



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

**EMPRESA DE TRANSPORTE DEL TERCER MILENIO
TRANSMILENIO S.A.**

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2013

(Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2012)

(Cifras expresadas en miles de pesos)

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

(1) Naturaleza y Objeto Social

El Concejo de Bogotá, mediante Acuerdo No. 04 de 1999, autorizó la constitución de la Empresa de Transporte del Tercer Milenio TRANSMILENIO S.A. (en adelante "TRANSMILENIO S.A." o "la Empresa") bajo la fórmula jurídica de sociedad por acciones del orden distrital con la participación exclusiva de entidades públicas. La constitución de la Empresa se efectuó el 13 de octubre de 1999, mediante escritura pública No. 1528 en la Notaría 27 del Círculo de Bogotá; su vigencia es hasta el año 2099.

Su objeto social comprende: *"la gestión, organización, planeación y control del servicio de transporte público masivo de pasajeros en el Distrito Capital y su área de influencia, bajo la modalidad de transporte terrestre automotor, transporte terrestre ferrero y sistemas alternativos de movilidad como el cable aéreo, entre otros, en las condiciones que señalen las normas vigentes, las autoridades competentes y los estatutos. De igual forma TRANSMILENIO S.A. podrá organizar, operar, prestar, explotar, administrar, gestionar y soportar servicios de telecomunicaciones dentro del territorio nacional y en conexión con el exterior en las modalidades permitidas por la ley, en relación con el servicio de transporte y sus actividades conexas y complementarias. Así mismo, corresponde a TRANSMILENIO S.A., la administración exclusiva del sistema, para lo cual determinará en coordinación con las autoridades competentes y dentro del marco legal, las explotaciones colaterales que conforme a las condiciones físicas, tecnológicas y de utilización del sistema, pueda llevarse a cabo para promover y beneficiar la prestación del servicio público de transporte masivo. Igualmente, podrá ejercer actividades comerciales en el área de la asesoría, consultoría y capacitación en servicios de transporte público masivo urbano de pasajeros y actividades conexas y complementarias, bajo la modalidad de transporte terrestre automotor, orientado a personas jurídicas nacionales o extranjeras de derecho público o privado. En el cumplimiento de las actividades antes descritas, TRANSMILENIO S.A. procurará contribuir al mejoramiento de la infraestructura física de la ciudad, mejorar su capacidad competitiva en materia turística, comercial y de servicios, e inducir una nueva cultura en los usuarios y transportadores frente al servicio público de transporte".*

Avenida Eldorado No. 66-63
PBX: (57) 220 3000
Fax: (57) 3249870-80
www.transmilenio.gov.co
Información: Línea 195





ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

EMPRESA DE TRANSPORTE DEL TERCER MILENIO
TRANSMILENIO S.A.

Notas a los Estados Financieros

2

(2) Resumen de las Principales Políticas

Bases de Preparación y Presentación

La preparación y presentación de los estados financieros se efectúa bajo normas y principios de contabilidad de entidades públicas colombianas emitidas por la Contaduría General de la Nación (CGN).

TRANSMILENIO S.A., clasifica sus cuentas como corrientes y de largo plazo dependiendo de su grado de exigibilidad.

Para el reconocimiento contable de los hechos financieros, económicos ambientales y sociales se aplicó el principio de causación.

La Empresa a partir de la vigencia 2012 y de conformidad con los procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación (CGN) no registra en su sistema contable las cuentas de planeación y presupuesto; sin embargo, se cuenta con sistemas de información internos y externos que permiten controlar e incluyen los valores aprobados y ejecutados contenidos en los planes de desarrollo y en el presupuesto de ingresos y gastos. De esta manera, se integran los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales planeados y presupuestados en sus diferentes etapas de ejecución acorde con las normas de presupuesto. Para el reconocimiento de la ejecución presupuestal se aplica la base de caja en los ingresos y el compromiso en los gastos.

a) Criterio de Materialidad o Importancia Relativa

Un hecho económico es material cuando, debido a su naturaleza y cuantía, las circunstancias que lo rodean, su conocimiento o desconocimiento puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información financiera.

De conformidad con lo establecido en el Régimen de Contabilidad Pública, la información revelada en los estados financieros, informes y reportes contables debe contener los asuntos importantes de la Empresa contable pública, de tal manera que se ajuste significativamente a la verdad y, por tanto, sea relevante y confiable para tomar decisiones o hacer las evaluaciones que se requieran, de acuerdo con los objetivos de la información contable. La materialidad depende de la naturaleza de los hechos o la magnitud de las partidas, revelados o no revelados.

Como regla general, se siguió el criterio del 2% del valor total de los activos y de los ingresos operacionales.

b) Uso de estimaciones

La preparación de los estados financieros requiere que la administración de la Empresa haga estimaciones que podrían afectar los importes registrados de los activos, pasivos,

Avenida Eldorado No. 66-63
PBX: (57) 220 3000
Fax: (57) 3249870-80
www.transmilenio.gov.co
Información: Línea 195



BOGOTÁ
HUMANANA



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

EMPRESA DE TRANSPORTE DEL TERCER MILENIO
TRANSMILENIO S.A.

Notas a los Estados Financieros

3

los resultados y las notas adjuntas. Estas estimaciones se realizan conforme a criterios técnicos atendiendo las normas y disposiciones legales vigentes y los resultados reales pueden diferir de dichos estimados.

c) Efectivo

TRANSMILENIO S.A., registra como efectivo los recursos propios depositados en cuentas de ahorro y corriente, los recursos de transferencias recibidas de la Nación y del Distrito para cubrir las obligaciones del proyecto de gestión e infraestructura del Sistema Transmilenio del cual la Empresa es el ente gestor; los recursos recibidos de terceros para la administración, en desarrollo de convenios de cooperación para la financiación de la infraestructura del Sistema.

d) Inversiones

Las inversiones se registran al costo y mensualmente se actualizan con base en las metodologías de valoración expedidas por la Superintendencia Financiera.

Las inversiones se clasifican en:

- i. Inversiones de administración de liquidez corresponden: a recursos colocados en títulos de deuda y títulos participativos, con el propósito de obtener utilidades por las fluctuaciones de precio a corto plazo. Su reconocimiento inicial es por el costo histórico y se actualizan con cargo a resultados, con base en metodologías de valoración expedidas por la Superintendencia Financiera de Colombia.
- ii. Inversiones patrimoniales en entidades no controladas: comprenden títulos participativos de baja o mínima bursatilidad o sin ninguna cotización que no les permite ningún tipo de control o ejercer influencia importante y deben reconocerse por el costo histórico. Su actualización surge de la comparación del costo de la inversión frente a su valor intrínseco.

e) Deudores

Los deudores incluyen las cuentas y documentos por cobrar los cuales se reconocen por su importe original, el cual es susceptible de actualización periódica de conformidad con las disposiciones legales vigentes, o con los términos contractuales pactados.

Igualmente, se reconoce como deudores los recursos entregados a terceros en calidad de anticipo (proyecto de gestión e infraestructura) y en calidad de administración (fondo de contingencias-encargo fiduciario); entre otros.

Avenida Eldorado No. 66-63
PBX: (57) 220 3000
Fax: (57) 3249870-80
www.transmilenio.gov.co
Información: Línea 195





ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

EMPRESA DE TRANSPORTE DEL TERCER MILENIO
TRANSMILENIO S.A.

Notas a los Estados Financieros

4

f) Propiedades, Planta y Equipo

Las propiedades, planta y equipo se registran a su costo de adquisición más los costos necesarios para colocarlos en condiciones de utilización o funcionamiento. Cuando se vende o retira un activo, el costo ajustado y la depreciación acumulada son cancelados y la pérdida o ganancia es reconocida en los resultados del año.

Las mejoras y reparaciones extraordinarias que prolongan la vida útil del activo, se capitalizan y las demás reparaciones y el mantenimiento, se cargan al resultado del ejercicio.

