Sistema Integrado de Transporte Público - SITP
Estados Financieros a 30 de Septiembre 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".

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.

Teniendo en cuenta la normativa Transmilenio S.A. procede a generar los estados financieros del 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) 2203000
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) 4024304
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 septiembre 2024 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 julio 2024

Titularización de los flujos futuros

En el mes de agosto se realizó el pago de los intereses por un monto total de ciento noventa y cinco mil trescientos cincuenta y cuatro millones cuatrocientos treinta y siete mil ochocientos cincuenta y ocho pesos. ($195.354.437.858,00); luego de aplicar las retenciones en la fuente por concepto de Renta e ICA, el monto girado fue de ciento noventa y cinco mil doscientos cincuenta y cinco millones trescientos sesenta y ocho mil setecientos noventa y dos pesos con cuarenta y ocho centavos. ($195.255.368.792,48).

TRANSMILENIO S.A.
Avenida Calle 26 # 69-76
Edificio Elemento - Torre 1 Piso 5
Código postal: 111071
Teléfono: (601) 2203000
Información: línea 195 (601) 3324300
www.transmilenio.gov.co

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

	sep-24	jun-24	
CONCEPTO	Saldo	Saldo	Variación
13 - CUENTAS POR COBRAR	3.059.924.727,00	2.589.862.516,00	470.062.211,00
14 - PRESTAMOS POR COBRAR	14.472.611.624,00	13.869.797.476,00	602.814.148,00
16 - PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	3.798.821.754.717,00	3.900.493.756.713,00	(101.672.001.996,00)
19 - OTROS ACTIVOS	1.970.441.444.711,00	2.471.151.019.717,00	(500.709.575.006,00)
Total	**5.786.795.735.779,00**	**6.388.104.436.422,00**	**(601.308.700.643,00)**

CUENTAS POR COBRAR

Composición

	sep-24	jun-24	Variación
CUENTAS	Saldo	Saldo	Saldo Final
13 - CUENTAS POR COBRAR	**3.059.924.727,00**	**2.589.862.516,00**	**470.062.211,00**
1384 - OTRAS CUENTAS POR COBRAR	3.059.924.727,00	2.589.862.516,00	470.062.211,00

Las Otras cuentas por cobrar por $ 3.059.924.727 corresponde al 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

CUENTAS	sep-24	jun-24	Variación
14 - PRÉSTAMOS POR COBRAR	**14.472.611.624,00**	**13.869.797.476,00**	**602.814.148,00**
1415 - PRÉSTAMOS CONCEDIDOS	14.472.611.624,00	13.869.797.476,00	602.814.148,00

Los préstamos por cobrar por valor de $14.472.611.624, 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 permitidos mantener el SITP Provisional, este descuento se hará desde el año 2022 hasta el año

TRANSMILENIO S.A.
Avenida Calle 26 # 69-76
Edificio Elemento - Torre 1 Piso 5
Código postal: 111071
Teléfono: (601) 2203000
Información: línea (601) 4424304
www.transmilenio.gov.co

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	sep-24	jun-24	Variación
16 - PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	**3.798.821.754.717,00**	**3.900.493.756.713,00**	**(101.672.001.996,00)**
1683 - PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO EN CONCESIÓN	5.862.113.146.811,00	5.862.113.146.811,00	-
1686 - DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES PLANT	**(2.063.291.392.094,00)**	**(1.961.619.390.098,00)**	**(101.672.001.996,00)**
168516 - Propiedades planta y equipo en concesión	(2.063.291.392.094,00)	(1.961.619.390.098,00)	(101.672.001.996,00)

Las propiedades, planta y equipo corresponden al saldo neto de $3.798.821.754.717 (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.

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.

TRANSMILENIO S.A.
Avenida Calle 26 # 66-76
Edificio Elemento - Torre 1 Piso 5
Código postal: 111071
Teléfono: (601) 2203000
Información: línea (601) 4824304
www.transmilenio.gov.co

OTROS ACTIVOS

Composición

CUENTAS	sep-24	jun-24	Variación
1906 - AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	116.877.607.076,00	114.185.454.884,00	2.692.152.192,00
1908 - RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	1.139.292.086.583,00	1.527.695.605.966,00	(388.403.519.383,00)
1926 - DERECHOS EN FIDEICOMISO	714.271.751.052,00	829.269.958.867,00	(114.998.207.815,00)
Total	**1.970.441.444.711,00**	**2.471.151.019.717,00**	**(500.709.575.006,00)**

