Sistema Integrado de Transporte Público - SITP
Estados Financieros a 31de Marzo 2025

(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".

De esta manera, los lineamientos aquí expuestos atienden lo indicado por la Contaduría General de la Nación en el Marco Conceptual y las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos del Marco Normativo Contable para Entidades de Gobierno, anexos a la Resolución 533 de 2015 y sus modificatorias;

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.

Mediante la Circular Externa No. 24 de diciembre de 2021, la Dirección Distrital de Contabilidad indicó el *"Procedimiento contable para el reconocimiento de los hechos económicos gestionados por Transmilenio S.A., asociados al Sistema Integrado de Transporte Público Distrital – SITP."*

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

TRANSMILENIO S.A.
Avenida Calle 26 # 69 - 76
Edificio Elemento - Torre 1 Piso 5
Código postal: 111071
Teléfono: (601) 2203300
Información línea: (601) 4024304
www.transmilenio.gov.co

Naturaleza Jurídica

El Sistema Integrado de Transporte Público, es un Ente Público Distrital que hace parte de la Entidad Contable Publica Bogotá D.C., conformada por las Secretarías de Despacho, los Departamentos Administrativos, las Unidades Administrativas Especiales sin Personería Jurídica, los Órganos de Control a excepción de la Contraloría de Bogotá D.C., los Fondos de Desarrollo Local, el Fondo de Pensiones Públicas de Bogotá – FPPB y el Ente Público Distrital Sistema Integrado de Transporte Público – EPD SITP; 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 cargos dependen de la Dirección Corporativa

Naturaleza de sus operaciones y funciones

(i)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.

(ii)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,

TRANSMILENIO S.A.
Avenida Calle 26 # 69-76
Edificio Elemento - Torre 1 Piso 5
Código postal: 111071
Teléfono: (601) 2203000
Información: línea (601) 4924004
www.transmilenio.gov.co

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.

1.1Base normativa y periodo cubierto

El Ente Público Distrital (EPD) SITP, preparó los estados financieros para el trimestre de enero a marzo de 2025 con base en el Marco Normativo para Entidades de Gobierno, emitido el 26 de noviembre 2015 y sus modificatorios por la Contaduría General de la Nación, que es el organismo de regulación contable para las Empresas Públicas Colombianas.

Dando cumplimiento a la Resolución No.356 del 30 de diciembre de 2022 *"Por la cual se incorpora en los Procedimientos Transversales del Régimen del Contabilidad Pública, el Procedimiento para la preparación, presentación y publicación de los informes financieros y contables, que deban publicarse conforme a lo establecido en el numeral 37 del artículo 38 de la Ley 1952 de 2019".*

Conforme lo indicado en el No. 5. IDENTIFICACIÓN Y CONTENIDO DE LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES, en su numeral 5.2 Contenido se presenta:

En el estado de situación financiera se presentarán los activos, pasivos y patrimonio al final del respectivo trimestre comparado con el estado de situación financiera del trimestre inmediatamente anterior.

En el estado de resultados, el estado del resultado integral o el estado de resultado de la gestión de la liquidación, según corresponda, se presentarán los ingresos, gastos y costos acumulados desde el 1º de enero hasta la fecha de corte del respectivo trimestre, comparado con los ingresos, gastos y costos acumulados desde el 1º de enero hasta la fecha de corte del mismo trimestre del año anterior.

