSMILENIO S.A.*" y se determinan las funciones para el cargo de Profesional Especializado Grado 6 – Contabilidad SITP como contadora del denominado Ente Público Distrital (EPD) SITP y el cargo de profesional universitaria grado 4, de acuerdo a la determinación de cargos para la Empresa Transmilenio S.A.; estos cargo dependen de la Dirección Corporativa

Naturaleza de sus operaciones y funciones

El objetivo principal del Ente Público Distrital (EPD) SITP es el reconocimiento contable de los hechos económicos asociados al Sistema Integrado de Transporte Público Distrital (SITP) y la responsabilidad de cada uno de los diferentes actores (Entes y Entidades Públicas Distritales), que intervienen en la asignación, gestión y ejecución de los recursos del SITP, administrados por Transmilenio S.A.

Para efectos contables, el Sistema Integrado de Transporte Masivo de Pasajeros (SITMP) es el conjunto de operaciones integradas, asociadas a un grupo de activos y pasivos, que tienen como objetivo satisfacer la demanda de transporte en un área urbana, área metropolitana o región, cubriendo un alto volumen de pasajeros y dando respuesta a un porcentaje significativo de necesidades de movilización, mediante modos tradicionales de movilidad, como el transporte terrestre o férreo, o modos alternativos como el cable aéreo.

Hechos significativos de la vigencia junio 2024

Titularización de los flujos futuros

Durante el mes de junio se hizo colocación de titularización de flujos futuros por valor de $$499.998.408.382; valor que fue reconocido en la contabilidad, igualmente se hizo el reconocimiento de los intereses.

NOTAS DEL ACTIVO

En esta denominación se incluyen los grupos que representan los recursos controlados por Ente Público Distrital (EPD) SITP SDH como resultado de un evento pasado, de los cuales se espera obtener un potencial de servicio o generar beneficios económicos futuros.

La composición del activo es la siguiente:

Conformación del Activo

	jun-24	jun-23	
CONCEPTO	Saldo	Saldo	Variación
13 - CUENTAS POR COBRAR	2.589.862.516,00	12.420.056.226,00	(9.830.193.710,00)
14 - PRESTAMOS POR COBRAR	13.869.797.476,00	12.013.865.870,00	1.855.931.606,00
16 - PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	3.900.493.756.713,00	3.898.845.538.981,00	1.648.217.732,00
19 - OTROS ACTIVOS	2.471.151.019.717,00	1.051.094.325.409,00	1.420.056.694.308,00
Total	6.388.104.436.422,00	4.974.373.786.486,00	1.413.730.649.936,00

CUENTAS POR COBRAR

Composición

	jun-24	jun-23	Variación
CUENTAS	Saldo	Saldo	Saldo Final
13 - CUENTAS POR COBRAR	2.589.862.516,00	12.420.056.226,00	(9.830.193.710,00)
1384 - OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2.589.862.516,00	12.420.056.226,00	(9.830.193.710,00)

Las Otras cuentas por cobrar por $ 2.589.862.516 corresponde al GMF de la cuenta del Encargo Financiero de Titularización gasto no elegibles del proyecto.

PRESTAMOS POR COBRAR

Composición

CUENTAS	jun-24	jun-23	Variación
14 - PRÉSTAMOS POR COBRAR	13.869.797.476,00	12.013.865.870,00	1.855.931.606,00
1415 - PRÉSTAMOS CONCEDIDOS	13.869.797.476,00	12.013.865.870,00	1.855.931.606,00

Los préstamos por cobrar por valor de $13.869.797.476, corresponde al valor de la contabilización de los intereses y capital del Decreto 580 de 2014 y el Decreto 557 de 2021, en lo relacionado con las Rentas y Ventas que se procederán a descontar a los propietarios de los vehículos que tenían

permitidos mantener el SITP Provisional, este descuento se hará desde el año 2022 hasta el año 2036, de manera mensual mediante las liquidaciones semanales que se hacen a los operadores.

