



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

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

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2014

(Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2013)

(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 férreo 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".*



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 de los estados financieros se elaboró de acuerdo con las 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, los resultados y las notas adjuntas. Estas estimaciones se realizan conforme a criterios



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

EMPRESA DE TRANSPORTE DEL TERCER MILENIO
TRANSMILENIO S.A.

Notas a los Estados Financieros

3

técnicos atendiendo las normas y disposiciones legales vigentes. 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, y 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 o Cuentas por Cobrar y Provisión para cuentas de difícil cobro**

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

TRANSMILENIO S.A., reconoce en cuentas por cobrar los recursos situados por la Empresa para cubrir temporalmente la diferencia entre las transferencias recibidas del Distrito (ingreso) y el gasto por diferencial tarifario y costo de implementación (gasto), en uso del derecho otorgado por los compromisos de respaldo suscritos por los Alcaldes Enrique Peñalosa y Samuel Moreno, cuando el Distrito Capital, a través de la Secretaría Distrital de Hacienda, no compense la totalidad de los recursos para este fin.



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

EMPRESA DE TRANSPORTE DEL TERCER MILENIO
TRANSMILENIO S.A.

Notas a los Estados Financieros

4

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

La provisión de cartera se determina, de conformidad con el grado de antigüedad de los saldos y la evaluación de recuperación de las cuentas individuales realizada por parte de la subgerencia jurídica de la Empresa.

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 venden o retiran propiedades, planta y equipo, 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.

El valor de las propiedades, planta y equipo es objeto de actualización mediante la comparación del costo neto en libros con el valor determinado en el avalúo técnico. Cuando el valor del avalúo técnico del activo es mayor a su costo neto en libros, la diferencia se registra como valorizaciones de activos con crédito a la cuenta de superávit por valorizaciones en el patrimonio; en caso contrario, se registra como provisión por desvalorizaciones con cargo a resultados.

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 2014 cuyo monto fue inferior a \$1.374 (\$1.342 en 2013) 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



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

EMPRESA DE TRANSPORTE DEL TERCER MILENIO
TRANSMILENIO S.A.

Notas a los Estados Financieros

5

registraron directamente al gasto, de conformidad con el Instructivo 01 y 01 de 2014 y 2013 respectivamente, 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.

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 fondar 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, principalmente, 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 – Se registran como intangibles el software y licencias adquiridas en desarrollo de los procesos de modernización de los sistemas de información, los cuales se amortizan, utilizando el método de línea recta en un periodo de cinco años.

Las obras y mejoras en propiedad ajena - Corresponde a adecuaciones realizadas a las instalaciones de la Empresa, las cuales se amortizarán durante el período menor que resulte entre la vigencia del contrato que ampare el uso de la propiedad, o la vida útil estimada de los bienes, producto de las adiciones o mejoras realizadas.

i) Valorizaciones

De Propiedad Planta y Equipo

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

6

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

Para las inversiones en compañías no controladas, cualquier exceso del valor de mercado o del valor intrínseco sobre el costo ajustado al cierre del ejercicio es revelado como valorización con crédito a la cuenta patrimonial de superávit por valorizaciones. Si al cierre del ejercicio el valor de mercado o el valor intrínseco es menor al costo ajustado, una vez agotado el superávit por valorizaciones, los defectos se reconocen mediante provisiones con cargo a los resultados del ejercicio.

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 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.



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

EMPRESA DE TRANSPORTE DEL TERCER MILENIO
TRANSMILENIO S.A.

Notas a los Estados Financieros

7

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 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 Sistema de Información de Procesos Judiciales – SIPROJ- diseñado por la Secretaria 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 causó 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 anticipado provenientes de la titularización de vigencias futuras no comprometidas de los años 2010 a 2016, entregados por la Nación y el Distrito para el desarrollo de proyectos de infraestructura.

p) Contabilización de Contingencias

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

La metodología aplicada para evaluar los procesos jurídicos y cualquier obligación contingente se fundamenta en el sistema de información de Procesos Judiciales de la Alcaldía Mayor – SIPROJ.

Se registra provisión para procesos judiciales cuando exista sentencia condenatoria de primera instancia desfavorable.

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 en 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 Transporte Público –SITP-, y (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

Las transferencias de la Nación-Distrito destinadas al proyecto gestión e infraestructura, se reconocen en el patrimonio como recursos de cofinanciación de conformidad con las directrices de la Contaduría General de la Nación para la Empresa.

Las transferencias del Distrito para cubrir diferencial tarifario y costo de implementación del SITP, se reconocen en el Estado de Actividad, económica, social y ambiental de conformidad con el concepto emitido por la Dirección de Contabilidad del Distrito Capital y por lo establecido en el Régimen de Contabilidad Pública.

Otros Ingresos – Corresponden principalmente a los recursos situados directamente por los proyectos de inversión internos de la Empresa para cubrir el gasto por diferencial tarifario no compensado por el Distrito Capital.