Hechos significativos desde la vigencia marzo 2025

Apertura de CDT

Para el mes de marzo en el Encargo Fiduciario de recursos Calle 13 Distrito, constituyeron dos títulos valores con las siguientes características:

CDT $50.000.000.000 BANCO GNB SUDAMERIS TASA FIJA 9.5% E.A. plazo 3 meses
CDT $50.000.000.000 BANCO ITAU TASA FIJA 9.2% E.A. plazo 3 meses

TRANSMILENIO S.A.
Avenida Calle 26 # 69-76
Edificio Elemento - Torre 1 Piso 5
Código postal: 111071
Teléfono: (601) 2205000
Información línea (601) 4824804
www.transmilenio.gov.co

Firma de convenio Interadministrativo con la Secretaría Distrital de Integración Social (SDIS)

En el mes de febrero se firmó el convenio interadministrativo No. 3037-2025 entre Transmilenio S.A. y SDIS, con el cual se busca *"Aunar esfuerzos financieros, técnicos, administrativos, tecnológicos y de gestión de la información entre la Secretaría Distrital de Integración Social (SDIS) y TRANSMILENIO S.A., para la implementación de un esquema de subsidios de transporte en el marco de la estrategia de Ingreso Mínimo Garantizado (IMG), de conformidad con el artículo 74 del Acuerdo Distrital 927 de 2024"*, tiene una vigencia desde la firma del acta de inicio hasta el 31 de diciembre de 2025 o hasta agotar los recursos de lo financian.

En su *"CLÁUSULA CUARTA– VALOR: El presupuesto oficial para el presente Convenio Interadministrativo asciende a la suma de OCHENTA Y SIETE MIL CUATROCIENTOS OCHENTA Y SIETE MILLONES OCHOCIENTOS SETENTA Y SIETE MIL OCHENTA Y CINCO PESOS M/CTE. (COP $87.487.877.085)"*, de acuerdo con los aportes que realiza la Secretaría Distrital de Integración y Transmilenio S.A.; este convenio interadministrativo se registró en la contabilidad del SITP, en las cuentas 290201 – Recursos en administración SITP.

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

	mar-25	dic-24	
CONCEPTO	Saldo	Saldo	Variación
16 - PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	3.822.194.512.618,00	3.912.949.552.347,00	(90.755.039.729,00)
19 - OTROS ACTIVOS	1.424.511.505.044,00	1.760.783.993.538,00	(336.272.488.494,00)
14 - PRESTAMOS POR COBRAR	11.323.432.447,00	11.278.201.175,00	45.231.272,00
13 - CUENTAS POR COBRAR	100.005.857.151,00	339.283.136,00	99.666.574.015,00
Total	**5.358.035.307.260,00**	**5.685.351.030.196,00**	**(327.315.722.936,00)**

CUENTAS POR COBRAR

Composición

	mar-25			dic-24			
CUENTAS	Saldo Corriente	Saldo No Corriente	Saldo Final	Saldo Corriente	Saldo No Corriente	Saldo Final	Variación
13 - CUENTAS POR COBRAR	100.005.857.151,00	0,00	100.005.857.151,00	339.283.136,00	0,00	339.283.136,00	99.666.574.015,00
1337 - COFINANCIACIÓN DE LOS SISTEMAS	0,00	0,00	-	0,00	0,00	0,00	-
1384 - OTRAS CUENTAS POR COBRAR	100.005.857.151,00	0,00	100.005.857.151,00	339.283.136,00	0,00	339.283.136,00	99.666.574.015,00

TRANSMILENIO S.A.
Avenida Calle 26 # 69-76
Edificio Elemento - Torre 1 Piso 5
Código postal 111071
Teléfono: (601) 2203000
Información línea (601) 4824904
www.transmilenio.gov.co

Las Otras cuentas por cobrar por $ 100.005.857.151 corresponde principalmente a la operación de inversión realizada por el encargo fiduciario Calle 13 para la constitución de dos CDT por $100.000.000.000, autorizada por el comité fiduciario; y el saldo por $5.857.151 obedece a costo financieros y GMF de la cuenta del Encargo Financiero de Titularización gasto no elegibles del proyecto el cual es reembolsado por la Secretaria Distrital de Hacienda, de manera periódica.