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:

CUENTAS	sep-24	jun-23	Variación
190601 - ANTICIPOS SOBRE CONVENIOS Y ACUERDOS	26.050.336.111,00	27.627.190.534,00	(1.576.854.423,00)
190604 - ANTICIPOS PARA ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	88.936.335.884,00	84.373.266.758,00	4.563.069.126,00
190690 - ANTICIPOS PARA ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	1.890.935.081,00	2.184.997.592,00	(294.062.511,00)
Total	**116.877.607.076,00**	**114.185.454.884,00**	**2.692.152.192,00**

Detalle de Anticipos sobre convenio y acuerdos

Para los contratos de infraestructura $26.050.336.111 en cumplimientos del convenio 020 de 2001 celebrado entre Transmilenio S.A. y el IDU.

Para la adquisición de bienes y servicios $88.936.335.884 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 $47.182.208.193 y $41.754.127.691 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 $1.890.935.081, que corresponden a las causaciones que durante el mes de presentación no han sido pagados tesoralmente.

TRANSMILENIO S.A.
Avenida Calle 26 # 66-76
Edificio Elemento - Torre 1 Piso 5
Código postal: 111071
Teléfono: (601) 2203000
Información: línea (601) 4424304
www.transmilenio.gov.co

Recursos entregados en administración

Los recursos entregados en administración $1.139.292.086.583 a Transmilenio S.A., conformados así: Saldo de $ 443.646.948.868 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 $ 695.645.137.715, 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 $714.271.751.052, 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.

NOTAS DEL PASIVO

CUENTAS	sep-24	jun-23	Variación
190801- EN ADMINISTRACION	443.646.948.868,00	698.040.067.892,00	(254.393.119.024,00)
190803 - ENCARGO FIDUCIARIO - FIDUCIA EN ADMINISTRACION	695.645.137.715,00	829.655.538.074,00	(134.010.400.359,00)
Total	**1.139.292.086.583,00**	**1.527.695.605.966,00**	**(388.403.519.383,00)**

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:

TRANSMILENIO S.A.
Avenida Calle 26 # 69-76
Edificio Elemento - Torre 1 Piso 5
Código postal: 111071
Teléfono: (601) 2203000
Información: línea (057) 4024304
www.transmilenio.gov.co

Conformación del Pasivo

	sep-24	jun-24	
CONCEPTO	Saldo	Saldo	Variación
23 - PRESTAMOS POR PAGAR	5.358.214.259.753,00	5.631.730.755.436,00	(273.516.495.683,00)
24 - CUENTAS POR PAGAR	162.170.968.637,00	300.128.263.478,00	(137.957.294.841,00)
27 - PROVISIONES	76.017.105.641,00	89.220.868.581,00	(13.203.762.940,00)
29 - OTROS PASIVOS	197.984.944.332,00	208.811.920.258,00	(10.826.975.926,00)
Total	**5.794.387.278.363,00**	**6.229.891.807.753,00**	**(435.504.529.390,00)**

PRESTAMOS POR PAGAR

Composición

	sep-24			jun-24			
CUENTAS	Saldo Corriente	Saldo No Corriente	Saldo Final	Saldo Corriente	Saldo No Corriente	Saldo Final	Variación
23 - PRÉSTAMOS POR PAGAR	456.954.379.526,00	4.901.259.880.227,00	5.358.214.259.753,00	593.910.780.957,00	5.037.819.974.479,00	5.631.730.755.436,00	(273.516.495.683,00)
2314 - FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	456.954.379.526,00	4.901.259.880.227,00	5.358.214.259.753,00	593.910.780.957,00	5.037.819.974.479,00	5.631.730.755.436,00	(273.516.495.683,00)

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 $456.954.379.526 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; parte corriente $ 422.877.367.873. y (ii) por los intereses $34.077.011.653 sobre los flujos futuros de la titularización que fue colocada en los meses de agosto, noviembre, diciembre de 2023 y de junio 2024.