La contribución de estos activos a la generación del ingreso se reconoce en los resultados del ejercicio mediante su depreciación. La depreciación se calcula sobre el costo utilizando el método de línea recta, de acuerdo con la vida útil estimada de cada activo, así:

Concepto	Años
Maquinaria y equipo	15
Equipo de oficina, muebles y enseres, equipos de comedor y cocina, equipo médico científico, equipo de transporte (vehículos), equipo de comunicación	10
Equipo de computación, equipo de transporte (motos)	5

Los activos adquiridos en 2013 cuyo monto fue inferior a \$1.342 (\$1.302 en 2012), se depreciaron en un año sin considerar la vida útil del bien; así mismo, los bienes cuyo costo de adquisición fue inferior al 50% del salario mínimo legal vigente para cada año se registraron directamente al gasto, de conformidad con el Instructivo 10 de 2013 y 16 de 2012 expedidos por la Contaduría General de la Nación.

g) Bienes de Beneficio y Uso Público

TRANSMILENIO S.A. registra como bienes de beneficio y uso público los costos de la infraestructura del Sistema Transmilenio. Estos bienes son transferidos mensualmente al Instituto de Desarrollo Urbano -IDU-, en virtud de las disposiciones de la Circular CONFIS 04/09; excepto los costos de infraestructura de Fase III que han sido financiados con recursos de la titularización, los cuales se trasladan en la medida en que la Nación y el Distrito entregan los recursos cedidos al Patrimonio Autónomo Transmilenio Fase III.

Avenida Eldorado No. 66-63
PBX: (57) 220 3000
Fax: (57) 3249870-80
www.transmilenio.gov.co
Información: Línea 195



BOGOTÁ
HUMANANA



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

EMPRESA DE TRANSPORTE DEL TERCER MILENIO
TRANSMILENIO S.A.

Notas a los Estados Financieros

5

h) Otros Activos

Derechos en Fideicomiso - Corresponden a la constitución del Patrimonio Autónomo-Transmilenio Fase III, como producto de la titularización de los flujos futuros de las transferencias no comprometidas de los años 2010 a 2016 y los recursos entregados a la fiduciaria de recaudo del SITP para fondear la tarifa diferencial.

TRANSMILENIO S.A., clasifica estos derechos a largo plazo debido a que los recursos están destinados a la adquisición de activos no corrientes.

Gastos Pagados por Anticipado - Corresponden, principalmente, a servicios, gastos de funcionamiento y estudios de proyectos de inversión, los cuales se amortizan en el tiempo estimado en que estos costos generarán beneficios.

Cargos Diferidos – Incluyen el impuesto de renta diferido originado en las diferencias temporales entre la base para determinar la utilidad comercial y la renta líquida gravable de cada período.

Intangibles - Los activos intangibles por software, licencias y patentes se reconocen por su costo de adquisición, desarrollo o producción. Los intangibles se amortizan por el método de línea recta durante los períodos en los cuales se espera percibir los beneficios de los costos y gastos incurridos o la duración del amparo legal o contractual de los derechos otorgados.

i) Valorizaciones

De Propiedad Planta y Equipo

Las valorizaciones y el superávit por valorizaciones de propiedades, planta y equipo, resultan de comparar el avalúo técnico con el valor neto en libros. Cuando el avalúo técnico es superior al valor en libros, la diferencia se registra como valorización en cuentas del balance; en caso contrario, se registra una desvalorización con cargo inicial a la valorización (si la hubiera), hasta agotar su valor y el exceso, en resultados.

De Inversiones en Sociedades

La desvalorización de las inversiones permanentes en sociedades no controladas, que corresponde al exceso de su costo en libros sobre el valor intrínseco, se registra en la cuenta de provisiones para protección de inversiones con cargo al gasto por provisión.

j) Cuentas por Pagar

Comprenden las obligaciones contraídas por TRANSMILENIO S.A. a favor de terceros por conceptos relacionados con la ejecución del proyecto de Gestión e Infraestructura

Avenida Eldorado No. 66-63
PBX: (57) 220 3000
Fax: (57) 3249870-80
www.transmilenio.gov.co
Información: Línea 195





ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

EMPRESA DE TRANSPORTE DEL TERCER MILENIO
TRANSMILENIO S.A.

Notas a los Estados Financieros

6

del Sistema Transmilenio, costos y gastos por pagar, retención en la fuente, contribuciones y tasas, aportes de nómina y recaudos a favor de terceros producto de los convenios de cofinanciación de la infraestructura del Sistema Transmilenio.

La causación está condicionada a la existencia de la obligación, la cual debe estar amparada por un compromiso presupuestal.

k) Obligaciones Laborales

El régimen salarial y prestacional para los trabajadores oficiales y empleados públicos de TRANSMILENIO S.A., se rige por:

- Los acuerdos de Junta Directiva No. 2 y 3 de septiembre de 2002 vigentes al 30 de junio de 2011.
- Los acuerdos 01, 02, 03 y 04 de 2011 a partir del 1 de julio de 2011, con los cuales se implementó la nueva estructura organizacional y la planta de personal de la Entidad.
- Por la Convención Colectiva de trabajo con vigencia al 31 de diciembre de 2015
- Por el Decreto 1919 de agosto 27 de 2002 el cual establece que el régimen de prestaciones sociales mínimas, aplicables a los trabajadores oficiales de las entidades descentralizadas del orden distrital, será el consagrado para los empleados públicos de la rama ejecutiva del orden nacional.

La Empresa hace aportes periódicos para cesantías, pensiones y riesgos profesionales a los respectivos fondos que asumen en su totalidad dichas obligaciones.

Las obligaciones laborales se consolidan y ajustan al final de cada período contable con base en las disposiciones legales y a las normas laborales que rigen a los empleados públicos y trabajadores oficiales.

l) Pasivos Estimados

La Empresa registra provisiones para cubrir pasivos estimados y contingencias, teniendo en cuenta que:

- El pago sea probable
- La provisión sea justificable, cuantificable y verificable.
- Exista una sentencia condenatoria en primera o segunda instancia en procesos judiciales.

La contabilización de las contingencias está sujeta a la metodología aplicada para evaluar los procesos jurídicos y cualquier obligación contingente se fundamenta en el





ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

EMPRESA DE TRANSPORTE DEL TERCER MILENIO
TRANSMILENIO S.A.

Notas a los Estados Financieros

7

Sistema de Información de Procesos Judiciales – SIPROJ- diseñado por la Secretaría General de la Alcaldía Mayor.

m) Impuesto de Renta

El gasto por impuesto de renta corriente y el impuesto sobre la renta para la equidad CREE, se determina con base en la renta fiscal. El efecto de las diferencias temporales que impliquen el pago de un menor o mayor impuesto sobre la renta en el año corriente, calculado a las tasas actuales, se contabiliza como impuesto diferido activo o pasivo, según corresponda, siempre que exista una expectativa razonable de que tales diferencias se revertirán.

n) Impuesto al Patrimonio

Con base en un concepto emitido por la Contaduría General de la Nación, la Empresa causa anualmente el valor equivalente de las cuotas exigibles del impuesto al patrimonio, junto con la sobretasa, con cargo a resultados.

o) Otros Pasivos

Los otros pasivos incluyen los recursos recibidos por TRANSMILENIO S. A., para proyectos de inversión.

p) Cuentas de Orden

TRANSMILENIO S.A., registra en cuentas de orden los hechos, circunstancias, compromisos de los cuales se pueden generar derechos u obligaciones y que, por tanto, pueden afectar la estructura financiera. También incluye cuentas para control de activos y pasivos, información de control de futuras situaciones financieras, adicionalmente, incluye las diferencias entre la información contable y la utilizada para propósitos tributarios.

q) Reconocimiento de Ingresos y Gastos

Venta de Servicios - Los ingresos por venta de servicios de transporte corresponden al porcentaje de los ingresos obtenidos en la participación de los recursos generados por el Sistema incluyendo el Sistema Integrado de Transporte Público-SITP, y se reconocen semanalmente en el momento en que la Fiducia deposita los recursos. En el caso de los servicios de explotación colateral (publicidad, asistencia técnica, arrendamientos, entre otros), los ingresos se reconocen cuando se presta el servicio. En los demás casos, los ingresos se reconocen en el momento que se han devengado y nace el derecho cierto, probable y cuantificable de exigir su pago.

Transferencias – Corresponden a: (i) Los recursos transferidos por el Distrito Capital para la implementación, puesta en marcha y socialización del Sistema Integrado de

Avenida Eldorado No. 66-63
PBX: (57) 220 3000
Fax: (57) 3249870-80
www.transmilenio.gov.co
Información: Línea 195



BOGOTÁ
HUMANANA



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

EMPRESA DE TRANSPORTE DEL TERCER MILENIO
TRANSMILENIO S.A.

Notas a los Estados Financieros

8

Transporte Público –SITP-. (ii) Los recursos aportados por el Distrito capital en virtud del acuerdo de respaldo a la política tarifaria del Sistema Transmilenio la cual pretende incorporar a los segmentos de población de menores ingresos al uso del sistema, así como para tratar de promover un mayor uso del servicio fuera de la hora pico

Gastos - Los gastos corresponden a montos requeridos para el desarrollo de la actividad ordinaria e incluyen los originados por situaciones de carácter extraordinario. Los gastos son revelados de acuerdo con su naturaleza y la ocurrencia de eventos extraordinarios.