PRESTAMOS POR COBRAR

Composición

	mar-25			dic-24		
CUENTAS	Saldo Corriente	Saldo No Corriente	Saldo Final	Saldo Corriente	Saldo No Corriente	Saldo Final
14 - PRÉSTAMOS POR COBRAR	11.323.432.447,00	0,00	11.323.432.447,00	11.278.201.175,00	0,00	11.278.201.175,00
1415 - PRÉSTAMOS CONCEDIDOS	11.323.432.447,00	0,00	11.323.432.447,00	11.278.201.175,00	0,00	11.278.201.175,00

Los préstamos por cobrar por valor de $11.323.432.447, corresponde a 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 permitido mantener el SITP Provisional este descuento se hará desde el año 2022 hasta el año 2036, de manera mensual mediante las liquidaciones previas que se hacen de manera semanal a los operadores o concesionarios del Sistema.

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	mar-25	dic-24	Variación
16 - PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	3.822.194.512.618,00	3.912.949.552.347,00	(90.755.039.729,00)
1683 - PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO EN C	6.085.850.409.210,00	6.070.119.759.665,00	15.730.649.545,00
1685 - DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIE	(2.263.655.896.592,00)	(2.157.170.207.318,00)	(106.485.689.274,00)
168516 - Propiedades planta y equipo en concesió	(2.263.655.896.592,00)	(2.157.170.207.318,00)	(106.485.689.274,00)

Las propiedades, planta y equipo corresponden al saldo neto de $3.822.194.512.618 (costo-depreciación) por la incorporación de la flota de buses de los operadores de provisión en el sistema, este reconocimiento se hizo al cierre del año 2021, el cual está relacionado con el pasivo financiero en donde el Distrito es garante por medio de los contratos de concesión firmados entre Transmilenio S.A., como entidad gestora y los concesionarios.

TRANSMILENIO S.A.
Avenida Calle 26 # 66-76
Edificio Elemento - Torre 1 Piso 5
Código postal: 111021
Teléfono: (601) 2203000
Información línea (601) 4424304
www.transmilenio.gov.co

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 No. 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

	mar-25			dic-24			
CUENTAS	Saldo Corriente	Saldo No Corriente	Variación	Saldo Corriente	Saldo No Corriente	Saldo Final	Variación
1908 - RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	579.099.823.206,00	0,00	579.099.823.206,00	1.148.454.325.318,00	0,00	1.148.454.325.318,00	(569.354.702.112,00)
1926 - DERECHOS EN FIDEICOMISO	715.178.558.982,00	0,00	715.178.558.982,00	483.983.311.149,00	0,00	483.983.311.149,00	231.195.247.833,00
1906 - AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	130.233.322.856,00	0,00	130.233.322.856,00	128.346.357.071,00	0,00	128.346.357.071,00	1.886.965.785,00
Total	1.424.511.505.044,00	0,00	1.424.511.505.044,00	1.760.783.993.538,00	0,00	1.760.783.993.538,00	(336.272.488.494,00)

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:

	mar-25			dic-24			
CUENTAS	Saldo Corriente	Saldo No Corriente	Variación	Saldo Corriente	Saldo No Corriente	Saldo Final	Variación
190601 - ANTICIPOS SOBRE CONVENIOS Y ACUERDOS	31.433.841.335,00	0,00	31.433.841.335,00	31.947.619.903,00	0,00	31.947.619.903,00	(513.778.568,00)
190604 - ANTICIPOS PARA ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	97.408.015.962,00	0,00	97.408.015.962,00	96.398.737.168,00	0,00	96.398.737.168,00	1.009.278.794,00
190690 - ANTICIPOS PARA ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	1.391.465.559,00	0,00	1.391.465.559,00	0,00	0,00	0,00	1.391.465.559,00
Total	130.233.322.856,00	0,00	130.233.322.856,00	128.346.357.071,00	0,00	128.346.357.071,00	1.886.965.785,00

Detalle de Anticipos sobre convenio y acuerdos

Para los contratos de infraestructura $31.433.841.335 en cumplimientos del convenio 020 de 2001 celebrado entre Transmilenio S.A. y el IDU.