TRANSMILENIO S.A.
Avenida Calle 26 # 69-76
Edificio Elemento - Torre 1 Piso 3
Código postal: 111071
Teléfono: (601) 2203000
Información línea (601) 4924301
www.transmilenio.gov.co

El pasivo no corriente por valor de $4.901.259.880.229 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 $3.275.652.085.798 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

CUENTAS	sep-24	jun-24	Variación
24 - CUENTAS POR PAGAR	162.170.968.637,00	300.128.263.478,00	(137.957.294.841,00)
2307 - RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	85.956.671.104,00	92.133.295.057,00	(6.176.623.953,00)
2390 - OTRAS CUENTAS POR PAGAR	76.214.297.533,00	207.994.957.421,00	(131.780.659.888,00)

Detalle recursos a favor de terceros

Corresponde al valor de los rendimientos financieros por $24.368.465.247 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 $61.588.205.857que 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 $76.214.297.533 correspondiente a las liquidaciones de pago a los agentes del sistema de la última semana del mes de septiembre 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 octubre de 2024, de acuerdo con el procedimiento de pagos.

TRANSMILENIO S.A.
Avenida Calle 26 # 69-76
Edificio Elemento - Torre 1 Piso 5
Código postal: 111071
Teléfono: (601) 2203000
Información línea (601) 4814304
www.transmilenio.gov.co

PROVISIONES

Composición

CUENTAS	sep-24	jun-24	Variación
27 - PROVISIONES	76.017.105.641,00	89.220.868.581,00	(13.203.762.940,00)
2790 - PROVISIONES DIVERSAS	76.017.105.641,00	89.220.868.581,00	(13.203.762.940,00)

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 $76.017.105.641 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

CUENTAS	sep-24	jun-24	Variación
29 - OTROS PASIVOS	**197.984.944.332,00**	**208.811.920.258,00**	**(10.826.975.926,00)**
2902 - RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	4.269.810.143,00	1.857.889.070,00	2.411.921.073,00
2910 - INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	193.715.134.189,00	206.954.031.188,00	(13.238.896.999,00)

Detalle recursos recibidos en administración

Los Recursos recibidos en administración por $4.269.810.143 corresponden a los convenios celebrados con la Alcaldía Mayor (Secretaria de Educación, Secretaria de Cultura, Secretaria de Gobierno – Consejeros de Juventud y Secretaria de Seguridad) , IDIPRON, ATENEA, Orquesta Filarmónica de Bogotá, 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.

TRANSMILENIO S.A.
Avenida Calle 26 # 69-76
Edificio Elemento - Torre 1 Piso 5
Código postal: 111071
Teléfono: (601) 2203000
Información línea: (601) 4824364
www.transmilenio.gov.co

Detalle ingresos recibidos por anticipado

Los ingresos recibidos por anticipado del recaudo corresponden a las validaciones del sistema $193.715.134.189, 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	sep-24	jun-24	Variación
81 - ACTIVOS CONTINGENES	9.271.683.073,00	9.271.683.073,00	-
83 - DEUDORAS DE CONTROL	1.659.684.806.082,00	1.806.540.794.100,00	(146.855.988.018,00)
89 - DEUDORAS POR EL CONTRA (CR)	(1.668.956.489.155,00)	(1.815.812.477.173,00)	146.855.988.018,00

En esta cuenta de activo contingente se hace el reconocimiento del valor pendiente por pagar por $9.271.683.073 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 $1,659.684.806.082 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 $34.077.011.651.

ACREEDORAS

Composición

CUENTAS	sep-24	jun-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*

TRANSMILENIO S.A.
Avenida Calle 26 # 69-76
Edificio Elemento - Torre 1 Piso 5
Código postal: 111071
Teléfono: (601) 2203000
Información línea 195: 4024301
www.transmilenio.gov.co

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	sep-24	jun-24	Variación
31 - PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	**(7.591.542.584,00)**	**158.212.628.669,00**	**(165.804.171.253,00)**
3109 - RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	416.130.934.766,00	303.019.553.869,00	113.111.380.897,00
3110 - RESULTADO DEL EJERCICIO	(423.722.477.350,00)	(144.806.925.200,00)	(278.915.552.150,00)

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 $416.130.934.766 y el resultado negativo presentado en el saldo del Sistema a septiembre 2024 de ($423.722.477.350), 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	sep-24	sep-23	Variación
4 - INGRESOS	**5.801.025.181.765,00**	**5.797.227.433.669,00**	**3.797.748.096,00**
41 - INGRESOS FISCALES	2.092.751.455.876,00	2.003.029.888.407,00	89.721.567.469,00
47 - OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	2.506.783.253.071,00	2.690.015.399.971,00	(183.232.146.900,00)
48 - OTROS INGRESOS	1.201.490.472.818,00	1.104.182.145.291,00	97.308.327.527,00