Los gastos se reconocen al recibo de los bienes o servicios o cuando existe la certeza de la ocurrencia del hecho económico.

Los gastos por diferencial tarifario producto de la política tarifaria aplicada por la Alcaldía Mayor al Sistema Transmilenio se registran como un gasto ordinario atendiendo los lineamientos impartidos por la Dirección Distrital de Contabilidad.

3) Hechos Significativos durante el 2013

Durante el año 2013 la empresa continua implementando el desarrollo del Sistema de Transporte Integrado de Bogotá (SITP) el cual inició operaciones en septiembre del año 2012 y cuyo objetivo es unificar la oferta de transporte público masivo de la ciudad. Al cierre del 2013 se ha implementado un 48.56% del proyecto, el cual ha presentado retrasos en su ejecución, la empresa espera que en abril del 2014 estén disponibles los 10.500 buses que formarán parte del sistema y que se espera que reemplacen progresivamente la totalidad del transporte público colectivo (TPC) que actualmente opera en la ciudad.

En materia de integración del medio de pago en el Sistema se realizaron avances enmarcados en el Decreto 309 de 2009, artículo 19, numeral 19.2: "(...) c. integración del medio de pago: Es la utilización de un único medio de pago, que permite a un usuario el pago del pasaje para su acceso y utilización de los servicios del Sistema." Se obtuvieron logros importantes como: todas las estaciones del Sistema permiten el acceso con tarjetas cliente frecuente y monedero, todas lo buses zonales del SITP permiten el acceso con las tarjetas cliente frecuente, monedero y Tu llave, recarga de tarjetas F I y II en la Fase III; entre otras.

La Empresa estructuró unas metas proyecto tendientes a implementar una tarifa preferencial de acceso al Sistema Integrado de Transporte Público, en horas valle, para usuarios en condición de discapacidad y para adultos mayores.

La Empresa participo proyectos de "Ampliación e Integración de Troncales", al contribuir al seguimiento de estudios, diseños y construcción, de los proyectos de infraestructura planteados en esta administración como ejes fundamentales del mejoramiento del Sistema de Movilidad de la Ciudad: Troncal Avenida Boyacá y Cables Aéreos.

Avenida Eldorado No. 66-63
PBX: (57) 220 3000
Fax: (57) 3249870-80
www.transmilenio.gov.co
Información: Línea 195



BOGOTÁ
HUMANA



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

EMPRESA DE TRANSPORTE DEL TERCER MILENIO
TRANSMILENIO S.A.

Notas a los Estados Financieros

9

Adicionalmente participó en la gestión de la Red Férrea, como eje estructurador del sistema de transporte público, en aras de la conformación de la ciudad región.

La gestión de estos proyectos ayudará a lograr la meta de PDD "Integrar el SITP con la Red Troncal" y directamente al mejoramiento de la calidad de vida de la ciudadanía por la reducción en términos y tiempos de viaje, en el Sistema de Transporte Público de la Ciudad.

Por ultimo TRANSMILENIO S.A., fue calificada nuevamente por la Sociedad calificadora de Valores Ficht Ratings Colombia S.A. con la calificación 'AAA(col)' la cual según el comité técnico de calificación "representa la máxima calificación asignada por Fitch Colombia en su escala de calificaciones domésticas. Esta calificación se asigna a la mejor calidad crediticia respecto de otros emisores o emisiones del país y normalmente corresponde a las obligaciones financieras emitidas o garantizadas por el gobierno".

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

(4) Efectivo

El siguiente es un detalle del efectivo en bancos al 31 de diciembre:

		2013	2012
Cuentas Corrientes	\$	15.659.842	54.122.199
Cuentas de Ahorro	\$	312.835.219	447.981.986
Total Bancos		328.495.061	502.104.185

Incluye los recursos propios de Empresa, de la Nación (2013\$46.460.411y 2012 \$52.849.091) y Distrito (2013 \$239.971.987 y 2012 \$259.038.435) para respaldar los compromisos del Proyecto Gestión e Infraestructura y la implementación del SITP.

(5) Inversiones

El siguiente es un detalle de las inversiones al 31 de diciembre:

Avenida Eldorado No. 66-63
PBX: (57) 220 3000
Fax: (57) 3249870-80
www.transmilenio.gov.co
Información: Línea 195



BOGOTÁ
HUMANANA



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

EMPRESA DE TRANSPORTE DEL TERCER MILENIO
TRANSMILENIO S.A.

Notas a los Estados Financieros

10

Corriente		
Renta Fija:		
Certificados de depósito a término (1)	\$	19.165.864
Valoración de portafolio		658.235
Total Corriente	\$	19.824.099
Largo Plazo		
Renta Variable:		
Acciones (2)	\$	3.984.000
Provisión para protección Inversión	\$	(1.081.672)
Renta Fija		
Titulos de Tesorería - TES -	\$	1.500.000
Total Largo Plazo	\$	4.402.328

(1) El detalle de los certificados de depósito a término al 31 de diciembre de 2013 es:

EMISOR	TASA NOMINAL	FECHA DE COMPRA	VENCIMIENTO	VALOR NOMINAL
Banco Corpbanca	4,35%	26-ago-13	26-feb-14	\$4.156.974
Bancolombia	4,30%	26-ago-13	26-feb-14	\$3.921.379
Banco Bbva Colombia	4,25%	23-sep-13	21-mar-14	\$2.743.073
Banco Sudameris	4,60%	23-oct-13	23-abr-14	\$4.141.437
Banco Helm Bank	4,60%	27-nov-13	27-may-14	\$4.203.001
				\$19.165.864

El detalle de los certificados de depósito a término al 31 de diciembre de 2012 es:

EMISOR	TASA NOMINAL	FECHA DE COMPRA	VENCIMIENTO	VALOR NOMINAL
Banco Corbanca	6,20%	24-ago-12	25-feb-13	\$3.937.472
HSBC	6,16%	24-ago-12	25-feb-13	\$3.714.312
Banco BBVA Colombia	6,11%	24-sep-12	22-mar-13	\$2.603.783
Banco Sudameris	6,06%	23-oct-12	23-abr-13	\$3.935.000
Banco Helm Bank	5,86%	27-nov-12	27-may-13	\$3.998.222
				\$18.188.789

Avenida Eldorado No. 66-63
PBX: (57) 220 3000
Fax: (57) 3249870-80
www.transmilenio.gov.co
Información: Línea 195



BOGOTÁ
HUMANANA



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

EMPRESA DE TRANSPORTE DEL TERCER MILENIO
TRANSMILENIO S.A.

Notas a los Estados Financieros

11

- (2) Corresponde a la adquisición realizada en el 2013 de 3.984 acciones ordinarias de las Empresa Férrea Regional S.A.S. sociedad no controlada, por valor de \$3.984.000.

(6) Deudores

El siguiente es un detalle de los deudores al 31 de diciembre:

	2013	2012
Corriente		
Prestación de servicios (1)	\$ 1.903.541	1.560.787
Transferencias por cobrar (2)	176.560.603	25.000.000
Avances y anticipos (3)	12.423.741	40.159.048
Anticipos o saldos a favor por impuestos (4)	2.828.735	4.015.908
Recursos entregados en administración (5)	91.450.427	55.589.727
Depósitos judiciales	61.470	29.290
Otros deudores (6)	81.389.728	68.821.802
Total corriente	\$ 366.618.245	195.176.562
Largo Plazo		
Recursos en administración (7)	\$ 0	58.498.995
Otros Deudores	0	13.849
Total largo plazo	\$ 0	58.512.844

- (1) Incluye principalmente regalías por la publicidad en estaciones realizadas en el segundo semestre de cada vigencia.
- (2) Corresponde a transferencias del presupuesto del 2013 y 2012 en poder de la Tesorería Distrital al cierre de la vigencia para respaldar el diferencial tarifario (2013 \$53.000.000 y 2012 \$25.000.000) y para proyectos de inversión del Sistema (2013 \$123.560.603 y 2012 \$0).
- (3) Corresponde al saldo por legalizar de los anticipos para la construcción de la infraestructura física de Fase III (2013 \$8.748.206 y 2012 \$29.447.069) y los anticipos para los predios de la Estación Central y avenida primero de mayo (\$3.675.535 y 2012 \$10.711.979).
- (4) Corresponde a retenciones practicadas por terceros como anticipo de impuesto de Renta y para la equidad CREE.
- (5) Al 31 de diciembre corresponde a los recursos entregados en administración a:

Avenida Eldorado No. 66-63
PBX: (57) 220 3000
Fax: (57) 3249870-80
www.transmilenio.gov.co
Información: Línea 195



BOGOTÁ
HUMANANA



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

EMPRESA DE TRANSPORTE DEL TERCER MILENIO
TRANSMILENIO S.A.

