



SISTEMA INTEGRADO DE TRANSPORTE PUBLICO  
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021  
Expresado en miles de pesos

## **SISTEMA INTEGRADO DE TRANSPORTE PUBLICO**

### **NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES A 31 DE DICIEMBRE DE 2021**

**BOGOTÁ D.C.**



SISTEMA INTEGRADO DE TRANSPORTE PUBLICO  
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021  
Expresado en miles de pesos

**CONTENIDO**

<b>NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE</b>	<b>4</b>
1.1. Identificación y Funciones	4
1.2. Declaración de cumplimiento de marco normativo y limitaciones	5
1.3. Base normativa y periodo cubierto	7
<b>NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS</b>	<b>8</b>
2.1. Bases de medición	8
2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad	8
2.3. Tratamiento de la moneda extranjera	8
2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable	8
<b>NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES</b>	<b>9</b>
3.1. Estimaciones y juicios contables significativos	9
3.2. Correcciones contables	9
3.3. Riesgos asociados a los instrumentos financieros	9
3.4. Aspectos generales contables derivados de la emergencia del COVID-19	10
<b>NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES</b>	<b>11</b>
4.3. LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN AL ENTE PÚBLICO DISTRITAL (EPD) SITP	11
<b>NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>12</b>
Composición	12
<b>NOTA 8. PRESTAMOS POR COBRAR</b>	<b>13</b>
Composición	13
<b>NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>14</b>
Composición	14
10.1. Detalle de saldos y movimientos	14
Composición	14
<b>NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS</b>	<b>15</b>
Composición	15
<b>NOTA 20. PRESTAMOS POR PAGAR</b>	<b>18</b>
Composición	18
<b>NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>19</b>
Composición	19
<b>NOTA 24 OTROS PASIVOS</b>	<b>21</b>
Composición	21



SISTEMA INTEGRADO DE TRANSPORTE PUBLICO  
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021  
Expresado en miles de pesos

<b>NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN</b>	22
Composición	22
<b>NOTA 27. PATRIMONIO</b>	22
Composición	22
<b>NOTA 28. INGRESOS</b>	23
Composición	21
<b>NOTA 29. GASTOS</b>	25
Composición	25
<b>NOTA 30. COSTOS DE VENTAS</b>	27
Composición	27



SISTEMA INTEGRADO DE TRANSPORTE PUBLICO  
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021  
Expresado en miles de pesos

## **NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE**

### **1.1. Identificación y Funciones**

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.

La contabilidad del SITMP hará parte de la contabilidad de la entidad territorial. 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 sostenibilidad del SITMP.

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 sistemas integrados de transporte masivo de pasajeros, y modificar los catálogos generales de cuentas del Marco Normativo para Entidades de Gobierno y del Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público 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 sistema integrados de transporte masivo de pasajeros gestionados a través de entres gestores”*.

Para fines de la aplicación de este procedimiento, la entidad territorial llevará la contabilidad del SITMP 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 SITMP.

#### **1.1.1. Naturaleza Jurídica**

**SISTEMA INTEGRADO DE TRANSPORTE PUBLICO**, es una Entidad Publica Distrital adscrita a la Secretaría de Distrital de Hacienda, la responsabilidad del reporte y manejo de la información financiera está a cargo de la Empresa de Transporte del Tercer Milenio Transmilenio S.A.



SISTEMA INTEGRADO DE TRANSPORTE PUBLICO  
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021  
Expresado en miles de pesos

### **1.1.2. Estructura organizacional**

La estructura organizacional del ente contable SITP está determinado por el Manual de Funciones adoptado mediante Resolución No. 806 del 20 de diciembre de 202, *“por medio de la cual se modifica parcialmente y consolida el Manual Especifico de Funciones y Requisitos por competencias laborales para desempeñar los empleos de Trabajador Oficial de la planta de personal de la EMPRESA DE TRANSPORTE DEL TERCER MILENIO – TRANSMILENIO S.A.”* y se crea el cargo de Profesional Especializado Grado 6 – Contador del denominado Ente Público Distrital (EPD) SITP.

### **1.1.3. 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.

### **1.1.4. Domicilio**

La ubicación principal del Ente Público Distrital (EPD) es la Avenida El dorado # 69 -76 en el Edificio Elemento, Torre 1, piso 5, de la ciudad de Bogotá D.C.