TRANSMILENIO S.A.
Avenida Calle 26 # 69-76
Edificio Elemento - Torre 3 Piso 5
Código postal: 111071
Teléfono: (601) 2203000
Información línea (601) 4024306
www.transmilenio.gov.co

Para la adquisición de bienes y servicios $97.408.015.962 discriminados así: 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 Primera Línea del Metro de Bogotá, por $33.675.780.518 y $63.732.235.444 para el convenio 1676 de 2022 – Recursos para la construcción de la Calle 13, 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 $1.391.465.559, que corresponden a las causaciones que durante el mes de presentación no han sido pagados tesoralmente.

Recursos entregados en administración

	mar-25			dic-24			
CUENTAS	Saldo Corriente	Saldo No Corriente	Variación	Saldo Corriente	Saldo No Corriente	Saldo Final	Variación
190801- EN ADMINISTRACION	191.693.493.250,00	0,00	191.693.493.250,00	731.761.258.346,00	0,00	731.761.258.346,00	(540.067.765.096,00)
190803 - ENCARGO FIDUCIARIO - FIDUCIA EN ADMINISTRACION	387.406.129.956,00	0,00	387.406.129.956,00	416.693.066.972,00	0,00	416.693.066.972,00	(29.286.937.016,00)
Total	579.099.623.206,00	0,00	579.099.623.206,00	1.148.454.325.318,00	0,00	1.148.454.325.318,00	(569.354.702.112,00)

Los recursos entregados en administración $579.099.623.206 a Transmilenio S.A., conformados así: Saldo de $ 191.693.493.250 recibido por parte de la Secretaría Distrital de Hacienda y Secretaria Distrital de Movilidad, para cubrir las obras de infraestructura en el Cable, troncales alimentadoras PLMB, discapacitados y diferencial tarifario FET y FFE y el saldo de $387.406.129.956, recursos entregados al encargo fiduciario para Troncales alimentadoras PLMB.

Detalle de Derechos en Fideicomiso

En esta cuenta se manejan los recursos en Fideicomiso por valor de $715.178.558.982, 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, 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.

TRANSMILENIO S.A.
Avenida Calle 26 # 69-76
Edificio Elemento - Torre 1 Piso 5
Código postal: 111071
Teléfono: (601) 2203800
Información línea (601) 4424304
www.transmilenio.gov.co

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

	mar-25	dic-24	
CONCEPTO	Saldo	Saldo	Variación
23 - PRESTAMOS POR PAGAR	5.532.785.063.875,00	5.593.422.093.975,00	(60.637.030.100,00)
24 - CUENTAS POR PAGAR	326.838.915.337,00	274.138.849.905,00	52.700.065.432,00
29 - OTROS PASIVOS	187.265.524.229,00	201.364.171.300,00	(14.098.647.071,00)
27 - PROVISIONES	98.720.129.078,00	98.720.129.078,00	-
Total	**6.145.609.632.519,00**	**6.167.645.244.258,00**	**(22.035.611.739,00)**

PRESTAMOS POR PAGAR

Composición

	mar-25			dic-24			
CUENTAS	Saldo Corriente	Saldo No Corriente	Saldo Final	Saldo Corriente	Saldo No Corriente	Saldo Final	Variación
23 - PRÉSTAMOS POR PAGAR	324.790.325.870,00	5.207.994.738.005,00	5.532.785.063.875,00	258.781.470.646,00	5.334.640.623.329,00	5.593.422.093.975,00	(60.637.030.100,00)
2314 - FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	324.790.325.870,00	5.207.994.738.005,00	5.532.785.063.875,00	258.781.470.646,00	5.334.640.623.329,00	5.593.422.093.975,00	(60.637.030.100,00)

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.