Notas a los Estados Financieros

12

		2013	2012
Fiducia HSBC (fondo de contingencias) (a)	\$	21.996.799	32.049.317
Fiduciaria Alianza (Soacha) (b)		58.498.994	17.543.986
Cooperativa de TM		101.221	101.221
Recursos entregados a Entidades Publicas		10.853.413	5.895.203
Total Recursos entregados en Administración	\$	91.450.427	55.589.727

(a) Administra los recursos del fondo de Contingencias de Fase I y II del Sistema Transmilenio.

(b) Administra los recursos entregados por el Departamento de Cundinamarca, el Municipio de Soacha y la Nación para el sistema integrado del servicio urbano de transporte masivo de pasajeros del Municipio de Soacha, como extensión de la Troncal Norte Quito Sur.

(6) Los otros deudores, al 31 de diciembre, se encuentran representados por:

		2013	2012
Cuentas por cobrar a bancos	\$	46	0
Arrendamiento espacios del sistema		132.289	89.127
Participación sistema (a)		1.527.153	709.858
IVA generado en facturación		278.378	266.875
Reintegro de energía		7.950	6.054
Otra cuentas por cobrar (b)		3.449.768	2.501.034
Convenio IDU No. 020/2001 (c)		2.999.256	2.651.356
Reintegro titularización Fiducolombia (d)		72.994.888	61.595.908
Fondo de fuente externa (e)		0	1.001.590
Total Otros Deudores	\$	81.389.728	68.821.802

(a) Cuenta por cobrar a la Fiducia por los ingresos correspondientes a la participación en el Sistema de la última semana de la vigencia fiscal, cuyo recaudo se realiza en la primera semana de la siguiente vigencia.

(b) En 2013 representa principalmente la cuenta por cobrar Operadores de SITP (Coobus y Egobus) por \$3.291.468 por incumplimiento contractual. En el 2012 está compuesta principalmente por la cuenta por cobrar a la CAF por los ingresos provisionados provenientes de los certificados de emisión de gases de los años 2010 -2011.

(c) Saldos de los Convenios No. 005 de 2000 y 020/01 que el Instituto de Desarrollo Urbano -IDU- tiene pendiente de reintegrar a la Empresa, por cuenta de no ejecución de recursos del convenio, cruce de cuentas por redes, venta de sobrantes de predios y rendimientos financieros.

Avenida Eldorado No. 66-63
PBX: (57) 220 3000
Fax: (57) 3249870-80
www.transmilenio.gov.co
Información: Línea 195



BOGOTÁ
HUMANANA



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

EMPRESA DE TRANSPORTE DEL TERCER MILENIO
TRANSMILENIO S.A.

Notas a los Estados Financieros

13

- (d) Representada por el saldo por cobrar al Patrimonio Autónomo Transmilenio Fase III por concepto de pagos realizados por TRANSMILENIO S.A con cargo a la titularización, en razón a la no colocación del último tramo de la titularización. Es decir, que los pagos realizados de la infraestructura de 2013 - 2012 fueron financiados por la caja de TRANSMILENIO y no por el esquema de financiación titularización de flujos futuros. Estos saldos serán reintegrados, una vez se realicen las colocaciones.
- (e) Corresponde al saldo por cobrar al Patrimonio Autónomo del SITP por concepto de recursos para cubrir la tarifa diferencial a discapacitados.

(7) Propiedades, Planta y Equipo

El siguiente es un detalle de las propiedades, planta y equipo al 31 de diciembre:

		2013	2012
Bienes muebles en bodega	\$	0	52.500
Terrenos (1)		35.201.158	17.303.868
Maquinaria y equipo		2.771.240	1.141.349
Equipo médico y científico		4.895	2.610
Muebles y enseres y equipo de oficina		2.588.870	1.202.318
Equipo de comunicación y cómputo		9.286.447	8.991.162
Equipo de transporte		320.348	320.348
Equipos de comedor y cocina		14.314	14.314
Total	\$	50.187.272	29.028.469
Depreciación acumulada		(10.555.663)	(9.433.326)
Total Propiedad, Planta y Equipo	\$	39.631.609	19.595.143

- (1) Corresponde a los predios adquiridos para el desarrollo de los proyectos urbanísticos de Estación Central y Avenida Primera de Mayo.

(8) Bienes de Beneficio y Uso Público

Representado por los costos de la infraestructura del Sistema Transmilenio de Fase III que han sido financiados con el esquema de la titularización.

Los costos de la infraestructura de Fase I, II y III de conformidad con los lineamientos de la Circular CONFIS 04/09 mensualmente se transfieren de los activos al Instituto de Desarrollo Urbano -IDU-.

Avenida Eldorado No. 66-63
PBX: (57) 220 3000
Fax: (57) 3249870-80
www.transmilenio.gov.co
Información: Línea 195





ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

EMPRESA DE TRANSPORTE DEL TERCER MILENIO
TRANSMILENIO S.A.

Notas a los Estados Financieros

14

(9) Otros Activos

El siguiente es un detalle de los otros activos al 31 de diciembre:

	2013	2012
Corriente :		
Cargos diferidos (1)	\$ 6.411	168.385
Total Corriente	\$ 6.411	168.385
Largo Plazo:	\$	
Gastos pagados por anticipado (2)	614.023	326.028
Cargos diferidos (3)	2.383.817	1.056.595
Obras y mejoras en propiedad ajena (4)	570.033	0
Derechos en fideicomiso (5)	158.564.554	136.656.253
Intangibles (licencias y desarrollo de software)	16.170.565	15.222.536
Valorización (bienes y equipos)	2.934.537	3.873.079
Total	\$ 181.237.529	157.134.491
Amortización intangibles	(14.417.408)	(13.350.529)
Total Largo Plazo	\$ 166.820.121	143.783.962

(1) Corresponden a los gastos de dotación y de mantenimiento que se amortizan a menos de un año.

(2) El siguiente es el detalle de los gastos pagados por anticipado al 31 de diciembre:

	2013	2012
Seguros	396.389	203.958
Impresos publicaciones	4.224	986
Mantenimiento	154.213	113.873
Bienes y servicios	50.096	7.211
Otros gastos	9.101	0
Total gastos pagados por anticipado	\$ 614.023	326.028

(3) El siguiente es el detalle de los cargos diferidos al 31 de diciembre:

Avenida Eldorado No. 66-63
PBX: (57) 220 3000
Fax: (57) 3249870-80
www.transmilenio.gov.co
Información: Línea 195



BOGOTÁ
HUMANANA



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

EMPRESA DE TRANSPORTE DEL TERCER MILENIO
TRANSMILENIO S.A.

Notas a los Estados Financieros

15

		2013	2012
Materiales y suministros	\$	79.694	53.420
Impuesto diferido (a)		2.304.123	1.003.175
Total cargos diferidos	\$	2.383.817	1.056.595

(a) El impuesto diferido activo corresponde al valor de las provisiones contables no aceptadas fiscalmente, las cuales son deducibles en el momento de su utilización, y por los ajustes por inflación de activos originados en los años 2004 a 2006.

- (4) Recursos para la adecuación de las oficinas de la sede administrativa de TRANSMILENIO S.A.
- (5) Representada por los derechos que TRANSMILENIO S.A., tiene sobre patrimonios autónomos. El siguiente es un detalle al 31 de diciembre:

		2013	2012
Fiduciaría Bancolombia (a)	\$	140.688.030	129.711.909
Fiduciaría Banco de Occidente (b)		17.876.524	6.944.344
Total derechos fideicomiso	\$	158.564.554	136.656.253

(a) Recursos en el Patrimonio Autónomo Transmilenio Fase III en virtud del Contrato de Fiducia Mercantil No. 084-09 "cuya finalidad es recibir la cesión de los derechos económicos (transferencias futuras), ser el emisor de títulos, realizar pagos a los contratos de construcción de fase III, entre otras.

(b) Recursos en Fiducia para amparar la tarifa diferencial del sistema y de discapacitados de la Fase III (incluye el SITP).

(10) Cuentas por Pagar

El siguiente es un detalle de las cuentas por pagar al 31 de diciembre:

Avenida Eldorado No. 66-63
PBX: (57) 220 3000
Fax: (57) 3249870-80
www.transmilenio.gov.co
Información: Línea 195





ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

EMPRESA DE TRANSPORTE DEL TERCER MILENIO
TRANSMILENIO S.A.