## **1.2. Declaración de cumplimiento de marco normativo y limitaciones**

Los estados financieros individuales de Ente Público Distrital (EPD), correspondientes al periodo del 1 de julio y terminado el 31 de diciembre de 2021 han sido preparados de conformidad con el Marco Normativo emitido por la Secretaria Distrital de Hacienda mediante la Resolución Externa No. 24 de 2021 y sus modificaciones, y atendiendo los principios de contabilidad pública, definidos en el Marco conceptual para la preparación y presentación de información financiera: entidad en marcha, devengo, esencia sobre forma, asociación, uniformidad y periodo contable.

En el periodo cubierto por los estados financieros, no se han presentado limitaciones y deficiencias generales de tipo operativo o administrativo, que tengan incidencia sobre la información financiera presentada por el Ente Público Distrital (EPD)



SISTEMA INTEGRADO DE TRANSPORTE PUBLICO  
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021  
Expresado en miles de pesos

### **1.2.1. Hechos significativos de la vigencia 2021**

A partir del mes de julio de 2021 se hizo el inicio de los registros contables del Sistema Integrado de Transporte Público de acuerdo con lo indicado mediante la Resolución No. 226 de 2020 de la Contaduría General de la Nación, *“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 entres gestores”*; para el mes de Septiembre se hizo el primer reporte de información a la Secretaría Distrital de Hacienda - Contabilidad.

#### **Vinculación de la flota a la información financiera del Ente Público Distrital (EPD)**

Teniendo en cuenta el concepto No. 20202000000641 del 16/01/2020 de la CGN emitido a Transmilenio S.A., en el mes de diciembre se hizo la vinculación a la contabilidad del SITP en la cuenta de Propiedades, Planta y Equipo en Concesión de la flota de Fase III, Fase V etapa II, Fase V etapa I y Fase EOT, valores que representaron un impacto importante en la contabilidad de Bogotá y los cuales tienen inmersos la depreciación y la deuda que manejan los operadores como pasivo para la contabilidad del SITP.

#### **Registro del Préstamo con la Banca Comercial**

En los registros del mes de diciembre de 2021, se hizo la contabilización del valor aprobado y desembolsado por parte de la Fiduciaria Corficolombia S.A. al Sistema para respaldar los recursos de titularización en desarrollo del proyecto Troncales Alimentadores PLMB Tramo 1.

#### **Creación del Patrimonio Autónomo para el manejo de los recursos de Titularización**

En el mes de diciembre se firmó el contrato con Corficolombiana, mediante el cual se creó el Patrimonio Autónomo y el Encargo fiduciario cuyo objeto se refiere al manejo de los recursos de titularización relacionados con la construcción de las vías troncales Avenida 68 y Ciudad de Cali, las cuales serán alimentadores de la Primera Línea del Metro de Bogotá.

#### **Recursos como aporte de la Nación.**

Al cierre de la vigencia 2021 se recibieron los aportes de la Nación de acuerdo a lo establecido en el convenio de cofinanciación 002 de 2018 entre la Nación, el Distrito Capital y Transmilenio S.A. en el marco de la construcción de la Primera Línea de Metro de Bogotá D.C. el valor recibido asciende a la suma de \$22.104.567.



SISTEMA INTEGRADO DE TRANSPORTE PUBLICO  
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021  
Expresado en miles de pesos

Adicionalmente se recibieron del FOME el valor de \$733.976.929 como aporte de la Nación para cofinanciar déficit operacional del sistema integrado de transporte masivo de Bogotá

### **Registro del Decreto 557 de diciembre de 2021**

Para el mes de diciembre de 2021 se hizo el registro del Decreto 557 de diciembre 29 de 2021 *“Por medio del cual se dictan medidas para continuar con el proceso de implementación del Sistema Integrado de Transporte Público -SITP, para su entrada en operación total, y se dictan otras disposiciones”*, con el que se busca dar por terminada la prestación del servicio de transporte público en el esquema del SITP Provisional; lo que con llevo que se adelantarán los registros contables de la cuentas por pagar, cuentas por cobrar, los ingresos y gastos producto la recuperación y destinación de los recursos erogados en aplicación del Decreto Distrital 580 de 2014.

### **1.2.2. Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Corrección de Errores**

Durante el período contable 2021 se inició el proceso de elaboración del Manual Contable, igualmente se esta en desarrollo de las políticas contables que deberán ir alineadas a la normatividad vigente expedida por la Contaduría General de la Nación para las entidades del sector Gobierno.

En el año 2021, el Ente Público Distrital (EPD) SITP, ha presentado sus notas a los estados financieros individuales cumpliendo con la estructura uniforme requerida por la Contaduría General de la Nación mediante la Resolución 193 de 2020.