TRANSMILENIO S.A.
Avenida Calle 26 # 69-76
Edificio Elemento - Torre 1 Piso 5
Código postal: 111071
Teléfono: (601) 2203000
Información línea (601) 4426304
www.transmilenio.gov.co

b) Crédito al pasivo registrando el valor del préstamo adquirido por el concesionario.

El pasivo corriente de $324.790.325.870 el cual corresponde a: (i) el compromiso de pagos que tiene el Distrito por medio de los contratos de concesión firmados entre Transmilenio S.A. y los operadores en desarrollo de las concesiones 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; y saldo corresponde a la parte corriente $191.660.890.774 y (ii) por los intereses $133.129.435.096 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 $5.207.994.738.005 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 $3.582.686.943.574 valor el compromiso de pagos que tiene el Distrito por medio de los contratos de concesión firmados entre Transmilenio S.A. y los operadores en desarrollo de las concesiones 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

	mar-25			dic-24			
CUENTAS	Saldo Corriente	Saldo No Corriente	Saldo Final	Saldo Corriente	Saldo No Corriente	Saldo Final	Variación
24 - CUENTAS POR PAGAR	326.838.915.337,00	0,00	326.838.915.337,00	274.138.849.905,00	0,00	274.138.849.905,00	52.700.065.432,00
2407 - RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	80.298.668.111,00	0,00	80.298.668.111,00	96.752.308.235,00	0,00	96.752.308.235,00	(16.453.640.124,00)
2490 - OTRAS CUENTAS POR PGAR	246.540.247.226,00	0,00	246.540.247.226,00	177.386.541.670,00	0,00	177.386.541.670,00	69.153.705.556,00

Detalle recursos a favor de terceros

Corresponde al valor de los rendimientos financieros por $4.272.792.070 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 $76.025.876.041 que corresponde a retención de garantía hecha a los contratos de obra.

TRANSMILENIO S.A.
Avenida Calle 26 # 66-79
Edificio Elemento - Torre 1 Piso 5
Código postal 111071
Teléfono: (601) 2203000
Información línea (601) 4024904
www.transmilenio.gov.co

Detalle otras cuentas por pagar

En esta cuenta se registra el valor de $246.540.247.226 correspondiente a las liquidaciones de pago a los agentes del sistema de la última semana del mes de marzo de 2025, 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 abril de 2025, de acuerdo con el procedimiento de pagos.

PROVISIONES

Composición

	mar-25			dic-24			
CUENTAS	Saldo Corriente	Saldo No Corriente	Saldo Final	Saldo Corriente	Saldo No Corriente	Saldo Final	Variación
27 - PROVISIONES	98.720.129.078,00	0,00	98.720.129.078,00	98.720.129.078,00	0,00	98.720.129.078,00	-
2790 - PROVISIONES DIVERSAS	98.720.129.078,00	0,00	98.720.129.078,00	98.720.129.078,09	0,00	98.720.129.078,00	-

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 $98.720.129.078 que corresponden a los derechos de reembolso con Transmilenio S.A, y obligación de reembolso del SITP, con ocasión al laudo arbitral a nombre de Recaudo Bogotá, 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

	mar-25			dic-24			
CUENTAS	Saldo Corriente	Saldo No Corriente	Saldo Final	Saldo Corriente	Saldo No Corriente	Saldo Final	Variación
29 - OTROS PASIVOS	187.265.624.229,00	0,00	187.265.624.229,00	201.364.171.300,00	0,00	201.364.171.300,00	(14.098.647.071,00)
2902 - RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	7.718.099.898,00	0,00	7.718.099.898,00	3.728.699.850,00	0,00	3.728.699.850,00	3.989.400.048,00
2910 - INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	179.547.424.331,00	0,00	179.547.424.331,00	197.635.471.450,00	0,00	197.635.471.450,00	(18.088.047.119,00)

TRANSMILENIO S.A.
Avenida Calle 26 # 59-75
Edificio Elemento - Torre 1 Piso 5
Código postal: 111071
Teléfono: (601) 2203000
Información línea (601) 4624304
www.transmilenio.gov.co