TRANSMILENIO S.A.
Avenida Calle 26 # 69-76
Edificio Elemento - Torre 1 Piso 3
Código postal: 111071
Teléfono: (601) 2203000
Información: línea (601) 4024304
www.transmilenio.gov.co

Detalle Ingresos Fiscales

CUENTAS	sep-24	sep-23	Variación
41 - INGRESOS FISCALES	2.092.751.455.876,00	2.003.029.888.407,00	89.721.567.469,00
4110 - CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIO	2.092.751.455.876,00	2.003.029.888.407,00	89.721.567.469,00
411002 - MULTAS	956.773.780,00	10.165.634.004,00	(9.208.860.224,00)
411080 - CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRSOS NO TRIBUTAR	2.089.671.306.443,00	1.991.649.861.450,00	98.021.444.993,00
411090 - OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	2.123.375.653,00	1.214.392.953,00	908.982.700,00

Las Multas por valor de $956.773.780, 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 $2.089.671.306.443, 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	sep-24	sep-23	Variación
47 - OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	2.506.783.253.071,00	2.690.015.399.971,00	(183.232.146.900,00)
4705 - FONDOS RECIBIDOS	2.502.671.875.369,00	2.673.446.623.675,00	(170.774.748.306,00)
470510 - INVERSION	2.502.671.875.369,00	2.673.446.623.675,00	(170.774.748.306,00)
4722 - OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	4.111.377.702,00	16.568.776.296,00	(12.457.398.594,00)
472207 - CANCELACION SENTENCIA	4.111.377.702,00	16.568.776.296,00	(12.457.398.594,00)

Las transferencias recibidas por valor de $2.502.671.875.369 conformadas así: Operaciones Interinstitucionales Secretaría Distrital de Hacienda para discapacidad $8.246.000.000; para diferencial tarifario FET $2.183.473.524.351; para SISBEN $47.003.696.000; para inversión $27.934.263.298, 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 $4.111.377.702 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, E-Somos Alimentación S.A.S $2.335.106.297 y SI99 $340.918.047.

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

Detalle otros ingresos

CUENTAS	sep-24	sep-23	Variación
48- OTROS INGRESOS	**1.201.490.472.818,00**	**1.104.182.145.291,00**	**97.308.327.527,00**
4802 - FINANCIEROS	**1.188.814.355.856,00**	**1.103.736.032.684,00**	**85.078.323.172,00**
480201 - Intereses sobre depositos en instituciones financieras	29.803.658.724,00	2.001.044.015,00	27.802.614.709,00
480221 - Rendimiento efectivo prestamos por cobrar	1.128.150.059.747,00	1.086.646.095.512,00	41.503.964.235,00
480232 - Rendimientos sobre recursos entregados en administración	30.860.637.385,00	15.088.893.157,00	15.771.744.228,00
4808 -INGRESOS DIVERSOS	**12.676.116.962,00**	**446.112.607,00**	**12.230.004.355,00**
480828 - Indemnizaciones	1.148.170.996,00	0,00	1.148.170.996,00
480863 - Reintegros	11.527.910.028,00	0,00	11.527.910.028,00
480890 - Otros ingresos diversos	35.938,00	446.112.607,00	(446.076.669,00)

Los ingresos financieros presentan un saldo de $1.188.814.355.856 están conformados principalmente: por los rendimientos generados de los recursos del SITP para ser reinvertidos en el Sistema $29.803.658.724, por los rendimientos efectivos de los préstamos por cobrar $1.128.150.059.747 y por los rendimientos sobre recursos entregados en administración $30.860.637.385.

Los ingresos diversos por valor de $12.676.116.962 corresponden a reintegros cruce de cuentas obras IDU con empresas de servicios $11.527.910.028; indemnización por sanción incumplimiento contrato $1.148.170.996 y el reintegro realizado por la fiduciaria por $35.938.