### **1.3. Base normativa y periodo cubierto**

El Ente Público Distrital (EPD) SITP, preparó los estados financieros por el año finalizado al 31 de diciembre de 2021 con base en el Marco Normativo para Entidades de Gobierno, emitido el 26 de noviembre 2015 por la Contaduría General de la Nación, que es el organismo de regulación contable para las Empresas públicas colombianas. Dicho marco hace parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública.

Los estados financieros presentados comprenden: los estados de situación financiera, los estados de resultados integrales, para el periodo contable entre el 1 de julio y el 31 de diciembre de 2021.



SISTEMA INTEGRADO DE TRANSPORTE PUBLICO  
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021  
Expresado en miles de pesos

## **NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS**

### **2.1. Bases de medición**

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico en lo relacionado con los activos de propiedad, planta y equipo.

### **2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad**

#### **2.2.1. Moneda**

Los estados financieros se presentan en pesos colombianos, la cual es la moneda funcional del Ente Público Distrital (EPD) SITP, y se redondean a la unidad de mil más cercana.

#### **2.2.2. Criterio de Materialidad o Importancia Relativa**

En la elaboración de los estados financieros atendiendo el criterio de materialidad, se ha omitido aquella información o desglose que no requiere de detalle, puesto que no afecta significativamente la presentación de la situación financiera, el rendimiento financiero del Ente Público Distrital (EPD) SITP, originados durante los periodos contables presentados.

### **2.3. Tratamiento de la moneda extranjera**

Actualmente el Ente Público Distrital (EPD) SITP no maneja transacciones en monedas extranjeras

### **2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable**

Entre el 31 de diciembre de 2021 y la fecha de preparación de estos estados financieros no han ocurrido eventos que tengan un efecto material sobre los mismos.





SISTEMA INTEGRADO DE TRANSPORTE PUBLICO  
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021  
Expresado en miles de pesos

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

#### **3.1. Estimaciones y juicios contables significativos**

La preparación de los estados financieros requiere que la administración de la Empresa haga estimaciones que podrían afectar los importes registrados en los activos, pasivos y resultados. Estas estimaciones se realizan conforme a criterios técnicos atendiendo las normas y disposiciones legales vigentes; los resultados reales pueden diferir de dichos estimados. Estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados.

La Vida útil y valores residuales de las propiedades, planta y equipo: Se establecen las vidas útiles y los valores residuales de los componentes de propiedades, planta y equipo, lo cual demanda juicios y supuestos que podrían verse afectados si cambian las circunstancias. La entidad revisa estos supuestos en forma anual y los ajusta prospectivamente en caso de identificarse y justificarse algún cambio.

#### **3.2. Correcciones contables**

El Ente Público Distrital (EPD) SITP no ha registrado correcciones contables.

#### **3.3. Riesgos asociados a los instrumentos financieros**

El Ente Público Distrital (EPD) SITP está expuesta a los siguientes riesgos del grupo financiero:

- Riesgo de crédito

En esta nota se presenta información respecto de la exposición del Ente Público Distrital (EPD) SITP a cada uno de los riesgos mencionados, los objetivos, las políticas y los procedimientos del Ente Público Distrital (EPD) SITP. para medir y administrar el riesgo, y la administración del capital por parte de esta.



SISTEMA INTEGRADO DE TRANSPORTE PUBLICO  
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021  
Expresado en miles de pesos

### **Marco de administración de riesgo**

Teniendo en cuenta que la contabilidad del Ente Público Distrital (EPD) SITP en una tarea a cargo de TRANSMILENIO S.A., es la Gerencia de esta la responsable por establecer y supervisar la estructura de administración de riesgo. Además, es responsable por el desarrollo y el monitoreo de las políticas de administración de riesgo.

TRANSMILENIO S.A. para mitigar el riesgo cuenta con la Resolución Interna 426 del 5 julio de 2018, dicha resolución está acorde con la normatividad vigente para la administración de los recursos públicos, contenida en el Decreto Nacional 1525 de 2008 compilada en el Decreto Nacional 1068 de 2015.

### **Riesgo de crédito**

El riesgo de crédito es el riesgo que el Ente Público Distrital (EPD) SITP pueda sufrir pérdidas como consecuencias del incumplimiento por parte de los clientes en la venta de servicios, instituciones financieras en las que se tengan inversiones o la contraparte en un instrumento financiero no cumple con sus obligaciones contractuales.