Este valor está relacionado directamente con el desmonte del SITP provisional, la cuota se descuenta de manera semanal de las liquidaciones que se hacen a los concesionarios en cumplimiento de los contratos de concesión que se encuentran firmados entre Transmilenio S.A. y cada uno de los concesionarios.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición

CUENTAS	jun-24	Jun-23	Variación
16 - PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	3.900.493.756.713,00	3.898.845.538.981,00	1.648.217.732,00
1683 - PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO EN CONCESIÓN	5.862.113.146.811,00	5.862.539.508.601,00	(426.361.790,00)
1685 - DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES PLANTA Y E	(1.961.619.390.098,00)	(1.963.693.969.620,00)	2.074.579.522,00
168516 - Propiedades planta y equipo en concesión	(1.961.619.390.098,00)	(1.963.693.969.620,00)	2.074.579.522,00

Las propiedades, planta y equipo corresponden al saldo neto de $3.900.493.756.713 (costo-depreciación) por la incorporación de la flota de buses de los operadores en el sistema, este reconocimiento se hizo al cierre del año 2021 producto del desmonte provisional del SITP, el cual está relacionado con el pasivo financiero en donde el Distrito es garante.

El registro contable corresponde a los buses que se encuentran vinculados en el sistema y con los cuales los concesionarios garantizan la prestación del servicio. Las fases se encuentran detalladas así: Fase III que corresponden a los 9 contratos de concesión los cuales fueron adjudicados mediante el proceso licitatoria 004 de 2009 e incluyen provisión, operación, zonal, troncal y alimentación; Fase EOT o Fase IV la cual está compuesta por dos etapas esto teniendo en cuenta la fase que entró a reemplazar las fase I y II; esta fase se adjudicó mediante la licitación 002 de 2018 y la selección abreviada 21 de 2018, esta fase tiene de especial que se abrió en provisión y operación e incluye 12 contratos: 6 de provisión y 6 de operación; y la Fase V que vino a reemplazar la fase III que había quedado desprotegida y se divide en tres etapas la I que corresponde a vehículos eléctricos y se adjudicó mediante selección abreviada 19 de 2019, consta de 6 contratos: 3 de provisión y 3 de operación; la etapa II que tiene vehículos a gas se adjudicó mediante selección abreviada 24 de 2019 igualmente, se firmaron 6 contratos: 3 de provisión y 3 de operación y la etapa III que incluye varias tecnologías y se adjudicaron mediante diversos contratos y la licitación pública 004 de 2020, incluye 5 contratos: 3 de provisión y 2 de operación.

OTROS ACTIVOS

Composición

CUENTAS	jun-24	jun-23	Variación
1906 - AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	114.185.454.884,00	108.026.450.030,00	6.159.004.854,00
1908 - RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	1.527.695.605.966,00	769.138.929.587,00	758.556.676.379,00
1926 - DERECHOS EN FIDEICOMISO	829.269.958.867,00	173.928.945.792,00	655.341.013.075,00
Total	**2.471.151.019.717,00**	**1.051.094.325.409,00**	**1.420.056.694.308,00**

En este grupo se incluyen las cuentas que representan los recursos, tangibles e intangibles, que son complementarios para el suministro de bienes, para la prestación de servicios y para propósitos administrativos. También incluye los recursos controlados por la Entidad que no han sido incluidos en otro grupo y de los cuales espera obtener un potencial de servicio o generar beneficios económicos futuros.

El saldo de avances y anticipos conformados de la siguiente manera:

Detalle de Anticipos sobre convenio y acuerdos

CUENTAS	jun-24	jun-23	Variación
190601 - ANTICIPOS SOBRE CONVENIOS Y ACUERDOS	27.627.190.534,00	15.542.978.513,00	12.084.212.021,00
190604 - ANTICIPOS PARA ADQUISICION DE BIENES Y SERVICI	84.373.266.758,00	92.483.471.517,00	(8.110.204.759,00)
190690 - ANTICIPOS PARA ADQUISICION DE BIENES Y SERVICI	2.184.997.592,00		2.184.997.592,00
Total	**114.185.454.884,00**	**108.026.450.030,00**	**6.159.004.854,00**

Para los contratos de infraestructura $27.627.190.534 en cumplimientos del convenio 020 de 2001 celebrado entre Transmilenio S.A. y el IDU.