Notas a los Estados Financieros

16

	2013	2012
Acreedores (1)	\$ 871.076	949.193
Adquisición de bienes y servicios	0	3.860.613
Retención en la fuente timbre e ICA	1.243.676	1.079.653
Contribuciones por pagar	0	21.024
Impuesto al valor agregado – IVA	311.873	295.607
Recursos recibidos en administración (2)	74.471.260	117.828.939
Depositos en garantía (3)	608.773	0
Otras cuentas por pagar (4)	72.994.889	61.595.908
Total cuentas por pagar	\$ 150.501.547	185.630.937

- (1) Representado principalmente por la cuentas por pagar a terceros por concepto deducciones pendientes de devolución, rendimientos de la nación, entre otros.
- (2) Esta cuenta está constituida por los recursos recibidos de entes públicos-privados en los cuales TRANSMILENIO S.A., actúa como administrador y fuente de pago de convenios u obligaciones contractuales, así:
- Recursos en virtud del Convenio con Municipio de Soacha (\$61.353.066 en 2013 y \$76.042.981 en 2012) y el Departamento de Cundinamarca para la cofinanciación de la infraestructura del Sistema al municipio de Soacha.
 - Recursos del Instituto de Desarrollo Urbano-IDU- (\$4.561.466 en 2013 y \$32.796.290 en 2012) para financiar la infraestructura física del Sistema Integrado de Transporte Público - SITP lo cual incluye la Calle sexta, avenida Primera de mayo y ampliación de la estación de la calle 100.
 - Recursos recibidos de operadores del SITP (\$ 3.996.000 en 2013 y 2012), los cuales se destinarán a reembolsar los gastos de los proponentes que no fueron objeto de concesión.
 - Saldos de los recursos recibidos de la Secretaria Distrital de Hacienda (\$4.515.928 en 2013 y \$4.993.668 en 2012) con destino a cubrir la tarifa diferencial a discapacitados.
 - Recursos del SENA en virtud de convenios de cooperación para la capacitación de funcionarios de TRANSMILENIO S.A., en competencias gerenciales, de productividad y competitividad por \$44.800 en 2013.
- (3) Recursos producto de descuentos contractuales (retención de garantía) realizados al contrato de obra IDU 19/2013, los cuales se restituirán una vez se liquide el contrato.
- (4) Saldo constituido por los pagos acumulados de la Infraestructura de fase III del año 2013-2012 que han sido cubiertos directamente por TRANSMILENIO S.A., y no por el

Avenida Eldorado No. 66-63
PBX: (57) 220 3000
Fax: (57) 3249870-80
www.transmilenio.gov.co
Información: Línea 195



BOGOTÁ
HUMANANA



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

EMPRESA DE TRANSPORTE DEL TERCER MILENIO
TRANSMILENIO S.A.

Notas a los Estados Financieros

17

esquema de financiación para fase III (titularización), en razón a la no colocación de recursos durante estas vigencias.

(11) Obligaciones Laborales

El siguiente es un detalle de las obligaciones laborales al 31 de diciembre:

		2013	2012
Cesantías	\$	985.377	639.109
Intereses sobre cesantías		110.082	77.172
Vacaciones		832.543	527.591
Prima de vacaciones		624.407	395.693
Prima de servicios		869.473	515.809
Bonificaciones		338.821	193.115
Total obligaciones laborales	\$	3.760.703	2.348.489

(12) Pasivos Estimados

El siguiente es un detalle de los pasivos estimados al 31 de diciembre:

		2013	2012
Provisiones para obligaciones fiscales (1)	\$	3.234.417	8.691.800
Provisión para contingencias (2)		29.432	44.410
Provisiones diversas (3)		6.717.842	4.588.927
Total pasivos estimados	\$	9.981.691	\$ 13.325.137

(1) Corresponde al registro de la provisión estimada de impuestos, así:

		2013	2012
Impuesto de renta		2.268.558	8.595.484
Impuesto de industria y comercio		149.179	96.316
Impuesto de renta para la equidad CREE		816.680	0
Total provisión obligaciones fiscales	\$	3.234.417	\$ 8.691.800

(2) El saldo corresponde al valor determinado por el sistema de procesos judiciales (SIPROJ) de las sentencias condenatorias falladas en primera o segunda instancia según el nivel de riesgo determinado por la oficina asesora jurídica de la Empresa.

(3) Corresponde a la estimación de obligaciones por concepto de bienes o servicios recibidos por la Empresa en la vigencia. El siguiente es un detalle al 31 de diciembre:

Avenida Eldorado No. 66-63
PBX: (57) 220 3000
Fax: (57) 3249870-80
www.transmilenio.gov.co
Información: Línea 195



BOGOTÁ
HUMANANA



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

EMPRESA DE TRANSPORTE DEL TERCER MILENIO
TRANSMILENIO S.A.

Notas a los Estados Financieros

18

		2013	2012
Mantenimiento	\$	305.747	83.524
Vigilancia		756.243	780.634
Aseo		354.026	326.144
Transportes y comunicaciones		111.371	487.835
Arrendamientos		263.143	285.788
Comisiones, honorarios y servicios		4.464.269	2.511.972
Servicios públicos		463.043	113.030
Total provisiones diversas	\$	6.717.842	\$ 4.588.927

(13) Otros Pasivos

El siguiente es un detalle de los otros pasivos al 31 de diciembre:

		2013	2012
Corriente:	\$		
Recaudos a favor de terceros (1)		4.342.859	7.603.144
Total corriente	\$	4.342.859	7.603.144
Largo plazo:	\$		
Ingresos recibidos titularización (2)		362.915.762	800.549.029
Impuestos diferido (3)		66.376	848.729
Total largo plazo	\$	362.982.138	801.397.758

- (1) Corresponde a descuentos ordenados por el IDU a los contratistas de obra, los cuales serán reintegrados en la medida del cumplimiento de obligaciones contractuales.
- (2) Corresponde al saldo pendiente por trasladar por parte de la Nación-Distrito de flujos futuros 2010-2016 al Patrimonio Autónomo Transmilenio fase III en virtud de las emisiones de títulos realizadas.
- (3) El impuesto diferido pasivo resulta de la diferencia entre los valores contables y fiscales de las depreciaciones y amortizaciones.

(14) Capital Suscrito y Pagado

El capital autorizado de TRANSMILENIO S.A., es de \$20.000.000 conformado por 10.015 acciones con valor nominal de \$1.029.

Avenida Eldorado No. 66-63
PBX: (57) 220 3000
Fax: (57) 3249870-80
www.transmilenio.gov.co
Información: Línea 195



BOGOTÁ
HUMANANA



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

EMPRESA DE TRANSPORTE DEL TERCER MILENIO
TRANSMILENIO S.A.

Notas a los Estados Financieros

19

El siguiente es un detalle del capital suscrito y pagado al 31 de diciembre de 2013 y 2012:

SOCIOS	CANTIDAD DE ACCIONES	PORCENTAJE PARTICIPACION
UNIDAD ADMIVA. DE REHABILITACION Y MTTO. VIAL	333	3,33%
IDU	997	9,96%
INSTITUTO DISTRITAL DE TURISMO	335	3,34%
DISTRITO CAPITAL	7016	70,05%
METROVIVIENDA	334	3,33%
FONDO DE PREV. Y ATENCION DE EMERGENCIAS	333	3,33%
INSTITUTO DISTRITAL DE PATRIMONIO CULTURAL	333	3,33%
FONDO DE VIGILANCIA Y SEGURIDAD DE BOGOTA	334	3,33%
TOTAL	10015	100,00%

(15) Reservas

El siguiente es un detalle de las reservas al 31 de diciembre:

		2013	2012
Reservas legal (1)	\$	11.427.199	8.761.871
Otras reservas (2)		76.487.385	52.499.441
Total reservas	\$	87.914.584	61.261.312

- (1) La reserva legal se constituye con el 10% de la utilidad neta de cada vigencia y puede ser usada para compensar pérdidas o distribuir en caso de liquidación de la Empresa.
- (2) Corresponde a los saldos acumulados de las decisiones del máximo órgano de control de gestión de no distribuir las utilidades acumuladas de la Empresa y capitalizarlas en las reservas para eventuales contingencias.

(16) Recursos de Cofinanciación

Representada por el saldo de los recursos comprometidos de los aportes entregados por la Nación y el Distrito para la financiación de la infraestructura física del Sistema Transmilenio.