### **3.4. Aspectos generales contables derivados de la emergencia del COVID-19**

Durante la vigencia 2021 igual que durante el año 2021 todas las empresas y en todos sus ámbitos se vio afectada por el COVID19, para el año 2021 la información y los criterios que se utilizaron para formular las cuentas anuales no fueron las mismas que se venían manejando. Los administradores debieron reevaluar la información histórica y futura teniendo como base el periodo de pandemia y los rigurosos períodos de aislamiento.

Tanto los administradores como los responsables de la información, así como los auditores tienen que modificar sus planes de trabajo de cara a la elaboración y revisión de la información financiera con respecto a los ejercicios anteriores. En concreto por tres motivos principales relacionados con los efectos del COVID19 sobre: los mecanismos de control interno, el cumplimiento del principio de empresa en funcionamiento y el efecto sobre la contabilidad en esta nueva situación.

Durante la vigencia 2021 fecha en la que se dio inicio al proceso de la contabilidad del Sistema y ya que no se tiene comparación no se puede determinar afectación a la información en relacionado con la emergencia del COVID-19, pero se tiene en términos de sistema que si hubo una afectación en lo relacionado con la baja en los ingresos dada por la confinación de los usuarios durante los primeros meses del año 2021.



SISTEMA INTEGRADO DE TRANSPORTE PUBLICO  
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021  
Expresado en miles de pesos

#### **NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES**

De acuerdo con el marco normativo que rige la contabilidad del Ente Público Distrital (EPD) SITP y que se inició con el proceso de hacer los registros contables a partir del 1 de julio de 2021 y en post de conocer la información que se debería registrar, aún no se ha terminado con la elaboración de las políticas contables que regirán la contabilidad del Ente Público Distrital (EPD) SITP.

#### **4.3. LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN AL ENTE PÚBLICO DISTRITAL (EPD) SITP**

Las siguientes notas requeridas en la estructura uniforme de presentación de la Resolución 193 de 2020 emitida por la CGN, no son aplicables a el Ente Público Distrital (EPD) SITP.

- NOTA 5. Efectivo y equivalentes a efectivo
- NOTA 6. Inversiones e instrumentos derivados
- NOTA 9. Inventarios
- NOTA 11. Bienes de uso público e históricos y culturales.
- NOTA 12. Recursos naturales no renovables.
- NOTA 13. Propiedades de Inversión.
- NOTA 14. Activos intangibles.
- NOTA 15. Activos biológicos.
- NOTA 17. Arrendamientos.
- NOTA 18. Costos de financiación.
- NOTA 19. Emisión y colocación de títulos de deuda.
- NOTA 22. Beneficios a los empleados.
- NOTA 23. Provisiones.
- NOTA 25. Activos y Pasivos contingentes.
- NOTA 31. Costos de transformación
- NOTA 32. Acuerdos de concesión – Entidad concedente
- NOTA 33. Administración de recursos de seguridad social en pensiones
- NOTA 34. Efectos de las variaciones en las tasas de cambio de la moneda extranjera.
- NOTA 35. Impuesto a las ganancias.
- NOTA 36. Combinación y traslado de operaciones
- NOTA 37. Revelaciones sobre el estado de Flujo de Efectivo.



SISTEMA INTEGRADO DE TRANSPORTE PUBLICO  
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021  
Expresado en miles de pesos

## NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

### 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 al final del período es la siguiente:

#### Conformación del Activo

CONCEPTO	2021
Propiedades Planta y Equipo	\$3.182.649.229
Otros Activos	\$2.594.663.363
Cuentas por cobrar	\$78.909.344
Prestamos por cobrar	\$47.181.268
<b>TOTAL</b>	<b>\$5.903.403.204</b>

### NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

#### Composición

Corresponde al valor de las transferencias informadas por la SDH para cubrir los costos del Sistema los cuales no fueron recibos al final de la vigencia, valor que asciende a la \$19.667.479, el saldo de \$74.865 pertenece al valor del anticipo girado a Colviseg Colombiana de Vigilancia en desarrollo del convenio interadministrativo 020 del 2001, el cual se encuentra pendiente de legalizar por parte del proveedor y el valor del \$59.167.000



SISTEMA INTEGRADO DE TRANSPORTE PUBLICO  
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021  
Expresado en miles de pesos

como registro de las cuentas por pagar en cumplimiento del Decreto 557 de 2021, del anexo técnico de los operadores

CONCEPTO	2021
Cuentas por cobrar	\$78.909.344
<b>TOTAL</b>	<b>\$78.909.344</b>

## NOTA 8. PRESTAMOS POR COBRAR

### Composición

Corresponde al valor de la contabilización 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 permiso para 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 la hacen a los operadores.