Detalle recursos recibidos en administración

Los Recursos recibidos en administración por $7.718.099.898 corresponden a los convenios celebrados con la Alcaldía Mayor (Secretaria de Educación, Secretaria de Cultura, Secretaria de Gobierno – Consejeros de Juventud, Secretaria de Seguridad, ODCPVR y Secretaria de Integración Social) , IDRD, IDIPRON, ATENEA, Universidad Nacional, ESAP y el Metro de Bogotá; 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 $179.547.424.331 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	mar-25	dic-24	Variación
81 - ACTIVOS CONTINGENTES	13.391.445.642,00	12.589.316.162,00	802.129.480,00
83 - DEUDORAS DE CONTROL	1.758.737.229.524,00	1.699.867.313.285,00	58.869.916.239,00
89 - DEUDORAS POR EL CONTRA (CR)	(1.772.128.675.166,00)	(1.712.456.629.447,00)	(59.672.045.719,00)

En esta cuenta de activo contingente se hace el reconocimiento del valor pendiente por pagar por $13.391.445.642 del operador SUMA S.A.S. valor que se ajusta de manera anual, 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 $1.758.737.229.524 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 $133.129.435.093.

TRANSMILENIO S.A.
Avenida Calle 26 # 69-76
Edificio Elemento - Torre 1 Piso 5
Código postal: 111071
Teléfono: (601) 2203000
Información línea: (601) 4024004
www.transmilenio.gov.co

ACREEDORAS

Composición

CUENTAS	mar-25	dic-24	Variación
93 - ACREEDORAS DE CONTROL	1.334.634.638.289,00	1.334.634.638.289,00	-
99 - ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	(1.334.634.638.289,00)	(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	mar-25	dic-24	Variación
31 - PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	(787.574.325.259,00)	(482.294.214.062,00)	(305.280.111.197,00)
3109 - RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	(462.981.661.175,00)	372.940.932.174,00	(835.922.593.349,00)
3110 - RESULTADO DEL EJERCICIO	(324.592.664.084,00)	(855.235.146.236,00)	530.642.482.152,00

El Patrimonio para el Ente Público Contable SITP está representado por los resultados de ejercicios anteriores, por valor de ($462.981.661.175) y el resultado negativo presentado en el saldo del Sistema a marzo 2025 de ($324.592.664.084), pérdida dada por el costo de ventas de servicios y los gastos asociados al sistema por rendimientos titularización.

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.

TRANSMILENIO S.A.
Avenida Calle 26 # 66-76
Edificio Elemento - Torre 1 Piso 5
Código postal: 111071
Teléfono: (601) 2203000
Información: línea (601) 4824904
www.transmilenio.gov.co

Conformación de los ingresos

CUENTAS	mar-25	mar-24	Variación
4 - INGRESOS	**1.404.380.911.763,00**	**1.549.392.754.988,03**	**(145.011.843.225,03)**
41 - INGRESOS FISCALES	750.798.642.487,00	633.291.561.243,00	117.507.081.244,00
47 - OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	639.281.742.981,00	522.296.177.062,00	116.985.565.919,00
48 - OTROS INGRESOS	14.300.526.295,00	393.805.016.683,03	(379.504.490.388,03)

Detalle Ingresos Fiscales

CUENTAS	mar-25	mar-24	Variación
41 - INGRESOS FISCALES	**750.798.642.487,00**	**633.291.561.243,00**	**117.507.081.244,00**
4110 - CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO	**750.798.642.487,00**	**633.291.561.243,00**	**117.507.081.244,00**
411080 - CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRSOS N	750.764.109.864,00	633.037.183.883,00	117.726.925.981,00
411002 - MULTAS	34.532.623,00	201.603.240,00	(167.070.617,00)
411090 - OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	0,00	52.774.120,00	(52.774.120,00)

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 $750.764.109.864, 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.