Para la adquisición de bienes y servicios $84.373.266.758 en cumplimiento del convenio 612 de 2018 de Cofinanciación Distrito – Nación – Transmilenio S.A. para la construcción de las troncales alimentadoras Avenida 68 y Avenida Ciudad de Cali para la primera línea del metro de Bogotá, estos anticipos son controlados por la contabilidad del SIPT, de acuerdo con los pagos informados por Transmilenio S.A. en el detalle de pagos y causaciones que se hace de manera mensual al IDU.

Y anticipos en curso pendientes de amortizar por $2.184.997.592.

Recursos entregados en administración

CUENTAS	jun-24	jun-23	Variación
190801- EN ADMINISTRACION	698.040.067.892,00	718.426.964.681,00	698.040.067.892,00
190803 - ENCARGO FIDUCIARIO - FIDUCIA EN ADMINISTRACION	829.655.538.074,00	50.711.964.906,00	829.655.538.074,00
Total	1.527.695.605.966,00	769.138.929.587,00	1.527.695.605.966,00

Los recursos entregados en administración $1.527.695.605.966 a Transmilenio S.A., conformados así: Saldo de $ 698.040.067.892 recibido por parte de la Secretaria Distrital de Hacienda para cubrir las obras de infraestructura en el Cable, troncales alimentadoras PLMB, discapacitados y diferencial tarifario y el saldo de $ 829.655.538.074, recursos entregados al encargo fiduciario para Troncales alimentadoras PLMB, FET y FFE.

Detalle de Derechos en Fideicomiso

En esta cuenta se manejan los recursos en Fideicomiso por valor de $829.269.958.867, que corresponden a los recursos en Fideicomiso para el manejo de la fiducia de recaudo y pagos, la cual es administrada por la Fiduciaria Popular, y es la encargada de la administración de los recursos que ingresan al sistema tales como: recaudo por las validaciones, el pago a los operadores, recaudo de los recursos que se reciben producto de los convenios que se tienen con las diferentes entidades del Distrito, los descuentos que se hacen a los operadores en cumplimiento del Decreto 580 de 2014 y el Decreto 557 de 2021 relacionados con el desmonte del SITP provisional; igualmente, se encuentra el registro contable de los saldos entregados a la Fiduciaria Corficolombia, entidad encargada de la administración de los recursos de titularización de los flujos futuros, esto en cumplimiento de los convenios de cofinanciación firmados por Transmilenio S.A y el Distrito Capital para el manejo de los dineros entregados para el desarrollo de los sistemas de transporte masivo.

NOTAS DEL PASIVO

En esta denominación, se incluyen los grupos que representan las obligaciones presentes que tiene la entidad como producto de sucesos pasados para cuya cancelación, una vez vencidas, espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos o un potencial de servicio.

La composición del pasivo al final del período es la siguiente:

Conformación del Pasivo

CONCEPTO	Saldo	Saldo	Variación
23 - PRESTAMOS POR PAGAR	5.631.730.755.436,00	4.592.796.077.635,00	1.038.934.677.801,00
24 - CUENTAS POR PAGAR	300.128.263.478,00	182.356.395.585,00	117.771.867.893,00
27 - PROVISIONES	89.220.868.581,00	36.640.866.103,00	52.580.002.478,00
29 - OTROS PASIVOS	208.811.920.258,00	215.127.153.277,00	(6.315.233.019,00)
Total	**6.229.891.807.753,00**	**5.026.920.492.600,00**	**1.202.971.315.153,00**