CONCEPTO	2021
Prestamos por cobrar	\$47.181.268
<b>TOTAL</b>	<b>\$47.181.268</b>



SISTEMA INTEGRADO DE TRANSPORTE PUBLICO  
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021  
Expresado en miles de pesos

## NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

### Composición

Las Propiedades planta y equipo reflejadas en el grupo 16 del balance de Ente Público Distrital (EPD) SITP ascienden a \$3.182.649.229.

La composición del grupo de Propiedades, planta y equipo en concesión es la siguiente:

CONCEPTO	2021
Equipo de transporte, tracción y elevación	\$4.500.566.711
Depreciación acumulada	\$(1.317.917.482)
<b>TOTAL</b>	<b>\$3.182.649.229</b>

Corresponde a la incorporación de la flota de buses de los operadores que se encuentran actualmente en uso en el Sistema y corresponden a las Fase III, Fase EOT y Fase V etapas I y II.

### 10.1. Detalle de saldos y movimientos

El movimiento de la propiedad, planta y equipo para el año 2021 es el siguiente:



SISTEMA INTEGRADO DE TRANSPORTE PUBLICO  
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021  
Expresado en miles de pesos

		Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	Total
Costo			
<b>Saldo a 31-dic-20</b>	\$	<b>0</b>	<b>0</b>
Compras - adiciones		0	4.500.566.711
Retiros – Bajas		-	0
<b>Costo a 31-dic-21</b>	\$	<b>0</b>	<b>4.500.566.711</b>
Depreciación			
<b>Saldo a 31-dic-20</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Depreciación del año		0	1.317.917.482
Retiros – Bajas		-	0
<b>Depreciación a 31-dic-20</b>		<b>0</b>	<b>1.317.917.482</b>
<b>Propiedades, planta y equipo, a 31-dic-20 neto</b>	\$	<b>0</b>	<b>3.182.649.229</b>

Estos activos fueron incorporados a la contabilidad en el mes de diciembre 2021, teniendo en cuenta la fecha de adquisición informada por los operadores del sistema se les hizo el cálculo de la depreciación la cual fue llevada en su totalidad contra la cuenta de patrimonio por incorporación de activos.

## NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

### Composición

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 grupo de otros activos que encontramos en la información Financiera de Ente Público Distrital (EPD) SITP ascienden a \$2.594.663.363.2, La composición es la siguiente:

CONCEPTO	2021
Recursos entregados en administración	\$2.008.409.443
Derechos en Fideicomiso	\$425.233.018
Avances y anticipos entregados	\$161.020.902
<b>TOTAL</b>	<b>\$2.594.663.363</b>

### 16.1 Detalle de Anticipos sobre convenio y acuerdos

Corresponde a los anticipos girados y el saldo por amortizar de los pagos hechos por solicitud del IDU, producto del convenio 020 de 2001 para el mantenimiento de las vías del Sistema Transmilenio y del convenio de Cofinanciación Distrito – Nación – Transmilenio S.A. para la construcción de las líneas alimentadoras para la primera línea del metro de Bogotá.

CONCEPTO	2021
Anticipos para adquisición de bienes y servicios contratos PLMB	\$139.469.187
Anticipos sobre convenios y acuerdos	\$21.551.715
<b>TOTAL</b>	<b>\$161.020.902</b>

### 16.2 Recursos entregados en administración

Corresponden a los recursos que se reciben para la operación del Sistema provenientes de los convenios firmados con la Nación y con el Distrito Capital \$645.685.349, los recursos por





SISTEMA INTEGRADO DE TRANSPORTE PUBLICO  
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021  
Expresado en miles de pesos

acuerdos de servicios \$140.000.000 y el aporte de la Nación (FOME), para cubrir el déficit por la pandemia valor que asciende a los \$733.976.929.

Igualmente, en esta cuenta se encuentran los recursos entregados a la fiducia la cual se encarga de administrar los pagos a los proveedores de los contratos de construcción, mantenimiento e interventoría del sistema TransMilenio.