Detalle operaciones interinstitucionales

CUENTAS	mar-25	mar-24	Variación
47 - OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	**639.281.742.981,00**	**522.296.177.062,00**	**116.985.565.919,00**
4705 - FONDOS RECIBIDOS	639.281.742.981,00	518.525.717.407,00	120.756.025.574,00
470510 - INVERSION	639.281.742.981,00	518.525.717.407,00	120.756.025.574,00
4722 - OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	0,00	3.770.459.655,00	(3.770.459.655,00)
472207 - CANCELACION SENTENCIA	0,00	3.770.459.655,00	(3.770.459.655,00)

Las transferencias recibidas por valor de $639.281.742.981 conformadas así: Operaciones Interinstitucionales Secretaría Distrital de Movilidad para diferencial tarifario FET $426.160.858.960 y para inversión $213.120.884.021.

TRANSMILENIO S.A.
Avenida Calle 26 # 69-76
Edificio Elemento - Torre 1 Piso 5
Código postal: 111071
Teléfono: (601) 2203000
Información: línea (601) 4024304
www.transmilenio.gov.co

Detalle otros ingresos

CUENTAS	mar-25	mar-24	Variación
48- OTROS INGRESOS	14.300.526.295,00	393.805.016.683,00	(379.504.490.388,00)
4802 - FINANCIEROS	12.965.481.469,00	393.804.981.913,00	(380.839.500.444,00)
480232 - Rendimientos sobre recursos entregados en administración	7.304.941.814,00	2.934.961.861,00	4.369.979.953,00
480201 - Intereses sobre depositos en instituciones financieras	4.847.261.763,00	8.786.210.051,00	(3.938.948.288,00)
480221 - Rendimiento efectivo prestamos por cobrar	813.277.892,00	382.083.810.001,00	(381.270.532.109,00)
4808 -INGRESOS DIVERSOS	1.335.044.826,00	34.770,00	1.335.010.056,00
480863 - Reintegros	1.335.044.721,00	0,00	1.335.044.721,00
480890 - Otros ingresos diversos	105,00	34.770,00	(34.665,00)

Los ingresos financieros presentan un saldo de $12.965.481.469 están conformados principalmente: por los rendimientos los sobre recursos entregados en administración $7.304.941.814, por los rendimientos generados de los recursos del SITP para ser reinvertidos en el Sistema $4.847.261.763, por los rendimientos efectivos de los préstamos por cobrar resolución 580 operadores $813.277.892.

Los ingresos diversos por valor de $1.335.044.721 corresponden a reintegros cruce de cuentas obras IDU con la empresa de servicios públicos ENEL CODENSA S.A.

GASTOS

Composición

Conformación de los gastos

CUENTAS	mar-25	mar-24	Variación
5 - GASTOS	589.570.078.878,00	630.749.226.428,00	-41.179.147.550,00
58 - OTROS GASTOS	312.475.655.207,00	299.216.403.856,00	13.259.251.351,00
53 - DETERIORO, DEPRECIACIONES	107.724.630.976,00	104.007.108.293,00	3.717.522.683,00
51 - DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	69.547.284.762,00	59.206.383.353,00	10.340.901.409,00
54 - TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	99.822.507.933,00	168.319.330.926,00	(68.496.822.993,00)

Detalle de administración y operación

CUENTAS	mar-25	mar-24	Variación
51 - DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN	69.547.284.762,00	59.206.383.353,00	10.340.901.409,00
5111- GENERALES	69.547.284.762,00	59.206.383.353,00	10.340.901.409,00
511182 - Gestión y operación del sistema	62.577.034.756,00	55.124.853.843,00	7.452.180.913,00
511179 - Honorarios	3.519.928.330,00	1.513.292.992,00	2.006.635.338,00
511190 - Otros gastos generales	3.450.321.676,00	2.568.236.518,00	882.085.158,00