El siguiente es un detalle al 31 de diciembre:

		2013	2012
Nación	\$	209.121.804	209.121.804
Distrito		255.158.246	239.332.745
Total recursos de cofinanciación	\$	464.280.050	448.454.549

(17) Cuentas de Orden

El siguiente es un detalle de las cuentas de orden al 31 de diciembre:

Avenida Eldorado No. 66-63
PBX: (57) 220 3000
Fax: (57) 3249870-80
www.transmilenio.gov.co
Información: Línea 195



BOGOTÁ
HUANA

[Firma manuscrita]



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

EMPRESA DE TRANSPORTE DEL TERCER MILENIO
TRANSMILENIO S.A.

Notas a los Estados Financieros

20

	2013	2012
Deudoras:		
Litigios	\$ 547.000	0
Garantías contractuales (1)	28.080.252	28.080.252
Acreedoras fiscales (2)	2.304.124	1.003.176
Deudoras de control (3)	6.242.180.989	6.697.372.413
Total	\$ 6.273.112.365	6.726.455.841
Acreedoras:		
Litigios – contingente (4)	\$ 1.265.291.527	1.388.639.530
Acreedoras fiscales (5)	160.516.121	41.458.771
Acreedoras de control (6)	5.996.371.299	6.229.051.193
Total	\$ 7.422.178.947	7.659.149.494

- (1) Registra los bienes revertibles de la concesiones del Sistema Transmilenio
- (2) El saldo corresponde al impuesto diferido activo originada en las diferencias contables y fiscales de provisiones y depreciaciones.
- (3) Al 31 de diciembre, están representadas en:

	2013	2012
Ejecución proyecto de Inversión (a)	\$ 5.055.539.194	4.914.111.417
Transferencia no pagadas- Nación	0	159.914.322
Bienes y derechos titularizados (b)	1.185.713.407	1.623.346.674
Bienes entregados a terceros ©	925.024	0
Responsabilidades en proceso internas	3.364	0
Total cuentas deudoras de control	\$ 6.242.180.989	6.697.372.413

- (a) Corresponde a la cuenta control de los costos asociados al proyecto de gestión e infraestructura del Sistema Transmilenio financiados con recursos Nación-Distrito (fase I, II y III)
- (b) Corresponde al saldo por recaudar de las transferencias de la Nación – Distrito de 2010 a 2016, para la financiación de la Fase III a través de la titularización de los flujos futuros.
- (c) Corresponden a bienes entregados (contenedores) en administración a un operador del SITP.
- (4) Corresponde al registro del valor del contingente judicial al cierre del ejercicio determinado por la metodología de valoración de riesgos del SIRPOJ.

Avenida Eldorado No. 66-63
PBX: (57) 220 3000
Fax: (57) 3249870-80
www.transmilenio.gov.co
Información: Línea 195



BOGOTÁ
HUMANANA



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

EMPRESA DE TRANSPORTE DEL TERCER MILENIO
TRANSMILENIO S.A.

Notas a los Estados Financieros

21

- (5) El saldo de las cuentas de orden fiscales agrupa las diferencias contables y las fiscales entre los valores tanto de patrimonio como de cuentas de resultado. Las diferencias se originan por el efecto de los ajustes por inflación, por diferencia en el periodo de depreciación entre el contable y el fiscal, gastos que no se aceptan fiscalmente, entre otros.
- (6) Las otras cuentas de orden acreedoras de control están representadas, al 31 de diciembre, por:

		2013	2012
Bienes recibidos de terceros (a)	\$	106.997.926	44.944.195
Ejecución de proyectos de inversión (b)		1.388.224.279	1.373.546.598
Otras cuentas acreedoras (c)		4.501.149.094	4.810.560.400
Total cuentas acreedoras de control	\$	5.996.371.299	6.229.051.193

(a) Corresponde a las estaciones de Fase I recibidas en administración, según el convenio No. 001 de 2000 con el IDU y la Defensoría del Espacio Público.

(b) Corresponde al control, tanto de ingresos como de costos, de la infraestructura de Fase III financiada con recursos de la titularización.

(c) El detalle de otras cuentas acreedoras de control, está representado en:

- El saldo de la cesión de los derechos económicos al Patrimonio Autónomo Transmilenio Fase III de las vigencias futuras reconocidas por la Nación y el Distrito en desarrollo del proceso de titularización, así:

		2013	2012
Titularización flujos futuros	\$	1.185.713.407	1.623.346.674
Total	\$	1.185.713.407	1.623.346.674

- El valor total de la pretensión inicial de los demandantes en cada uno de los procesos judiciales, según el informe emitido por el Sistema de Información de Procesos Judiciales – SIPROJ - del Distrito, al 31 de diciembre, se detalla a continuación:

Avenida Eldorado No. 66-63
PBX: (57) 220 3000
Fax: (57) 3249870-80
www.transmilenio.gov.co
Información: Línea 195



BOGOTÁ
HUMANANA



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

EMPRESA DE TRANSPORTE DEL TERCER MILENIO
TRANSMILENIO S.A.

Notas a los Estados Financieros

22

	DIC 2013		DIC 2012	
	No. Procesos	Valor	No. Procesos	Valor
Civiles	0	0	1	180.000
Laborales	6	95.902	13	232.857
Penales	7	40.943	3	\$38.920
Conciliaciones Extrajudiciales	8	5.324.978	11	1.059.173
Administrativos	112	3.243.029.679	90	3.134.211.471
Total	133	3.248.491.502	118	3.135.722.421

- El valor de los rendimientos acumulados y generados por la subcuenta de pagos e interventoría, teniendo en cuenta los contratos de Concesión de la Fase II por \$3.876.480 en 2013 y \$5.967.585 en 2012.
- El valor acumulado de los pagos realizados a los contratistas en función de la calidad de pagador que realiza la Empresa en la ejecución del Convenio de Cofinanciación para el Sistema Integrado de Servicio Público de Transporte Masivo de Pasajeros del Municipio de Soacha como extensión de la Troncal Norte-Quito-Sur por \$60.636.615 en 2013 y \$43.092.630 en 2012.
- El valor acumulado de los pagos realizados a los contratistas en función de la calidad de pagador que realiza la Empresa en la ejecución del Convenio con la Secretaría de Movilidad para la ejecución del proyecto del Sistema Integrado de Transporte Público (SITP) por \$2.431.090 en 2013 y 2012.

(18) Ingresos Operacionales

El siguiente es un detalle de los ingresos operacionales por los años que terminaron el 31 de diciembre:

		2013	2012
Servicio de tránsito y transporte (1)	\$	72.369.923	55.493.186
Otros servicios – explotación colateral (2)		1.641.744	1.218.766
Anulación de facturas		(1.800)	(15.680)
Total servicios	\$	74.009.867	56.696.272

- (1) Por los años que terminaron el 31 de diciembre, los ingresos propios de TRANSMILENIO S.A., corresponde a:

Avenida Eldorado No. 66-63
PBX: (57) 220 3000
Fax: (57) 3249870-80
www.transmilenio.gov.co
Información: Línea 195



BOGOTÁ
HUMANANA



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

EMPRESA DE TRANSPORTE DEL TERCER MILENIO
TRANSMILENIO S.A.

Notas a los Estados Financieros

23

		2013	2012
Participaciones (troncal -zonal) (a)	\$	67.472.997	50.810.634
Multas operativas		151.110	102.733
Publicidad (b)		2.512.710	2.772.633
Arrendamiento (c)		2.223.679	1.791.637
Derechos de Explotación de la marca		1.864	8.235
Material Promocional		7.563	7.314
Total venta de servicios	\$	72.369.923	55.493.186

(a) El siguiente es un detalle de la remuneración establecida para TRANSMILENIO S.A. por los años que terminaron el 31 de diciembre:

		2013	2012
Participación en fase I y II		50.601.321	49.510.826
Participación en SITP		16.871.676	1.299.808
Total participaciones		67.472.997	50.810.634

(b) Registra los ingresos generados por la participación que recibe TRANSMILENIO S.A. en la concesión de la publicidad en las estaciones.

(c) Corresponde principalmente al arrendamiento de espacios publicitarios dentro de las estaciones del sistema Transmilenio S.A.

(2) El siguiente es un detalle de los otros servicios—explotación colateral, por los años que terminaron el 31 de diciembre:

		2013	2012
Capacitaciones y visitas	\$	35.004	18.766
Organización de eventos (IV feria Internacional)		191.168	0
Reducción emisión de gases (a)		1.415.572	1.200.000
Total otros servicios	\$	1.641.744	1.218.766

(a) Corresponde a los ingresos por la venta de certificados de reducción de emisión de gases, expedidos de acuerdo al contrato de compraventa de reducción de emisiones, en relación con el proyecto BRT, Colombia, Transmilenio Fase II A IV.