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.



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

EMPRESA DE TRANSPORTE DEL TERCER MILENIO
TRANSMILENIO S.A.

Notas a los Estados Financieros

9

Los gastos se reconocen al recibo de los bienes o servicios o cuando existe la certeza de la ocurrencia del hecho económico e incluyen el gasto incurrido y los potenciales de los cuales se tiene conocimiento.

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

r) **Cuentas de Orden**

Las cuentas de orden están compuestas principalmente por los hechos, circunstancias, compromisos de los cuales se pueden generar derechos u obligaciones y que, por tanto, pueden afectar la estructura financiera; las contingencias en reclamaciones o demandas; los bienes revertibles derivados de las concesiones. Cuentas para control de activos y pasivos, información de control de futuras situaciones financieras, adicionalmente incluye las diferencias temporales y permanentes entre las partidas contables y fiscales.

s) **Convergencia a Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP)**

El 08 de Septiembre de 2014 la Contaduría General de la Nación expidió la Resolución 414 en la cual se definió y clasificó entre otros aspectos que TRANSMILENIO S.A., se encuentra sujeto al ámbito de aplicación de las Empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público por ende deberá aplicar el marco conceptual y normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos.

Según el cronograma de aplicación, el año 2014 ha sido un período de preparación obligatoria con la obligación inicial de presentar un plan de implementación a la Contaduría General de la Nación y los organismos de inspección y control. El año 2015 será el período de transición; en el cual se continuara aplicando el Plan General de Contabilidad Pública, el Manual de Procedimientos y la Doctrina Pública y de manera simultánea se prepara información bajo el nuevo marco normativo. El año 2016 será el período de aplicación; en todo caso la Contabilidad, para todos los efectos, en este período se llevara bajo el nuevo marco normativo.

3) **Hechos Significativos durante el 2014**

Durante el año 2014 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 2014 se ha implementado el 81%% 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.



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

EMPRESA DE TRANSPORTE DEL TERCER MILENIO
TRANSMILENIO S.A.

Notas a los Estados Financieros

10

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. 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:

		2014	2013
Cuentas Corrientes	\$	1.220.977	15.659.842
Cuentas de Ahorro		336.537.899	312.835.219
Total Bancos		337.758.876	328.495.061

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

11

Incluye los recursos propios de la Empresa, de la Nación (2014 \$ 45.896.099 y 2013 \$46.460.411) y de Distrito (2014 \$ 252.108.440 - 2013 \$ 239.971.987); para respaldar proyectos de inversión, 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:

	2014	2013
Corriente		
Renta Fija:		
Certificados de depósito a término (1)	\$ 24.007.714	19.165.864
Valoración de portafolio	363.445	658.235
Total Corriente	\$ 24.371.159	19.824.099
Largo Plazo		
Renta Variable:		
Acciones (2)	\$ 3.984.000	3.984.000
Provisión para protección Inversion	(1.000.598)	(1.081.672)
Renta Fija		
Titulos de Tesoreria - TES -	\$ -	1.500.000
Total Largo Plazo	\$ 2.983.402	4.402.328

(1) El detalle de los certificados de depósito a término al 31 de diciembre de 2014 es:

EMISOR	TASA NOMINAL	FECHA COMPRA	FECHA DE VENCIMIENTO	VALOR NOMINAL
BANCO AV VILLAS	4,55%	26-ago-14	26-feb-15	4.338.496
BANCO DE BOGOTA	4,50%	26-ago-14	26-feb-15	4.085.083
CITIBANK	5,00%	12-sep-14	11-sep-15	4.000.000
BANCO BBVA COLOMBIA	4,42%	22-sep-14	23-feb-15	2.857.932
BANCO SUDAMERIS	5,04%	23-oct-14	23-abr-15	4.330.911
BANCO FINANADINA	5,43%	27-nov-14	27-may-15	4.395.292
				24.007.714

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

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

12

EMISOR	TASA NOMINAL	FECHA COMPRA	FECHA DE 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

(2) Corresponde a la adquisición realizada en 2013 de 3.984 acciones ordinarias de la 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:

	2014	2013
Corriente		
Prestación de servicios (1)	\$ 13.555	1.903.541
Transferencias por cobrar (2)	316.273.214	176.560.603
Avances y anticipos (3)	9.252.936	12.423.741
Anticipos o saldos a favor por impuestos (4)	5.709.368	2.828.735
Recursos entregados en administración (5)	67.195.567	91.450.427
Depósitos judiciales	61.470	61.470
Otros deudores (6)	106.705.498	81.389.728
Total corriente	\$ 505.211.608	366.618.245
Largo Plazo		
Deudas de difícil recaudo (7)	\$ 3.365.620	-
Provisión para deudores	(1.682.810)	-
Total largo plazo	\$ 1.682.810	-

(1) En 2013 incluye, principalmente, regalías por la publicidad en estaciones realizadas en el segundo semestre de cada vigencia.