CONCEPTO	2021
En Administración	\$1.519.662.278
Encargo Fiduciario - Fiducia de Administración	\$488.747.165
<b>TOTAL</b>	<b>\$2.008.409.443</b>

### 16.3 Detalle de Derechos en Fideicomiso

Corresponde al patrimonio autónomo que se tiene con Fidupopular que se encarga del manejo de los recursos para el pago a los operadores del sistema y del recaudo de los recursos que se reciben producto de los convenios que se tienen con el Distrito, Nación, IDIPRON, Secretaria de Educación, y los recaudos externos que se reciben de los usuarios del sistema, en esta cuenta se hizo el registro del préstamo con banca comercial Fiduciaria Corficolombiana a adquirido por Transmilenio S.A. por \$355.000.000.

CONCEPTO	2021
Fiducia mercantil – patrimonio autónomo	\$425.233.018
<b>TOTAL</b>	<b>\$425.233.018</b>



SISTEMA INTEGRADO DE TRANSPORTE PUBLICO  
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021  
Expresado en miles de pesos

## 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	2021
Prestamos por pagar	\$3.984.903.922
Cuentas por pagar	\$381.350.517
Otros pasivos	\$33.099.319
<b>TOTAL, PASIVOS</b>	<b>\$4.399.353.758</b>

## NOTA 20. PRESTAMOS POR PAGAR

### Composición

De acuerdo con el Marco Normativo para Entidades de Gobierno estipula que, para los préstamos por pagar, se clasificaran en la categoría de costo amortizado, con independencia que se originen en operaciones de crédito público o en operaciones de financiamiento autorizadas. De esta forma los costos de transacción disminuirán el título y se medirán al costo amortizado, el cual corresponde al valor inicialmente reconocido más el costo efectivo menos los pagos de capital e intereses.

Los préstamos por pagar ascienden al valor de \$3.984.903.922, corresponden al financiamiento externo, contrato de crédito celebrado entre el patrimonio autónomo troncales alimentadoras de la Primera Línea del Metro de Bogotá, y Bancolombia; el saldo corresponde a los valores de los pasivos con las entidades de financiamiento por acuerdos de pago que tienen los operadores del sistema de Fase III, Fase EOT y Fase V etapas I y II, para la compra de la flota, valores estos que fueron incorporados a la contabilidad del sistema en el mes de diciembre de 2021.



SISTEMA INTEGRADO DE TRANSPORTE PUBLICO  
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021  
Expresado en miles de pesos

**Corriente:**

CONCEPTO	2021
Saldo de pasivo operadores	\$798.578.863
Fiduciaria Corficolombiana	\$355.000.000
<b>TOTAL</b>	<b>\$1.153.578.863</b>

**No corriente:**

CONCEPTO	2021
Saldo de pasivo operadores	\$2.831.325.059
<b>TOTAL</b>	<b>\$2.831.325.059</b>

**NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR**

**Composición**

El grupo de Cuentas por pagar corresponde a las obligaciones adquiridas por Ente Público Distrital (EPD) SITP con terceros, relacionadas con sus operaciones en desarrollo de funciones de las cuales se espera, a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo o equivalentes al efectivo. Las cuentas por pagar se clasifican al costo y se miden por el valor de la transacción, se registran en el momento en que se reciba el bien o servicio, o se formalicen los documentos que generan las obligaciones correspondientes, de conformidad con las condiciones contractuales.

Las cuentas por pagar ascienden al valor de \$381.350.517, discriminadas de la siguiente manera.



SISTEMA INTEGRADO DE TRANSPORTE PUBLICO  
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021  
Expresado en miles de pesos

CONCEPTO	2021
Recursos a favor de terceros	\$173.034.522
Otras cuentas por pagar	\$208.315.995
<b>TOTAL</b>	<b>\$381.350.517</b>

### 21.1 Detalle recursos a favor de terceros

Corresponde al valor de los rendimientos financieros de los recursos entregados a la fiducia que quedaron pendientes por transferir a las entidades que han hecho las transferencias, estos recursos se deben girar los primeros días de la siguiente vigencia.

CONCEPTO	2021
Rendimientos financieros a favor de la Fiducia	\$173.034.522
<b>TOTAL</b>	<b>\$173.034.522</b>

### 21.2 Detalle otras cuentas por pagar

En esta cuenta se registran las cuentas por pagar correspondiente a los operadores del sistema de la última semana del mes de diciembre de 2021, valor que se les transfiere el primer jueves del mes de enero de 2022, de acuerdo con el procedimiento de pagos; también se hace el registro del laudo arbitral a favor de Tranzit el cual se encuentra con fallo desfavorable para el sistema y se tiene programado el pago en la vigencia 2022 y el valor de \$100.653.000, como el saldo pendiente por anexo técnico para los operadores en cumplimiento del Decreto 557 de 2021, el cual será cancelado durante el mes de marzo a través de las liquidaciones previas semanales.