GASTOS

Composición

Conformación de los gastos

CUENTAS	sep-24	sep-23	Variación
5 - GASTOS	**2.133.524.901.771,00**	**2.033.513.197.920,00**	**100.011.703.851,00**
51 - DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	190.354.050.969,00	188.516.699.299,00	1.837.351.670,00
53 - DETERIORO, DEPRECIACIONES	307.358.880.332,00	391.717.780.853,00	(84.358.900.521,00)
54 - TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	861.153.540.564,00	786.231.116.500,00	74.922.424.064,00
58 - OTROS GASTOS	774.658.429.906,00	667.047.601.268,00	107.610.828.638,00

Detalle de administración y operación

CUENTAS	sep-24	sep-23	Variación
51 - DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN	**190.354.050.969,00**	**188.516.699.299,00**	**1.837.351.670,00**
5111- GENERALES	**190.354.050.969,00**	**188.516.699.299,00**	**1.837.351.670,00**
511113 - Vigilancia y seguridad	0,00	115.876.795,00	(115.876.795,00)
511115 - Mantenimiento	0,00	41.387.773,00	(41.387.773,00)
511125 - Seguros generales	5.078.118.131,00	10.539.829.579,00	(5.461.711.448,00)
511179 - Honorarios	4.711.007.649,00	3.094.988.935,00	1.616.018.714,00
511182 - Gestión y operación del sistema	170.481.290.662,00	167.202.956.176,00	3.278.334.486,00
511190 - Otros gastos generales	10.083.634.527,00	7.521.660.041,00	2.561.974.486,00

TRANSMILENIO S.A.
Avenida Calle 26 # 69-76
Edificio Elemento - Torre 1 Piso 5
Código postal: 111071
Teléfono: (601) 2203000
Información: línea (601) 4924304
www.transmilenio.gov.co

Están conformados por gastos generales $190.354.050.969 destacándose principalmente $170.481.290.662 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 $10.083.634.527; 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 $4.711.007.649 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

CUENTAS	sep-24	sep-23	Variación
53 -DETERIORO, DEPRECIACIONES	**307.358.880.332,00**	**391.717.780.853,00**	**(84.358.900.521,00)**
5360 - DEPRECIACIONES, PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	**307.358.880.332,00**	**391.717.780.853,00**	**(84.358.900.521,00)**
5360 - Depreciación Propiedad, planta y equipo en concesión	305.016.005.988,00	364.089.055.038,00	(59.073.049.050,00)
5373 - PROVISIONES DIVERSAS	**2.342.874.344,00**	**27.628.725.815,00**	**(25.285.851.471,00)**
5373 - Provisiones diversas	2.342.874.344,00	27.628.725.815,00	(25.285.851.471,00)

Esta cuenta presenta un saldo de $307.358.880.332 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 $305.016.005.968 y (ii) la cuenta provisión diversa reconocida donde se encuentra reconocido el laudo arbitral de E-Somos Alimentación S.A.S $2.342.874.344.

Transferencias y subvenciones

CUENTAS	sep-24	sep-23	Variación
54 -TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	**861.153.540.564,00**	**786.231.116.500,00**	**74.922.424.064,00**
5423 - OTRAS TRANSFERENCIAS	**861.153.540.564,00**	**786.231.116.500,00**	**74.922.424.064,00**
542307- Bienes entregados sin contraprestación	848.902.506.549,00	773.866.253.302,00	75.036.253.247,00
542390- Otras trasnferencias	12.251.034.015,00	12.364.863.198,00	(113.829.183,00)

Corresponde a otras transferencias por $861.153.540.564 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.

TRANSMILENIO S.A.
Avenida Calle 26 # 69-76
Edificio Elemento - Torre 1 Piso 5
Código postal: 111071
Teléfono: (601) 2203000
Información línea (SDT): 3024304
www.transmilenio.gov.co

Detalle de otros gastos

CUENTAS	sep-24	sep-23	Variación
58 - OTROS GASTOS	774.658.429.906,00	667.047.601.268,00	107.610.828.638,00
5804 - FINANCIEROS	774.658.429.906,00	667.047.601.268,00	107.610.828.638,00
580490 - Otros gastos financieros	774.658.429.906,00	667.047.601.268,00	107.610.828.638,00

Los gastos no operacionales presentan un saldo de $774.658.429.906 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 $744.650.931.797, los intereses registrados durante la vigencia 2024 de los flujos futuros producto de la emisión de títulos valor que ascienda a $29.999.044.891 y el valor de $8.453.218 que corresponde a los gastos en que se incurre en las cuentas de convenios.

COSTOS DE VENTAS

Composición

CUENTAS	sep-24	sep-24	Variación
6 - COSTOS DE VENTAS	4.091.222.757.344,00	3.923.025.020.720,00	168.197.736.624,00
63 - COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	4.091.222.757.344,00	3.923.025.020.720,00	168.197.736.624,00
6345 - SERVICIOS DE TRANSPORTE	4.091.222.757.344,00	3.923.025.020.720,00	168.197.736.624,00

El costo de ventas por $4.091.222.757.344 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

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