(2) Corresponde a transferencias del presupuesto 2014 y 2013 en poder de la Nación (2014 \$316.273.214) y de la Tesorería Distrital (2013 \$176.560.603) para honrar las obligaciones de vigencias futuras del esquema de financiación de fase III, para respaldar proyectos de inversión y diferencial tarifario del Sistema.

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

- (3) Corresponde al saldo por legalizar de los anticipos para la construcción de la infraestructura física de Fase III (2014 \$ 4.619.448 y 2013 \$8.748.206), anticipos para la adquisición de los predios de la Estación Central y avenida primero de mayo (2014 \$3.595.688 y 2013 \$3.675.535) y para el tribunal de arbitramento promovido por el Operador de Sistemas Móviles Somos k por \$1.037.800 en 2014.
- (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:

	2014	2013
Fiducia (fondo de contingencias) (a)	\$ 9.423.044	21.996.799
Fiduciaria Alianza (Soacha) (b)	40.062.170	58.498.994
Cooperativa de TM	99.770	101.221
Recursos entregados a Entidades Publicas (c)	17.610.583	10.853.413
Total Recursos entregados en Administración	\$ 67.195.567	91.450.427

- (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.
- (c) Corresponde a los recursos entregados a otras entidades públicas como IDU, IPES, IDIPRON y la Policía Nacional en desarrollo de convenios interinstitucionales para el desarrollo de proyectos de infraestructura, vigilancia promoción y divulgación del Sistema Transmilenio.

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

	2014	2013
Cuentas por cobrar a bancos	\$ -	46
Arrendamiento espacios del sistema	96.390	132.289
Participación sistema (a)	2.421.871	1.527.153
IVA generado en facturación	12.527	278.378
Reintegro de energía	5.755	7.950
Otra cuentas por cobrar (b)	19.234	3.449.768
Convenio IDU No. 020/2001 (c)	2.647.504	2.999.256
Reintegro titularización Fiducolombia (d)	65.448.714	72.994.888
Cuenta por Cobrar Diferencial tarifario (e)	36.053.503	-
Total Otros Deudores	\$ 106.705.498	81.389.728



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

EMPRESA DE TRANSPORTE DEL TERCER MILENIO
TRANSMILENIO S.A.

Notas a los Estados Financieros

14

- (a) Cuenta por cobrar a la Fiducia (GNV y Fiduciaria de Occidente) por los ingresos correspondientes a la participación de la Empresa en los ingresos del Sistema de las dos últimas semanas del año fiscal, cuyo recaudo se realiza en la primera semana de la siguiente vigencia.
- (b) En 2013 representa, principalmente, la cuenta por cobrar a Operadores de SITP (Coobus y Egobus) por \$3.291.468 por incumplimiento contractual, los cuales se reclasificaron como cuentas por cobrar de difícil recaudo en 2014.
- (c) Corresponde al saldo que el Instituto de Desarrollo Urbano –IDU- tiene pendiente de reintegrar a la Empresa, por venta de sobrantes de predios y rendimientos financieros en desarrollo de las operaciones interinstitucionales derivadas del Convenio No. 020 de 2001.
- (d) Representada por el saldo por cobrar al Patrimonio Autónomo Transmilenio Fase III (Fiducolombia) por concepto de pagos realizados por TRANSMILENIO S.A., con cargo a la titularización, en razón a la no colocación del último tramo de las vigencias futuras no comprometidas de la Nación –Distrito del 2010 al 2016.
- (e) Representada por la cuenta por cobrar al Distrito Capital en razón a la no compensación de la totalidad del gasto por diferencial tarifario de las vigencias 2012 a 2014, el cual fue cubierto por la Empresa en virtud de los acuerdos de respaldo suscritos por la administración distrital para respaldar la política tarifaria del Sistema.
- (7) Corresponde a las cuentas por cobrar a los Operadores de SITP (Coobus y Egobus) como deudas de difícil cobro. Según los criterios y riesgos de incobrabilidad informados por la Subgerencia Jurídica.

(7) **Propiedades, Planta y Equipo**

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



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

EMPRESA DE TRANSPORTE DEL TERCER MILENIO
TRANSMILENIO S.A.

Notas a los Estados Financieros

15

		2014	2013
Terrenos (1)	\$	36.414.497	35.201.158
Propiedades Planta y Equipo no Explotados (2)		13.351.309	-
Maquinaria y equipo		1.891.423	2.771.240
Equipo médico y científico		4.489	4.895
Muebles y enseres y equipo de oficina		2.312.693	2.588.870
Equipo de comunicación y cómputo		8.695.263	9.286.447
Equipo de transporte		1.031.505	320.348
Equipos de comedor y cocina		11.176	14.314
Total	\$	63.712.355	50.187.272
Depreciación acumulada		(9.325.980)	(10.555.663)
Total propiedades, planta y equipo	\$	54.386.375	39.631.609

- (1) Corresponde a los predios adquiridos para el desarrollo de los proyectos urbanísticos de Estación Central y Avenida Primera de Mayo.
- (2) Corresponde a los bienes revertidos al sistema (buses, equipos de cómputo y muebles y enseres) por el concesionario de operación de alimentación de américas ETMA en aplicación de la cláusula de reversión establecida en la Ley para los contratos de concesión.