PRESTAMOS POR PAGAR

Composición

	Jun-24			Jun-23			
CUENTAS	Saldo Corriente	Saldo No Corriente	Saldo Final	Saldo Corriente	Saldo No Corriente	Saldo Final	Variación
23 - PRESTAMOS POR PAGAR	593.910.780.957,00	5.037.819.974.479,00	5.631.730.755.436,00	1.445.366.468.017,00	3.107.227.612.618,00	4.552.796.077.635,00	1.038.934.677.801,00
2313 - FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO	0,00	0,00	-	274.031.749.573,00		274.031.749.573,00	(274.031.749.573,00)
2314 - FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	593.910.780.957,00	5.037.819.974.479,00	5.631.730.755.436,00	1.211.596.718.444,00	3.107.227.612.618,00	4.318.764.536.062,00	1.312.966.427.374,00

Se reconocen como préstamos por pagar los recursos financieros recibidos por el ente público contable SITP, para su uso y de los cuales se espera, a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

Los préstamos por pagar se medirán por el valor recibido, adquiridos con alguna entidad financiera.

En el caso de los costos de financiación, cuando los concesionarios del SITP constituyen prestamos con entidades financieras, para la adquisición o renovación de flota, se reconocen en la Contabilidad del SITP así:

a) Debito al activo (flota) como un mayor valor de este.
b) Crédito al pasivo registrando el valor del préstamo adquirido por el concesionario.

El pasivo corriente de $593.910.780.957 el cual corresponde a: (i) el endeudamiento que tienen los operadores del Sistema con las entidades financieras, por los créditos adquiridos para la compra de la flota en desarrollo de los contratos de concesión de Fase III, Fase EOT y Fase V etapas I, II y III y los cuales sirven de aval y junto a los acuerdos de respaldo generan una obligación de pagar por parte del Distrito en cabeza de Transmilenio S.A., como ente gestor; parte corriente $ 412.977.781.287. y (ii) por los intereses $180.932.999.669 sobre los flujos futuros de la titularización que fue colocada en los meses de agosto, noviembre, diciembre de 2023 y de junio 2024.

El pasivo no corriente por valor de $5.037.819.974.479 conformado por : (i) titularización de flujos futuros por $1.625.607.794.431, así: primera colocación de Bonos realizada en el mes de agosto 2023 por capital $705.218.310.169, segunda colocación de Bonos realizada

en noviembre 2023 por valor de $166.181.631.246, tercera colocación de Bonos realizada en diciembre 2023 por valor de $254.209.444.634, cuarta colocación de Bonos realizada en junio 2024 por valor de $499.998.408.382; y (ii) el endeudamiento con entidades financieras parte no corriente $3.412.212.180.048 valor que tienen los operadores del Sistema con las entidades financieras, por los créditos adquiridos para la compra de la flota en desarrollo de los contratos de concesión de Fase III, Fase EOT y Fase V etapas I, II y III y los cuales sirven de aval y junto a los acuerdos de respaldo generan una obligación de pagar por parte del Distrito en cabeza de Transmilenio S.A., como ente gestor.

CUENTAS POR PAGAR

Composición

CUENTAS	jun-24	jun-23	Variación
24 - CUENTAS POR PAGAR	300.126.263.478,00	182.356.395.585,00	117.771.867.893,00
2407 - RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	92.133.296.057,00	125.030.912.886,00	-32.897.616.829,00
2490 - OTRAS CUENTAS POR PGAR	207.994.967.421,00	57.325.482.699,00	150.669.484.722,00

Detalle recursos a favor de terceros

Corresponde al valor de los rendimientos financieros por $33.167.109.457 de la fiducia constituida para el manejo de los recursos aportados por el Distrito y la Nación para el proyecto de las troncales alimentadoras PLMB y otros recursos a favor de terceros por $58.966.186.600 que corresponde a los rendimientos financieros de las cuentas de terceros y retención de garantía hecha a los contratos de obra.

Detalle otras cuentas por pagar

En esta cuenta se registra el valor de $207.994.967.421 correspondiente a las liquidaciones de pago a los agentes del sistema de la última semana del mes de junio de 2024, valor que queda causado, teniendo en cuenta que los pagos se hacen los jueves, y que será transferido a los agentes del sistema la primera semana del mes de julio de 2024, de acuerdo con el procedimiento de pagos.