(19) Ingresos Operacionales y no Operacionales - Transferencias

Corresponde al fondeo de recursos por parte de la Secretaría Distrital de Hacienda que no son aportes patrimoniales y con destinación específica, así:

Avenida Eldorado No. 66-63
PBX: (57) 220 3000
Fax: (57) 3249870-80
www.transmilenio.gov.co
Información: Línea 195



BOGOTÁ
HUANA



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

EMPRESA DE TRANSPORTE DEL TERCER MILENIO
TRANSMILENIO S.A.

Notas a los Estados Financieros

24

		2013	2012
Inversión (SITP) (1)	\$	-	50.000.000
Diferencial Tarifario (2)		404.872.000	100.000.000
Total Transferencias	\$	404.872.000	150.000.000

(1) Corresponde a transferencias de la vigencia 2012 -2011 que la Secretaria Distrital de Hacienda aportó para para amparar los gastos de implementación, puesta en marcha y socialización del Sistema Integrado de Transporte Masivo – SITP.

(2) Corresponde al fondeo de recursos que realiza la Secretaria Distrital de Hacienda para respaldar la política tarifaria del Sistema.

(20) Otros ingresos – Operacionales y No Operacionales

Operacionales

Corresponde a la reclasificación contable de una transferencia recibida del Distrito capital en el 2011 para gastos de inversión que fue clasificada en los estados financieros de 2011 como aportes patrimoniales en la cuenta de recursos de cofinanciación del Distrito Capital.

No Operacionales

El siguiente es un detalle de los otros ingresos no operacionales durante los años que terminaron el 31 de diciembre:

		2013	2012
Financieros (1)	\$	4.317.615	4.547.741
Diferencia en cambio		252	76
Otros ingresos ordinarios (fotocopias)		1.838	3.290
Extraordinarios (2)		3.862.802	233.164
Ajuste de ejercicios anteriores (3)		7.508.922	728.127
Total otros ingresos no operacionales	\$	15.691.429	5.512.398

(1) Representado por rendimientos financieros El siguiente es un detalle por los años que terminaron el 31 de diciembre :

Avenida Eldorado No. 66-63
PBX: (57) 220 3000
Fax: (57) 3249870-80
www.transmilenio.gov.co
Información: Línea 195



BOGOTÁ
HUMANANA



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

EMPRESA DE TRANSPORTE DEL TERCER MILENIO
TRANSMILENIO S.A.

Notas a los Estados Financieros

25

		2013	2012
Por recursos en cuentas bancarias	\$	2.439.739	1.781.227
Por recursos en administración (fondo de contingencias)		753.315	1.447.067
Por valoración a precios de mercado		1.124.561	1.319.447
Total rendimientos financieros	\$	4.317.615	4.547.741

- (2) Los ingresos extraordinarios durante los años que terminaron el 31 de diciembre, se encuentra representados en:

		2013	2012
Recuperaciones - reintegros - otros	\$	330.974	205.035
Aprovechamientos		10.270	1.396
Indemnizaciones (aseguradoras)		155.938	26.733
Multas Concesionarios (a)		3.365.620	0
Total ingresos extraordinarios	\$	3.862.802	233.164

- (a) Causación de las multas pecuniarias interpuestas a operadores zonales del SITP así: Coobus \$3.191.293 y Egobus \$174.327, por incumplimientos operativos

- (3) Durante los años que terminaron el 31 de diciembre, corresponde principalmente a ajustes contables, así:

		2013	2012
Mayor valor provisionado en el gasto renta	\$	4.285.628	518.905
Mayor valor provisionado en servicios		1.222.102	0
Mayor valor certificados de retención fuente		1.273.840	209.222
Servicios facturados de la vigencia anterior		727.352	0
Total ajustes de ejercicios anteriores	\$	7.508.922	728.127

(21) **Gastos de Administración**

Se encuentran representados por todos los gastos generados por las áreas de apoyo a la gestión de la Empresa. El siguiente es un detalle de los gastos operacionales de administración durante los años que terminaron el 31 de diciembre:

Avenida Eldorado No. 66-63
PBX: (57) 220 3000
Fax: (57) 3249870-80
www.transmilenio.gov.co
Información: Línea 195



BOGOTÁ
HUMANANA



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

EMPRESA DE TRANSPORTE DEL TERCER MILENIO
TRANSMILENIO S.A.

Notas a los Estados Financieros

26

		2013	2012
Sueldos y salarios	\$	8.848.569	5.915.613
Incapacidades		51.829	43.013
Aportes caja – Seguridad social y ARP		1.697.473	1.066.669
Aportes al I.C.B.F. – SENA		238.120	236.973
Gastos generales (1)		7.100.394	5.475.340
Impuestos y contribuciones (2)		1.766.273	1.540.951
Total Gastos de Administración	\$	19.702.658	14.278.559

- (1) Los gastos generales representan 36% y 38% del total de los gastos de administración. El siguiente es un detalle por los años que terminaron el 31 de diciembre:

		2013	2012
Honorarios y servicios (a)	\$	1.693.064	1.831.250
Mejoras en propiedad ajena		835.880	0
Vigilancia y seguridad		230.695	234.046
Materiales y suministros		168.793	265.148
Mantenimiento		1.061.131	631.872
Servicios públicos		289.101	379.529
Arrendamiento		917.861	564.664
Viáticos y gastos de viaje		0	2.458
Impresos, publicaciones y suscripciones		195.578	19.296
Fotocopias		43.182	45.807
Comunicaciones y transporte		273.792	157.634
Seguros generales		768.321	797.863
Seguridad industrial		0	1.190
Combustibles y lubricantes		30.707	27.498
Servicio aseo		210.102	233.408
Procesamiento de información		124.771	118.756
Organización de eventos		8.463	17.916
Elementos de aseo y cafetería		160.285	75.030
Contratos de aprendizaje SENA		85.321	68.580
Gastos legales		3.347	2.395
Costas procesales		0	1.000
Total gastos generales	\$	7.100.394	5.475.340

- a) El detalle de los honorarios y servicios por los años que terminaron el 31 de diciembre es el siguiente:

Avenida Eldorado No. 66-63
PBX: (57) 220 3000
Fax: (57) 3249870-80
www.transmilenio.gov.co
Información: Línea 195



BOGOTÁ
HUMANANA



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

EMPRESA DE TRANSPORTE DEL TERCER MILENIO
TRANSMILENIO S.A.

Notas a los Estados Financieros

27

		2013	2012
Contratistas - asesores areas de apoyo	\$	1.169.405	1.382.906
Honorarios selección personal planta		230.000	300.000
Honorarios revisoria fiscal - asesoria tributaria		293.659	148.344
Total honorarios - servicios	\$	1.693.064	1.831.250

- (2) El siguiente es un detalle de la carga tributaria de la empresa durante los años que terminaron el 31 de diciembre:

		2013	2012
Predial	\$	217.040	213.381
Industria y comercio		337.461	261.794
Impuesto de vehículos		1.897	2.564
Impuesto al patrimonio		537.458	537.458
Gravamen al movimiento financiero		672.417	525.754
Total impuestos y contribuciones	\$	1.766.273	1.540.951

(22) Gastos Operacionales de Operación

Los gastos de operación se encuentran representados por los costos relacionados directamente con la misión de la Empresa. El siguiente es un detalle de los gastos operacionales de operación durante los años que terminaron el 31 de diciembre:

		2013	2012
Sueldos y salarios	\$	14.156.936	9.963.658
Incapacidades		180.925	115.743
Aportes caja – seguridad social y ARP		2.551.757	1.933.796
Aportes al I.C.B.F. – SENA		309.088	404.906
Gastos generales (1)		65.318.948	39.731.285
Impuestos (motos)		1.964	2.455
Total gastos de operación	\$	82.519.618	52.151.843

- (1) Los gastos generales representan el 79% y 76% del total de los gastos de operación. El siguiente es un detalle durante los años que terminaron el 31 de diciembre:

Avenida Eldorado No. 66-63
PBX: (57) 220 3000
Fax: (57) 3249870-80
www.transmilenio.gov.co
Información: Línea 195



BOGOTÁ
HUMANA



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

EMPRESA DE TRANSPORTE DEL TERCER MILENIO
TRANSMILENIO S.A.