El retiro y venta de propiedad, planta y equipo al 31 de diciembre de 2014 generaron pérdidas por \$ 100.535 en 2013 no se realizaron este tipo de hechos económicos.

Las variaciones presentadas en la propiedad planta y equipo durante el 2014 corresponden a baja de activos. Los avalúos técnicos de activos fijos se realizan cada tres años, de acuerdo con lo establecido en el Régimen de Contabilidad Pública. Al cierre del año 2014 se contrató la actualización del último estudio técnico de valoración de activos con la firma Comercializadora Nave Ltda., mediante el contrato No. 371/2014.

(8) Bienes de Beneficio y Uso Público

Representados por los costos de la infraestructura del Sistema Transmilenio de Fase III que han sido financiados con el esquema de la titularización y que al cierre de la vigencia no han sido trasladados en aplicación de la dinámica contable establecida por la Contaduría General de la Nación para los proyectos financiados con titularización de flujos futuros.

(9) Otros Activos

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



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

EMPRESA DE TRANSPORTE DEL TERCER MILENIO
TRANSMILENIO S.A.

Notas a los Estados Financieros

16

	2014	2013
Corriente :		
Cargos diferidos (1)	\$ 43.514	6.411
Total Corriente	\$ 43.514	6.411
Largo Plazo:	\$	
Bienes y servicios pagados por anticipado (2)	579.778	614.023
Cargos diferidos (3)	1.103.312	2.383.817
Obras y mejoras en propiedad ajena (4)	457.624	570.033
Derechos en fideicomiso (5)	172.892.801	158.564.554
Intangibles (licencias y desarrollo de software)	7.313.799	16.170.565
Valorización (bienes y equipos)	2.934.537	2.934.537
Total	\$ 185.281.851	181.237.529
Amortización intangibles	(5.861.932)	(14.417.408)
Total Largo Plazo	\$ 179.419.919	166.820.121

- (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:

	2014	2013
Seguros	\$ 409.405	396.389
Impresos publicaciones	16.185	4.224
Mantenimiento	144.272	154.213
Bienes y servicios	-	50.096
Otros gastos	9.916	9.101
Total gastos pagados por anticipado	\$ 579.778	614.023

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

	2014	2013
Materiales y suministros	\$ 82.802	79.694
Impuesto diferido (a)	1.020.510	2.304.123
Total cargos diferidos	\$ 1.103.312	2.383.817

- (a) El impuesto diferido activo corresponde al valor de las provisiones contables no aceptadas fiscalmente y al valor originado en aplicación de los ajustes por inflación de activos; cifras que serán deducibles en el momento de su utilización,
- (4) Corresponde a los saldos pendientes por amortizar de las mejoras realizadas a las oficinas de la sede de TRANSMILENIO S.A..



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

EMPRESA DE TRANSPORTE DEL TERCER MILENIO
TRANSMILENIO S.A.

Notas a los Estados Financieros

17

- (5) Representada por los derechos que como fideicomitente y beneficiario tiene sobre patrimonios autónomo. El siguiente es un detalle al 31 de diciembre:

		2014	2013
Fiduciaria Bancolombia (a)	\$	154.600.938	140.688.030
Fiduciaria Banco de Occidente (b)		18.291.863	17.876.524
Total derechos fideicomiso	\$	172.892.801	158.564.554

- (a) Recursos en el Patrimonio Autónomo Transmilenio Fase III en virtud del Contrato de Fiducia Mercantil No. 084-09 del cual la Empresa es fideicomitente y cuya finalidad es recibir, administrar y pagar el esquema económico y de financiación de los contratos de Fase III.
- (b) Recursos en el Patrimonio Autónomo de la Fiduciaria de Occidente constituido por el recaudador del SITP y del cual la Empresa es beneficiario para administrar los recursos del diferencial tarifario y del fondo de discapacitados.

(10) Cuentas por Pagar

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

		2014	2013
Acreedores (1)	\$	921.452	871.076
Retención en la fuente timbre e ICA		1.548.889	1.243.676
Impuesto al valor agregado – IVA		377.002	311.873
Recursos recibidos en administración (2)		47.549.537	74.471.260
Depositos en garantía (3)		638.344	608.773
Credito Judiciales		5.320	-
Otras cuentas por pagar (4)		65.448.714	72.994.889
Total cuentas por pagar	\$	116.489.258	150.501.547

- (1) Representado, principalmente, por la cuentas por pagar a terceros por concepto deducciones pendientes de devolución y 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 (\$ 41.783.391 en 2014 y \$61.353.066 en 2013) para la cofinanciación de la infraestructura del Sistema al Municipio de Soacha.
 - Recursos del Instituto de Desarrollo Urbano-IDU- (\$ 133.691 en 2014 y \$4.561.466 en 2013) para financiar la infraestructura física del Sistema Integrado de Transporte



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

EMPRESA DE TRANSPORTE DEL TERCER MILENIO
TRANSMILENIO S.A.