PROVISIONES

Composición

CUENTAS	jun-24	jun-23	Variación
27 - PROVISIONES	89.220.868.581,00	36.640.866.103,00	52.580.002.478,00
2790 - PROVISIONES DIVERSAS	89.220.868.581,00	36.640.866.103,00	52.580.002.478,00

Transmilenio S.A., y actuando como ente gestor del Sistema de Transporte Público Masivo de Pasajeros en Bogotá, y siendo las demandas registradas en la contabilidad asociadas a esté, tiene el derecho de reembolso, que corresponde al derecho legal que tiene la entidad demandada o convocada a exigir que una entidad que no sea parte del litigio o del mecanismo alternativo de solución de conflictos le reembolse a la entidad demandada o convocada o le pague directamente al demandante o convocante una parte o la totalidad del desembolso necesario para cancelar la sentencia condenatoria ejecutoriada, laudo arbitral definitivo condenatorio o acta de conciliación extrajudicial.

El SITP quien registra este tipo de obligaciones reconoce la obligación de reembolso, razón por la cual se hace el registro de las provisiones así: por $89.220.868.581 que corresponden a los derechos de reembolso con Transmilenio S.A, y obligación de reembolso del SITP, con ocasión a los laudos arbitrales a nombre de Recaudo Bogotá por $76.017.105.641 y Somos K por $13.203.762.940, de acuerdo con la valoración de la probabilidad de fallos en contra emitidos por los abogados de la Subgerencia Jurídica de Transmilenio S.A.

OTROS PASIVOS

Composición

CUENTAS	jun-24	jun-23	Variación
29 - OTROS PASIVOS	208.811.920.258,00	215.127.153.277,00	(6.315.233.019,00)
2902 - RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	1.857.889.070,00	1.155.028.621,00	702.860.449,00
2910 - INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	206.954.031.188,00	213.972.124.656,00	(7.018.093.468,00)

Detalle recursos recibidos en administración

Los Recursos recibidos en administración por $1.857.889.070 corresponden a los convenios celebrados con la Secretaría de Educación, IDIPRON, IDRD, Orquesta Filarmónica de Bogotá, Universidad Nacional y consejeros de Juventud, el saldo se presenta por los movimientos debito

con los ingresos recibidos de las diferentes entidades y los movimientos créditos con las recargas a las tarjetas, devolución de saldos, gastos financieros entre otras partidas.

Detalle ingresos recibidos por anticipado

Los ingresos recibidos por anticipado del recaudo corresponden a las validaciones del sistema $206.954.031.188, valor que es informado de manera semanal por parte de la Subgerencia Económica a través del informe de liquidación previa a los operadores del Sistema.

CUENTAS DE ORDEN

DEUDORAS

Composición

CUENTAS	jun-24	jun-23	Variación
81 - ACTIVOS CONTINGENES	9.271.683.073,00	8.484.686.034,00	786.997.039,00
83 - DEUDORAS DE CONTROL	1.806.540.794.100,00	0,00	1.806.540.794.100,00
89 - DEUDORAS POR EL CONTRA (CR)	(1.815.812.477.173,00)	(8.484.686.034,00)	(1.807.327.791.139,00)

En esta cuenta de activo contingente se hace el reconocimiento del valor pendiente por pagar por $9.271.673.073 del operador SUMA S.AS. valor ajustado para la vigencia 2024 al IPC del 2023, este valor se registra en cumplimiento del decreto 557 de 2021, por el cual se liquidan las ventas y rentas de los vehículos producto del desmonte del SITP Provisional, valor que se acordó será descontado de la liquidación final del contrato de concesión del operador en el año 2036.

En las cuentas deudoras de control por $1.806.540.794.100, conformadas por el reconocimiento de la primera colocación de Bonos de agosto por $705.218.310.169, segunda colocación de Bonos realizada en noviembre 2023 por valor de $166.181.631.246, tercera colocación de Bonos realizada en diciembre 2023 por valor de $254.209.444.634, cuarta colocación de Bonos realizada en junio 2024 por valor de $499.998.408.382 y por los intereses reconocidos sobre los flujos futuros de las colocaciones $180.932.999.669.