CONCEPTO	2021
Gestion de los sistemas integrados de Transporte Masivo de pasajeros	\$191.102.317
Obligaciones de reembolso	\$17.213.678
<b>TOTAL</b>	<b>\$208.315.995</b>



SISTEMA INTEGRADO DE TRANSPORTE PUBLICO  
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021  
Expresado en miles de pesos

## NOTA 24 OTROS PASIVOS

### Composición

El grupo de otros pasivos corresponde básicamente a los recursos recibidos en administración y asciende a la suma de \$33.099.319, cuyo discriminado es el siguiente.

CONCEPTO	2021
Ingresos recibidos por anticipado	\$27.659.441
Recursos recibidos en administración	\$5.439.878
<b>TOTAL</b>	<b>\$33.099.319</b>

#### 24.1 Detalle de ingresos recibidos por anticipado

Corresponden a los ingresos recibidos producto de las validaciones de la última semana del mes de diciembre de 2021 y que se debe girar a los operadores el primer jueves del mes de enero de 2022.

CONCEPTO	2021
Ingresos recibidos por anticipado	\$27.659.441
<b>TOTAL</b>	<b>\$27.659.441</b>

#### 24.2 Detalle de recursos recibidos en administración

Corresponde a los recursos recibidos de la secretaria de Hacienda producto del convenio con la Nación para respaldar la titularización que se encuentra pendiente de transferir a la fiducia Corficolombia.

CONCEPTO	2021
Recursos recibidos en administración	\$5.439.878
<b>TOTAL</b>	<b>\$5.439.878</b>



SISTEMA INTEGRADO DE TRANSPORTE PUBLICO  
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021  
Expresado en miles de pesos

## NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

### Composición

En esta cuenta de activo contingente se hace el registro del valor pendiente por pagar del operador SUMA S.AS., 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.

CONCEPTO	2021
Activo Contingente – Desmonte SITP	\$7.775.020
<b>TOTAL</b>	<b>\$7.775.020</b>

## NOTA 27. PATRIMONIO

### Composición

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

CONCEPTO	2021
Resultado del ejercicio actual - utilidad	\$823.012.824
Resultado de ejercicios anteriores	\$681.036.622
<b>TOTAL</b>	<b>\$1.504.049.446</b>

El resultado de ejercicios anteriores este compuesto por los saldos iniciales que se llevaron en el momento de iniciar los registros contables de la contabilidad del sistema y el registro de los activos – la flota de los operadores del sistema lo que se llevó directamente contra el patrimonio por vinculación de activos.



SISTEMA INTEGRADO DE TRANSPORTE PUBLICO  
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021  
Expresado en miles de pesos

La utilidad del periodo 2021 se encuentra representada, además de la diferencia entre los ingresos operativos que se producen por las validaciones de pasajes en el Sistema y los costos y gastos derivados de la operación del mismo, por el ingreso reconocido producto de la transferencia de fondos por parte de la Nación, en el marco del convenio de cofinanciación suscrito con Bogotá D.C. en el mes de noviembre de 2021, con el objeto de cubrir el Déficit Operacional del Sistema Transmilenio.

## NOTA 28. 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

CONCEPTO	2021
Operaciones Interinstitucionales	\$3.650.345.792
Ingresos Fiscales	\$1.409.528.500
Otros Ingresos	\$109.585.821
<b>TOTAL</b>	<b>\$5.169.460.113</b>

### 28.1 Detalle Ingresos Fiscales

Esta cuenta está representado por dos rubros, el primero corresponde a las multas donde se registran los ingresos no tributarios relaciones con los descuentos por arreglos directos que se le hacen a los operadores SI18 Norte S.A.S. y SI18 Calle 80 S.A.S., vía liquidación semanal; el segundo corresponde a los ingresos que se reciben por parte de los usuarios del sistema mediante la validación de las tarjetas en los diferentes puntos de abordaje al sistema tanto en troncales como en zonales, este valor se registra de manera semanal de acuerdo con la liquidación previa que se realiza a los operadores del sistema.