Notas a los Estados Financieros

18

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 2014 y 2013), 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 (\$ 1.636.455 en 2014 y \$4.515.928 en 2013) 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 la unidad de caja que ha realizado la Empresa para cubrir los pagos acumulados de la Infraestructura de fase III del año 2014 -2013-2012 que han sido cubiertos directamente por TRANSMILENIO S.A., y no por el esquema de financiación para fase III (titularización), en razón a la no colocación de parte de recursos de vigencias futuras.

(11) Obligaciones Laborales

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

	2014	2013
Cesantías	\$ 1.187.273	985.377
Intereses sobre cesantías	143.383	110.082
Vacaciones	1.017.925	832.543
Prima de vacaciones	763.443	624.407
Prima de servicios	911.342	869.473
Bonificaciones	353.806	338.821
Total obligaciones laborales	\$ 4.377.172	3.760.703

(12) Pasivos Estimados

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

	2014	2013
Provisiones para obligaciones fiscales (1)	\$ 2.456.808	3.234.417
Provisión para contingencias (2)	24.238	29.432
Provisiones diversas (3)	4.015.137	6.717.842
Total pasivos estimados	\$ 6.496.183	9.981.691

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

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

	2014	2013
Impuesto de renta	\$ 1.714.522	2.268.558
Impuesto de industria y comercio	125.058	149.179
Impuesto de renta para la equidad CREE	617.228	816.680
Total provisión obligaciones fiscales	\$ 2.456.808	3.234.417

- (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 Subgerencia Jurídica de la Empresa.
- (3) Corresponde a la estimación de obligaciones de la Empresa por concepto de bienes o servicios recibidos en las vigencias informadas y no facturados por los contratistas. El siguiente es un detalle al 31 de diciembre:

	2014	2013
Mantenimiento	\$ 88.465	305.747
Vigilancia	658.483	756.243
Aseo	-	354.026
Transportes y comunicaciones	102.242	111.371
Arrendamientos	-	263.143
Comisiones, honorarios y servicios	2.599.367	4.464.269
Servicios públicos	566.580	463.043
Total provisiones diversas	\$ 4.015.137	6.717.842

(13) Otros Pasivos

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

	2014	2013
Corriente:		
Recaudos a favor de terceros (1)	\$ 4.640.496	4.342.859
Ingresos recibidos titularización (2)	230.582.762	-
Total corriente	\$ 235.223.258	4.342.859
Largo plazo:		
Ingresos recibidos titularización (2)	\$ -	362.915.762
Impuestos diferido (3)	103.753	66.376
Total largo plazo	\$ 103.753	362.982.138

- (1) Corresponde a descuentos ordenados por el IDU a contratistas de obra, los cuales serán reintegrados en la medida del cumplimiento de obligaciones contractuales.



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

EMPRESA DE TRANSPORTE DEL TERCER MILENIO
TRANSMILENIO S.A.

Notas a los Estados Financieros

20

- (2) Corresponde en 2014 a la clasificación como saldo de corto plazo (corriente) y en 2013 al saldo de largo plazo de los recursos pendientes por trasladar por parte de la Nación-Distrito al Patrimonio Autónomo Transmilenio fase III para cubrir las colocaciones realizadas en virtud de la titularización de las vigencias futuras no comprometidas del 2010 al 2016.
- (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.

El siguiente es un detalle del capital suscrito y pagado de acuerdo con la participación accionaria, al 31 de diciembre de 2014 y 2013:

SOCIOS	CANTIDAD DE ACCIONES	PORCENTAJE PARTICIPACION
UNIDAD ADMTVA. DE REHABILITACION Y MTO.VIAL	333	3,33%
IDU	997	9,96%
INSTITUTO DISTRITAL DE TURISMO	335	3,34%
DISTRITO CAPITAL	7016	70,05%
METROVIENDA	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:

	2014	2013
Reservas legal (1)	\$ 12.530.074	11.427.199
Otras reservas (2)	86.413.256	76.487.385
Total reservas	\$ 98.943.330	87.914.584

- (1) La reserva legal se constituye con el 10% de la utilidad neta y puede ser usada para compensar pérdidas o para 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 de la Empresa y capitalizarlas en las reservas voluntarias.

(16) Resultado del Ejercicio

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

21

Al cierre del ejercicio de 2014 se refleja una utilidad de \$ 4.299.348 frente a una utilidad de \$ 11.028.746 en 2013. La reducción en las utilidades del año 2014 se origina porque los costos de implementación y puesta en marcha del SITP, no alcanzaron a ser compensados en su totalidad con los ingresos causados para tal fin.