ACREEDORAS

Composición

CUENTAS	jun-24	Jun-23	Variación
93 - ACREEDORAS DE CONTROL	1.334.634.638.289,00	0,00	1.334.634.638.289,00
99 - ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	(1.334.634.638.289,00)	0,00	(1.334.634.638.289,00)

Las cuentas acreedoras de orden corresponden al saldo pendiente de colocación de la titularización aprobado por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público conforme la Resolución 1307 del 26 de mayo de 2023, *"Por la cual se autoriza a la Empresa de Transporte del Tercer Milenio Transmilenio S. A., para realizar una operación de titularización de los flujos futuros de los derechos económicos correspondientes a las vigencias futuras comprometidas por la Nación bajo el Convenio de Cofinanciación 002 de 2018 hasta por la suma de Dos Billones Novecientos Noventa y Cinco Mil Millones de Pesos (COP $2.995.000.000.000)"* se hace el reconocimiento del valor que se proyectó recibir producto de la titularización considerando la emisión y colocaciones de los títulos realizadas $1.334.634.638.289.

PATRIMONIO

Composición

La composición del patrimonio al final del período es la siguiente:

CUENTAS	jun-24	jun-23	Variación
31 - PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	158.212.628.669,00	-52.546.706.114,00	210.759.334.783,00
3109 - RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	303.019.553.869,00	283.843.258.890,00	19.176.294.979,00
3110 - RESULTADO DEL EJERCICIO	(144.806.925.200,00)	(336.389.965.004,00)	191.583.039.804,00

El Patrimonio para el Ente Público Contable SITP está representado por la consolidación de las utilidades de vigencias anteriores desde el año 2021, cuando se iniciaron los registros contables, por valor de $303.019.553.869 y el resultado negativo presentado en el saldo del Sistema a junio 2024 de ($144.806.925.200), pérdida dada por el costo de ventas de servicios y los gastos asociados al sistema, la cuenta deterioro, depreciación de la propiedad, planta y equipo en concesión y la cuenta de transferencias y subvenciones que son los pagos hechos en desarrollo de los convenios 020 de 2001, 612 de 2018 y Recursos para la construcción de la Calle 13 Convenio 1676 de 2022.

INGRESOS

Composición

Los ingresos son los flujos de entrada de recursos generados y son susceptibles de incrementar el patrimonio de la entidad durante el periodo contable, bien sea por aumento de activos o por disminución de pasivos, expresados en forma cuantitativa y que reflejan el desarrollo de la actividad ordinaria y los ingresos de carácter extraordinario.

Conformación de los ingresos

CUENTAS	jun-24	jun-23	Variación
4 - INGRESOS	**4.053.408.277.647,00**	**3.516.316.314.255,00**	**537.091.963.392,00**
41 - INGRESOS FISCALES	1.353.436.619.579,00	1.300.140.118.061,00	53.296.501.518,00
47 - OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	1.903.385.625.143,00	1.458.253.838.307,00	445.131.786.836,00
48 - OTROS INGRESOS	796.586.032.925,00	757.922.357.887,00	38.663.675.038,00

Detalle Ingresos Fiscales

CUENTAS	jun-24	jun-23	Variación
41 - INGRESOS FISCALES	**1.353.436.619.579,00**	**1.300.140.118.061,00**	**53.296.501.518,00**
4110 - CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	**1.353.436.619.579,00**	**1.300.140.118.061,00**	**53.296.501.518,00**
411002 - MULTAS	474.357.725,00	7.669.023.047,00	-7.194.665.322,00
411080 - CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRSOS NO TRIBUTARIOS	1.350.838.886.201,00	1.292.471.095.014,00	58.367.791.187,00
411090 - OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	2.123.375.653,00	0,00	2.123.375.653,00

Las Multas por valor de $474.357.725, representan los arreglos directos que se tienen con los operadores SI18 Norte S.A.S. y SI18 Calle 80 S.A.S., los cuales se descuentan vía liquidación de manera semanal de acuerdo con la información entregada por la Subgerencia Económica.