SISTEMA INTEGRADO DE TRANSPORTE PUBLICO  
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021  
Expresado en miles de pesos

CONCEPTO	2021
Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	\$1.409.099.719
Multas – arreglos directos	\$428.781
<b>TOTAL</b>	<b>\$1.409.528.500</b>

## 28.2 Detalle operaciones interinstitucionales

Se hace el registro de los ingresos recibidos del Distrito y la Nación para infraestructura, Fondo de Estabilización Tarifaria y Sisben. En el mes de diciembre también se recibió el valor correspondiente al aporte de la Nación para el proyecto de troncales alimentadoras

CONCEPTO	2021
Fondos recibidos - Inversión	\$3.628.241.225
Fondos recibidos Nación – Titularización	\$22.104.567
<b>TOTAL</b>	<b>\$3.650.345.792</b>

## 28.3 Detalle otros ingresos

Corresponden a los ingresos sobre los depósitos que se tienen en la fiducia Popular y por ser producto de los ingresos por validaciones forman parte del proyecto, igualmente se durante el mes de diciembre se hizo el registro del valor de la causación de los ingresos que se recibirán de los operadores en cumplimiento del Decreto 557 de 2021.





SISTEMA INTEGRADO DE TRANSPORTE PUBLICO  
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021  
Expresado en miles de pesos

CONCEPTO	2021
Ingresos diversos	\$106.348.268
Rendimientos sobre depósitos	\$3.237.554
<b>TOTAL</b>	<b>\$109.585.822</b>

## NOTA 29. GASTOS

### Composición

Los gastos de la vigencia 2021 presentan un saldo de \$535.234.578. siendo las operaciones interinstitucionales el más significativo

Composición del gasto de la Entidad:

#### Conformación de los gastos

CONCEPTO	2021
Transferencias y subvenciones	\$423.882.769
De administración y operación	\$89.171.968
Otros gastos	\$22.179.841
<b>TOTAL</b>	<b>\$535.234.578</b>

### 29.1 Transferencias y subvenciones

En esta cuenta se registran los gastos pagados por instrucción del IDU en desarrollo de los contratos de construcción, mantenimiento e interventoría para el sistema.

CONCEPTO	2021
Seguros generales Bienes entregados sin contraprestación	\$404.134.300
Otras transferencias	\$19.748.469
<b>TOTAL</b>	<b>\$423.882.769</b>



SISTEMA INTEGRADO DE TRANSPORTE PUBLICO  
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021  
Expresado en miles de pesos

## 29.2 Detalle de administración y operación

Entre los gastos de administración y operación se encuentran los seguros y honorarios que se pagan por solicitud y autorización del IDU en desarrollo del convenio interadministrativo 020 de 2001, los gastos por gestión u operación del sistema corresponde a los gastos relacionados con los pagos a los operadores como son beneficios entre otros.

CONCEPTO	2021
Seguros generales	\$7.972.619
Honorarios	\$2.305.077
Gestion u operación de los sistemas	\$78.043.502
Costo valor de las tarjetas	\$850.770
<b>TOTAL</b>	<b>\$89.171.968</b>

## 29.3 Detalle de otros gastos

En esta cuenta se manejan los gastos financieros asociados a las cuentas que se tienen en la Fiduciaria Popular y el gasto asociado al Laudo arbitral del operador Tranzit, el cual ya se encuentra con fallo desfavorable en contra del Sistema.

CONCEPTO	2021
Otros gastos financieros	\$4.966.163
Otros gastos diversos	\$17.213.678
<b>TOTAL</b>	<b>\$22.179.841</b>



SISTEMA INTEGRADO DE TRANSPORTE PUBLICO  
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021  
Expresado en miles de pesos

### NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

#### Composición

Los costos de la vigencia 2021 presentan un saldo de \$3.811.212.711 los cuales se encuentran compuestos por el valor de \$3.710.559.711 que corresponden a los pagos hechos a los operadores del sistema mediante las liquidaciones semanales que se hacen por parte del Patrimonio Autónomo Fidupopular de acuerdo con las instrucciones y revisión que realiza Transmilenio S.A. y el valor de \$100.663.000 que corresponde a la causación de los gastos generados en cumplimiento del Decreto 557 de 2021, donde se define que el Sistema debe hacer un pago a los operadores del sistema por el concepto de anexo técnico, estos valores serán cancelados mediante la liquidación semanal durante el mes de marzo de 2022.

CONCEPTO	2021
Servicios de transporte	\$3.811.212.711
<b>TOTAL</b>	<b>\$3.811.212.711</b>

**ALVARO JOSE RENGIFO CAMPO**

Representante Legal de Transmilenio S.A.

**JOSE GUILLERMO DEL RIO BAENA**

Director Corporativo

**LUZ STELLA REY REY**

Contadora

T.P. No. 58003- T



SISTEMA INTEGRADO DE TRANSPORTE PUBLICO  
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021  
Expresado en miles de pesos