(17) 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:

		2014	2013
Nación	\$	525.395.019	209.121.804
Distrito		115.755.090	255.158.246
Total recursos de cofinanciación	\$	641.150.109	464.280.050

(18) Cuentas de Orden

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

		2014	2013
Deudoras:			
Litigios	\$	-	547.000
Garantías contractuales (1)		36.962.061	28.080.252
Otros Derechos Contingentes (2)		1.218.002	-
Deudoras fiscales (3)		1.020.511	2.304.124
Deudoras de control (4)		6.354.797.986	6.242.180.989
Total	\$	6.393.998.560	6.273.112.365
Acreedoras:			
Litigios – contingente (5)	\$	1.295.140.918	1.265.291.527
Acreedoras fiscales (6)		336.047.328	160.516.121
Acreedoras de control (7)		5.913.612.887	5.996.371.299
Total	\$	7.544.801.133	7.422.178.947

- (1) Registra los derechos en bienes (muebles y enseres, equipos de cómputo y buses) que serán revertidos por los operadores (troncal y de alimentación) al finalizar los contratos de concesión de operación del Sistema Transmilenio.
- (2) Registra los derechos futuros que la Empresa tiene sobre los pagos por las multas interpuestas por la Superintendencia de Puertos y Transporte en razón a los recursos de ilegalidad en la multa interpuesta por dicho órgano de control.
- (3) El saldo corresponde al impuesto diferido activo originado en las diferencias contables y fiscales de provisiones y depreciaciones.



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

EMPRESA DE TRANSPORTE DEL TERCER MILENIO
TRANSMILENIO S.A.

Notas a los Estados Financieros

22

(4) Al 31 de diciembre, están representadas en:

		2014	2013
Activos Retirados	\$	11.542.422	-
Ejecución proyecto de Inversión (a)		5.288.940.333	5.055.539.194
Bienes y derechos titularizados (b)		1.053.380.407	1.185.713.407
Bienes entregados a terceros (c)		925.024	925.024
Responsabilidades en proceso internas		9.800	3.364
Total cuentas deudoras de control	\$	6.354.797.986	6.242.180.989

(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.

(5) Corresponde al registro del valor del contingente judicial al cierre del ejercicio determinado por la metodología de valoración de riesgos del SIPROJ; así:

		2014	2013
Civiles	0	-	0
Laborales	5	16.336	5
Penales	8	-	7
Conciliaciones Extrajudiciales	4	-	8
Administrativos	112	1.295.124.582	107
Total contingente	129	1.295.140.918	127

(6) 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.

(7) Las otras cuentas de orden acreedoras de control están representadas, al 31 de diciembre, por:



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

EMPRESA DE TRANSPORTE DEL TERCER MILENIO
TRANSMILENIO S.A.

Notas a los Estados Financieros

23

		2014	2013
Bienes recibidos de terceros (a)	\$	106.997.926	106.997.926
Ejecución de proyectos de inversión (b)		1.411.184.196	1.388.224.279
Otras cuentas acreedoras (c)		4.395.430.765	4.501.149.094
Total cuentas acreedoras de control	\$	5.913.612.887	5.996.371.299

(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, y al 31 de Diciembre corresponden a:

		2014	2013
Titularización flujos futuros	\$	1.053.380.408	1.185.713.407
Total	\$	1.053.380.408	1.185.713.407

- 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:

		2014	2013
Laborales	5	91.104	6 95.902
Penales	8	2.704	7 40.943
Conciliaciones Extrajudiciales	4	1.212.892	8 5.324.978
Administrativos	112	3.249.446.543	112 3.243.029.679
Total contingente	129	3.250.753.243	133 3.248.491.502

- 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 \$ 5.008.894 en 2014 y \$3.876.480 en 2013.

- 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





ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

EMPRESA DE TRANSPORTE DEL TERCER MILENIO
TRANSMILENIO S.A.

Notas a los Estados Financieros

24

Masivo de Pasajeros del Municipio de Soacha como extensión de la Troncal Norte-Quito-Sur por \$ 83.857.130 en 2014 y \$60.636.615 en 2013

- 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 Secretaria de Movilidad para la ejecución del proyecto del Sistema Integrado de Transporte Público (SITP) por \$2.431.090 en 2014 y 2013.