Notas a los Estados Financieros

28

		2013	2012
Estudios y proyectos (a)	\$	1.055.642	1.485.616
Honorarios y servicios (b)		21.782.265	10.928.842
Mejoras en propiedad ajena (c)		6.904.500	0
Vigilancia y seguridad de estaciones		6.148.062	5.166.343
Materiales y suministros		31.479	85.524
Mantenimiento (d)		2.104.417	3.026.039
Servicios públicos de estaciones		3.503.901	2.807.962
Arrendamiento (e)		705.765	1.855.567
Impresos y publicaciones		36.283	35.067
Fotocopias		0	53
Comunicaciones y transporte (f)		5.982.040	5.098.735
Seguros generales		102.408	2.456
Promoción y divulgación (g)		3.273.595	4.331.223
Diseños y estudios (h)		210.906	295.740
Combustibles y lubricantes		25	248
Servicios de aseo a estaciones		3.228.887	2.176.873
Organización de eventos		86.599	424
Concursos y licitaciones		23.625	10.533
Interventorias, auditorías (i)		10.121.792	2.422.643
Gastos legales		0	94
Otros gastos generales		16.757	1.303
Total gastos generales	\$	65.318.948	39.731.285

(a) Registra la amortización de los estudios de la marca, los egresos por concepto de estudios de medición cuantitativa de la satisfacción del usuario troncal y zonal, estudios de determinación del transporte y soporte técnico y apoyo a la gestión ambiental., modelos financieros, económicos y jurídicos relacionados con agentes del sistema, con la estructura tarifaria y con la implementación y puesta en marcha del Sistema Integrado de Transporte Público – SITP, implementación del SIRCI, entre otros.

(b) El detalle de los honorarios y servicios durante los años que terminaron el 31 de diciembre es el siguiente:

Avenida Eldorado No. 66-63
PBX: (57) 220 3000
Fax: (57) 3249870-80
www.transmilenio.gov.co
Información: Línea 195



BOGOTÁ
HUMANANA



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

EMPRESA DE TRANSPORTE DEL TERCER MILENIO
TRANSMILENIO S.A.

Notas a los Estados Financieros

29

	2013	2012
Contratistas - asesores	3.165.305	2.448.626
supervisión y control de portales	15.115.295	1.363.024
Misión Bogotá (IPES)	3.501.664	1.501.792
Tercerización - socialización SITP	0	5.615.400
Total honorarios - servicios	21.782.264	10.928.842

(c) Se refieren a las obras en el proceso de señalización de paraderos del SITP.

(d) El siguiente es un detalle de los gastos de mantenimiento durante los años que terminaron el 31 de diciembre:

	2013	2012
Mantenimiento estaciones	\$ 1.631.696	1.918.912
Mantenimiento centro de control	326.110	815.863
Mantenimiento motos	28.934	34.186
Otros (pau, opacímetros, edificio)	117.677	257.078
Total gastos de mantenimiento	\$ 2.104.417	3.026.039

(e) El siguiente es un detalle de los gastos por arrendamiento durante los años que terminaron el 31 de diciembre:

	2013	2012
De cámaras estaciones	\$ 0	1.311.259
Espacio de las áreas misionales	562.460	544.308
Equipos para eventos operativos	143.305	0
Total gasto de arrendamiento	\$ 705.765	1.855.567

(f) El siguiente es un detalle de los gastos por transporte y comunicaciones durante los años que terminaron el 31 diciembre:

	2013	2012
Transporte funcionarios	\$ 504.862	428.645
Peajes	0	622
Línea 195 de atención al usuario	23.734	37.615
Comunicación de voz y datos del centro de control	5.453.444	4.631.853
Total gasto transporte-comunicaciones	\$ 5.982.040	5.098.735

(g) Estos gastos se encuentran representados en implementación de plan masivo de medios de comunicación para el Sistema Integrado de Transporte Público (SITP)

Avenida Eldorado No. 66-63
PBX: (57) 220 3000
Fax: (57) 3249870-80
www.transmilenio.gov.co
Información: Línea 195



BOGOTÁ
HUANA



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

EMPRESA DE TRANSPORTE DEL TERCER MILENIO
TRANSMILENIO S.A.

Notas a los Estados Financieros

30

y para el servicio articulado, elaboración de material promocional (pendones, volantes, videos) y eventos culturales en portales; entre otros.

- (h) Representados principalmente por los gastos en el análisis, planeación, diseño y desarrollo de una herramienta WEB 2.
- (i) Representado por servicios especializados. El siguiente es un detalle por los años que terminaron el 31 de diciembre:

	2013	2012
Interventorias (I)	\$ 9.552.140	2.006.121
Auditorias (II)	569.652	416.522
Total gasto auditorias - interventorias	\$ 10.121.792	2.422.643

- (I) Representados en los gastos de interventoría de inspección y control del SIPT, del SIRCI, de publicidad y para el contrato de obra para la remodelación de las instalaciones de la Entidad.

- (II) Representado en los gastos de auditoría al sistema de recaudo del Sistema.

(23) Gastos Operacionales - Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones

El siguiente es un detalle de las provisiones, depreciaciones y amortizaciones por los años que terminaron el 31 de diciembre:

	2013	2012
Provisión protección inversiones patrimoniales (1)	\$ 1.081.672	0
Provisión obligaciones fiscales (2)	1.151.117	8.862.260
Provisión contingencias (judiciales)	11.553	2.857
Provisiones para diversos (3)	6.550.650	4.588.927
Depreciación propiedad, planta y equipo	1.125.702	814.634
Amortización de intangibles (licencias)	1.066.879	1.352.773
Total gasto provisiones, depreciaciones, amortizaciones	\$ 10.987.573	15.621.451

- (1) Representada por la diferencia entre el costo histórico y el valor intrínseco de las acciones adquiridas en diciembre de 2013 de la Empresa Férrea Regional S.A.S.
- (2) Provisión que se encuentra representada en el valor estimado del impuesto de renta y de industria y comercio del último bimestre. La siguiente es la conciliación entre la utilidad antes de impuestos y la renta gravable estimada durante los años que terminaron el 31 de diciembre:

Avenida Eldorado No. 66-63
PBX: (57) 220 3000
Fax: (57) 3249870-80
www.transmilenio.gov.co
Información: Línea 195



BOGOTÁ
HUMANANA



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

EMPRESA DE TRANSPORTE DEL TERCER MILENIO
TRANSMILENIO S.A.

Notas a los Estados Financieros

31

		2013	2012
Utilidad contable antes del impuesto de renta	\$	12.030.684	35.419.415
Partidas que generan diferencias temporales		272.231	-247.746
Gastos no deducibles:			
Impuesto al patrimonio		537.458	537.458
Provisiones no deducibles		3.476.394	4.495.628
Otros neto		(7.242.534)	(14.157.632)
Utilidad fiscal		9.074.233	26.046.923
Impuesto de renta CREE (9%)		816.681	-
Impuesto de renta (25% - 33%)		3.085.239	8.595.484
Impuesto de renta diferido		(2.083.301)	170.460
Impuesto de industria y comercio		149.179	96.316
Impuesto de renta (25% - 33%)	\$	1.151.117	8.862.260

- (3) Gastos que representan el valor estimado de bienes y servicios recibidos al cierre de la vigencia fiscal y que al cierre contable no han sido facturados por parte de los contratistas.

(24) Gastos No Operacionales - Otros Gastos

El detalle de los gastos no operacionales durante los años que terminaron el 31 de diciembre, es el siguiente

		DIC 2013	DIC 2012
Comisiones	\$	3	0
Financieros		33.797	57.262
Otros gastos ordinarios (1)		409.234.476	101.950.748
Otros gastos extraordinarios (2)		106.565	112.668
Ajustes de periodos anteriores (3)		959.860	1.382.867
Total Otros Gastos	\$	410.334.701	103.503.545

- (1) Corresponde principalmente al gasto del diferencial tarifario del Sistema Transmilenio (2013 \$409.229.594 y 2012 \$101.895.910)
- (2) Corresponde principalmente a la multa impuesta por la Superintendencia General de Puertos, en razón a la no integración de las tarjetas de recaudo del Sistema Transmilenio
- (3) Representado por pagos de gastos de vigencias anteriores que no fueron provisionados.

Avenida Eldorado No. 66-63
PBX: (57) 220 3000
Fax: (57) 3249870-80
www.transmilenio.gov.co
Información: Línea 195



BOGOTÁ
HUMANANA



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

EMPRESA DE TRANSPORTE DEL TERCER MILENIO
TRANSMILENIO S.A.

Notas a los Estados Financieros

32

(25) Presentación

Algunas cifras de los estados financieros de 2012 fueron reclasificadas para propósitos de presentación uniforme con las del 2013.

Avenida Eldorado No. 66-63
PBX: (57) 220 3000
Fax: (57) 3249870-80
www.transmilenio.gov.co
Información: Línea 195



BOGOTÁ
HUMANANA