Los ingresos de contribuciones, tasas e ingresos no tributarios corresponden a los recursos que se reciben por parte de los usuarios del sistema mediante la validación de las tarjetas $1.350.838.886.201, en los diferentes puntos de abordaje al sistema tanto troncales como zonales, este valor se reconoce de manera semanal de acuerdo con la liquidación previa que se realiza a los operadores del sistema.

Los otros ingresos no tributarios corresponden al recobro en contratos de obra del IDU $2.123.375.653.

Detalle operaciones interinstitucionales

CUENTAS	jun-24	jun-23	Variación
47 - OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	**1.903.385.625.143,00**	**1.458.253.838.307,00**	**445.131.786.836,00**
4705 - FONDOS RECIBIDOS	1.899.615.165.488,00	1.441.685.062.011,00	457.930.103.477,00
470510 - INVERSION	1.899.615.165.488,00	1.441.685.062.011,00	457.930.103.477,00
4722 - OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	3.770.459.655,00	16.568.776.296,00	-12.798.316.641,00
472207 - CANCELACION SENTENCIA	3.770.459.655,00	16.568.776.296,00	-12.798.316.641,00

Las transferencias recibidas por valor de $1.899.615.165.488 conformadas así: Operaciones Interinstitucionales Secretaría Distrital de Hacienda para discapacidad $8.246.000.000; para diferencial tarifario FET $1.609.165.850.288; para SISBEN $32.840.119.394; para inversión $13.348.804.086, para el encargo fiduciario Nación titularización $108.177.480.407; y para el encargo fiduciario Calle 13 $127.836.911.313.

Las operaciones sin flujo de efectivo recibidas de Transmilenio S.A. por $3.770.459.655 para pagar el laudo arbitral de Somos Bogotá Usme S.A.S. $669.723.587, TRANNSINOVA

S.A.S $104.802.095, SOMOS K $660.827.676 y E-Somos Alimentación S.A.S $2.335.106.297.

Detalle otros ingresos

CUENTAS	jun-24	jun-23	Variación
48- OTROS INGRESOS	**796.586.032.925,00**	**757.922.357.887,00**	**38.663.675.038,00**
4802 - FINANCIEROS	**788.351.604.511,00**	**757.626.193.190,00**	**30.725.411.321,00**
480201 - Intereses sobre depositos en instituciones financieras	18.798.279.908,00	12.309.532.307,00	6.488.747.601,00
480221 - Rendimiento efectivo prestamos por cobrar	752.064.001.696,00	745.310.568.887,00	6.753.432.809,00
480232 - Rendimientos sobre recursos entregados en administración	17.489.322.907,00	6.091.996,00	17.483.230.911,00
4808 -INGRESOS DIVERSOS	**8.234.428.414,00**	**296.164.697,00**	**7.938.263.717,00**
480828 - Indemnizaciones	884.858.425,00	0,00	884.858.425,00
480863 - Reintegros	7.349.534.537,00	0,00	7.349.534.537,00
480890 - Otros ingresos diversos	35.452,00	296.164.697,00	(296.129.245,00)

Los ingresos financieros presentan un saldo de $788.351.604.511 están conformados principalmente: por los rendimientos generados de los recursos del SITP para ser reinvertidos en el Sistema $18.798.279.908, por los rendimientos efectivos de los préstamos por pagar $752.064.001.696 y por los intereses sobre recursos entregados en administración $17.489.322.907.

Los ingresos diversos corresponden a reintegros cruce de cuentas obras IDU con empresas de servicios $7.349.534.537; indemnización por sanción incumplimiento contrato $884.858.425 y el reintegro realizado por la fiduciaria por $35.452.