Están conformados por gastos generales $69.547.284.762 destacándose principalmente $62.577.034.756 por el pago de la participación realizada a Transmilenio S.A. como ente gestor del sistema conforme a las liquidaciones semanales; los gastos por honorarios por valor de

TRANSMILENIO S.A.
Avenida Calle 26 # 66-76
Edificio Elemento - Torre 1 Piso 5
Código postal: 111021
Teléfono: (601) 2203639
Información línea: (601) 4024304
www.transmilenio.gov.co

$3.519.928.330 pagados a los contratos firmados para el desarrollo del convenio 20 de 2001, suscrito entre Transmilenio S.A. y el IDU y el costo de las tarjetas de tiquetes $3.450.321.676.

Detalle de deterioro, depreciaciones

CUENTAS	mar-25	mar-24	Variación
53 -DETERIORO, DEPRECIACIONES	**107.724.630.976,00**	**104.007.108.293,00**	**3.717.522.683,00**
5360 - DEPRECIACIONES, PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	**107.724.630.976,00**	**104.007.108.293,00**	**3.717.522.683,00**
5360 - Depreciación Propiedad, planta y equipo en concesión	107.724.630.976,00	101.672.001.996,00	6.052.628.980,00
5373 - PROVISIONES DIVERSAS	**0,00**	**2.335.106.297,00**	**(2.335.106.297,00)**
5373 - Provisiones diversas	0,00	2.335.106.297,00	(2.335.106.297,00)

Esta cuenta presenta un saldo de $ 107.724.630.976 por 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.

Transferencias y subvenciones

CUENTAS	mar-25	mar-24	Variación
54 -TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	**99.822.507.933,00**	**168.319.330.926,00**	**(68.496.822.993,00)**
5423 - OTRAS TRANSFERENCIAS	**99.822.507.933,00**	**168.319.330.926,00**	**(68.496.822.993,00)**
542307- Bienes entregados sin contraprestación	97.640.322.171,00	164.225.995.539,00	-66.585.673.368,00
542390- Otras trasnferencias	2.182.185.762,00	4.093.335.387,00	(1.911.149.625,00)

Corresponde a otras transferencias por $99.822.507.933 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

CUENTAS	mar-25	mar-24	Variación
58 - OTROS GASTOS	**312.475.655.207,00**	**299.216.403.856,03**	**13.259.251.350,97**
5804 - FINANCIEROS	**312.475.655.207,00**	**299.216.403.856,03**	**13.259.251.350,97**
580490 - Otros gastos financieros	312.475.655.207,00	299.216.403.856,03	13.259.251.350,97

TRANSMILENIO S.A.
Avenida Calle 26 # 69 - 76
Edificio Elemento - Torre 1 Piso 5
Código postal: 111071
Teléfono: (601) 2203000
Información línea (601) 4024904
www.transmilenio.gov.co

Los gastos no operacionales presentan un saldo de $312.475.655.207 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 valor de $253.605.738.324, los intereses registrados durante la vigencia 2025 de los flujos futuros producto de la emisión de títulos valor que ascienda a $58.869.916.240.

COSTOS DE VENTAS

Composición

CUENTAS	mar-25	mar-24	Variación
6 - COSTOS DE VENTAS	**1.139.403.496.969,00**	**1.323.044.397.963,00**	**(183.640.900.994,00)**
63 - COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	1.139.403.496.969,00	1.323.044.397.963,00	(183.640.900.994,00)
6345 - SERVICIOS DE TRANSPORTE	1.139.403.496.969,00	1.323.044.397.963,00	(183.640.900.994,00)

El costo de ventas por $1.139.403.496.969 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 S.A. no está dentro del costo porque se reconoce como un gasto.

Mª Fernanda Ortiz C.
MARIA FERNANDA ORTIZ CARRASCAL
Representante Legal de Transmilenio S.A.

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

Revisado: Gina Alexandra Vaca L.
Directora Corporativa