GASTOS

Composición

Conformación de los gastos

CUENTAS	jun-24	jun-23	Variación
5 - GASTOS	**1.341.381.748.081,00**	**1.260.013.902.530,00**	**81.367.845.551,00**
51 - DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	127.778.319.085,00	128.961.633.526,00	(1.183.314.441,00)
53 - DETERIORO, DEPRECIACIONES	205.679.110.289,00	229.605.461.005,00	(23.926.350.716,00)
54 - TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	419.209.112.296,00	447.986.770.560,00	(28.777.658.264,00)
58 - OTROS GASTOS	588.715.206.411,00	453.460.037.439,00	135.255.168.972,00

Detalle de administración y operación

Están conformados por gastos generales $127.778.319.085 destacándose principalmente $113.514.144.013 por el pago de la participación realizada a Transmilenio S.A. como ente gestor del sistema conforme a las liquidaciones semanales; el costo de las tarjetas de tiquetes $5.962.084.288; pago adición y prorroga póliza responsabilidad civil - extracontractual y por todo riesgo daños materiales $5.078.118.131 y los gastos por honorarios por valor de

$3.223.972.653 pagados a los contratos firmados para el desarrollo del convenio 20 de 2001, suscrito entre Transmilenio S.A. y el IDU.

Detalle de deterioro, depreciaciones

Esta cuenta presenta un saldo de $205.679.110.289 conformado por: (i) el valor de la depreciación y/o deterioro de la propiedad, planta y equipo en concesión, activos que corresponden a la incorporación de la flota de buses de los operadores que se encuentran actualmente en uso en el Sistema - Fase III, Fase EOT y Fase V etapas I, II y II, activos que fueron reconocidos en la contabilidad del sistema para el cierre de la vigencia 2021, como producto del desmonte del SITP provisional $203.344.003.992 y (ii) la cuenta provisión diversa reconocida donde se encuentra reconocido el laudo arbitral de E-Somos Alimentación S.A.S $2.335.106.297.

Transferencias y subvenciones

Corresponde a otras transferencias por $419.209.112.296 producto del reconocimiento de los pagos de obra realizados mediante los convenios 020 de 2001 firmado entre el IDU y Transmilenio S.A, convenio 612 de 2018 de cofinanciación entre Transmilenio S.A., Distrito Capital y Nación para desarrollar la infraestructura del sistema troncales Avenida 68 y Boyacá PLMB y los pagos realizados para la construcción del proyecto Calle 13 convenio 1676 de 2022.

Detalle de otros gastos

Los gastos no operacionales presentan un saldo de $588.715.206.411 corresponde principalmente a los costos financieros de los recursos del Sistema conformados por el reconocimiento del pasivo financiero con ocasión al desmonte del SITP provisional realizado por los operadores del valor de $496.314.917.120, y los intereses registrados durante la vigencia 2024 de los flujos futuros producto de la emisión de títulos valor que ascienda a $92.391.837.025 y el valor de $8.452.266 que corresponde a los gastos incurridos en las cuentas de convenios.

COSTOS DE VENTAS

Composición

CUENTAS	jun-24	jun-23	Variación
6 - COSTOS DE VENTAS	2.856.833.454.766,00	2.592.692.376.729,00	264.141.078.037,00
63 - COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	2.856.833.454.766,00	2.592.692.376.729,00	264.141.078.037,00
6345 - SERVICIOS DE TRANSPORTE	2.856.833.454.766,00	2.592.692.376.729,00	264.141.078.037,00

El costo de ventas por $2.853.833.454.766 corresponden a los pagos realizados a los operadores del sistema conforme las liquidaciones semanales de remuneración por la prestación del servicio de transporte, que se hacen por intermedio del Patrimonio Autónomo Fidupopular, de acuerdo con las instrucciones dadas por Transmilenio S.A., el pago realizado a Transmilenio no está dentro del costo porque se reconoce como un gasto.

MARIA FERNANDA ORTIZ CARRASCAL
Representante Legal de Transmilenio S.A.

LUZ STELLA REY REY
Contadora
T.P. No. 58003 - T