(19) Ingresos Operacionales

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

	2014	2013
Servicio de tránsito y transporte (1)	\$ 99.726.669	72.369.923
Otros servicios – explotación colateral (2)	17.072	1.641.744
Anulación de facturas	(31.098)	(1.800)
Total servicios	\$ 99.712.643	74.009.867

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

	2014	2013
Participaciones (troncal -zonal) (a)	\$ 93.061.803	67.472.997
Multas operativas	257.975	151.110
Publicidad (b)	2.996.494	2.512.710
Arrendamiento (c)	3.376.700	2.223.679
Derechos de Explotación de la marca	11.474	1.864
Material Promocional	22.223	7.563
Total venta de servicios	\$ 99.726.669	72.369.923

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

	2014	2013
Participación en fase I y II	50.217.419	50.601.321
Participación en SITP	42.844.384	16.871.676
Total participaciones	\$ 93.061.803	67.472.997

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



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

EMPRESA DE TRANSPORTE DEL TERCER MILENIO
TRANSMILENIO S.A.

Notas a los Estados Financieros

25

(c) Corresponde principalmente, al arrendamiento de espacios físicos dentro de las estaciones del Sistema.

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

	2014	2013
Capacitaciones y visitas	\$ 17.072	35.004
Organización de eventos (IV feria Internacional)	-	191.168
Reducción emisión de gases (a)	-	1.415.572
Total otros servicios	\$ 17.072	1.641.744

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

(20) Ingresos no Operacionales - Transferencias

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

	2014	2013
Diferencial Tarifario (1)	\$ 618.000.000	404.872.000
Total Transferencias	\$ 618.000.000	404.872.000

(1) Corresponde a la transferencia de recursos que realiza la Secretaria Distrital de Hacienda para cubrir el diferencial tarifario del Sistema y el costo de implementación del componente zonal.

(21) Ingresos Operacionales y No Operacionales – Otros ingresos

Operacionales

Corresponde a la reclasificación contable de transferencias recibidas de vigencias anteriores y de cruce de cuentas disponibles para proyectos de inversión clasificada inicialmente como aportes patrimoniales en la cuenta de recursos de cofinanciación de conformidad con las directrices de la Dirección de Contabilidad 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:



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

EMPRESA DE TRANSPORTE DEL TERCER MILENIO
TRANSMILENIO S.A.

Notas a los Estados Financieros

26

		2014	2013
Financieros (1)	\$	4.126.913	4.317.615
Diferencia en cambio		-	252
Otros ingresos ordinarios (fotocopias)		7.861	1.838
Extraordinarios (2)		12.368.163	3.862.802
Ajuste de ejercicios anteriores (3)		8.639.725	7.508.922
Total otros ingresos no operacionales	\$	25.142.662	15.691.429

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

		2014	2013
Por recursos en cuentas bancarias	\$	1.838.725	2.439.739
Por recursos en administración (fondo de contingencias)		1.229.398	753.315
Por valoración a precios de mercado		1.058.790	1.124.561
Total rendimientos financieros	\$	4.126.913	4.317.615

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

		2014	2013
Recuperación de costos	\$	926.084	330.974
Aprovechamientos		16.532	10.270
Indemnizaciones Estaciones (aseguradoras)		192.007	155.938
Otros Ingresos Extraordinarios (a)		11.233.540	3.365.620
Total ingresos extraordinarios	\$	12.368.163	3.862.802

- (a) Corresponde principalmente en el 2014 a los recursos situados directamente por los proyectos de inversión internos de la Empresa para cubrir el gasto por diferencial tarifario no compensado por el Distrito Capital (transferencia=gastos) y en 2013 a la 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:

		2014	2013
Mayor valor provisionado en el gasto renta	\$	584.578	4.285.628
Mayor valor provisionado en servicios		425.488	1.222.102
Mayor valor certificados de retención fuente		772.288	1.273.840
Servicios facturados de la vigencia anterior		135.015	727.352
Rendimientos Financieros		360.786	-
Recobro de Incapacidades		99.957	-
Otros - diferencial tarifario de 2013 -2012		6.261.613	-
Total ajustes de ejercicios anteriores	\$	8.639.725	7.508.922



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

EMPRESA DE TRANSPORTE DEL TERCER MILENIO
TRANSMILENIO S.A.

Notas a los Estados Financieros

27

(22) Gastos de Administración

Se encuentran representados por 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:

	2014	2013
Sueldos y salarios	\$ 9.939.933	8.848.569
Incapacidades	62.126	51.829
Aportes caja – Seguridad social y ARP	1.625.225	1.697.473
Aportes al I.C.B.F. – SENA	203.991	238.120
Gastos generales (1)	8.005.909	7.100.394
Impuestos y contribuciones (2)	2.179.333	1.766.273
Total Gastos de Administración	\$ 22.016.517	19.702.658

(1) Los gastos generales representan 37% en 2014 y 36% en 2013, del total de los gastos de administración. El siguiente es un detalle por los años que terminaron el 31 de diciembre:

	2014	2013
Estudios y Proyectos (estudio cargas de trabajo)	\$ 309.056	-
Honorarios y servicios (a)	1.762.278	1.693.064
Mejoras en propiedad ajena	598.557	835.880
Vigilancia y seguridad	266.747	230.695
Materiales y suministros	132.406	168.793
Mantenimiento	1.402.108	1.061.131
Servicios públicos	294.688	289.101
Arendamiento	1.234.482	917.861
Impresos, publicaciones y suscripciones	279.943	195.578
Fotocopias	53.530	43.182
Comunicaciones y transporte	317.257	273.792
Seguros generales	650.248	768.321
Implementos Deportivos	10.987	-
Combustibles y lubricantes	24.402	30.707
Servicio aseo	272.560	210.102
Procesamiento de información	159.263	124.771
Organización de eventos	722	8.463
Elementos de aseo y cafetería	114.517	160.285
Contratos de aprendizaje SENA	111.598	85.321
Gastos legales	4.310	3.347
Otros Gastos	6.250	-
Total gastos generales	\$ 8.005.909	7.100.394

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



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

EMPRESA DE TRANSPORTE DEL TERCER MILENIO
TRANSMILENIO S.A.

Notas a los Estados Financieros

28

		2014	2013
Contratistas de Servicios-honorarios de apoyo a la gestión	\$	1.096.507	855.294
Honorarios selección personal planta		-	230.000
Honorarios Asesores Jurídicos		398.191	374.111
Honorarios revisoria fiscal - asesoría tributaria		267.580	233.659
Total honorarios - servicios	\$	1.762.278	1.693.064

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

		2014	2013
Predial	\$	308.269	217.040
Industria y comercio		440.675	337.461
Impuesto de vehículos		-	1.897
Tasas		82	-
Impuesto al patrimonio		537.458	537.458
Gravamen al movimiento financiero		822.596	672.417
Contribuciones (supertransporte)		70.253	-
Total impuestos y contribuciones	\$	2.179.333	1.766.273

(23) 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:

		2014	2013
Sueldos y salarios	\$	17.172.078	14.156.936
Incapacidades		118.664	180.925
Aportes caja – seguridad social y ARP		2.425.654	2.551.757
Aportes al I.C.B.F. – SENA		225.933	309.088
Gastos generales (1)		65.719.678	65.318.948
Impuestos (2)		603.385	1.964
Total gastos de operación	\$	86.265.392	82.519.618

- (1) Los gastos generales representan el 77% en 2014 y 79% en 2013 del total de los gastos de operación. El siguiente es un detalle durante los años que terminaron el 31 de diciembre:



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

EMPRESA DE TRANSPORTE DEL TERCER MILENIO
TRANSMILENIO S.A.

Notas a los Estados Financieros

29

		2014	2013
Estudios y proyectos (a)	\$	1.630.075	1.055.642
Honorarios y servicios (b)		23.224.747	21.782.265
Mejoras en propiedad ajena (c)		124.197	6.904.500
Vigilancia y seguridad de estaciones		7.900.799	6.148.062
Materiales y suministros		50.790	31.479
Mantenimiento (d)		1.749.801	2.104.417
Servicios públicos de estaciones		3.840.600	3.503.901
Arrendamiento (e)		872.737	705.765
Impresos y publicaciones		37.988	36.283
Comunicaciones y transporte (f)		1.672.735	5.982.040
Seguros generales		298.273	102.408
Promoción y divulgación (g)		1.872.728	3.273.595
Diseños y estudios (h)		11.550	210.906
Combustibles y lubricantes		25	25
Servicios de aseo a estaciones		4.385.239	3.228.887
Organización de eventos		122.294	86.599
Concursos y licitaciones		-	23.625
Interventorías, auditorías (i)		17.801.529	10.121.792
Gastos legales		75.804	-
Otros gastos generales		47.767	16.757
Total gastos generales	\$	65.719.678	65.318.948

(a) Registra los registros de marca, los egresos por concepto de estudios de: medición cuantitativa de la satisfacción del usuario troncal y zonal, APP eléctrica, líneas de ruidos del sistema, monitoreo de MDL, actualización de 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:

		2014	2013
Contratistas de apoyo a la gestión - Honorarios	\$	2.909.548	1.724.192
Honorarios asesores jurídicos		431.042	276.083
Honorarios asesores financieros		132.637	264.404
Administración, supervisión y control de portales		13.418.847	15.115.295
Contratistas de apoyo a la gestión - Servicios		1.538.694	898.916
Misión Bogotá (IPES)		4.578.317	3.501.664
Otros		215.662	1.711
Total honorarios - servicios	\$	23.224.747	21.782.265

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

30

(c) Para el 2014 se refieren a las obras civiles realizadas en las oficinas correspondientes a las áreas misionales y en el 2013 principalmente a las obras de adecuación en la 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:

	2014	2013
Mantenimiento estaciones	\$ 549.423	1.631.696
Mantenimiento centro de control	872.549	355.620
Mantenimiento equipo de transporte	91.830	53.333
Otros (pau, opacímetros, alcoholímetro, edificio)	235.999	63.768
Total gastos de mantenimiento	\$ 1.749.801	2.104.417

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

	2014	2013
Oficinas de la Empresa	\$ 623.473	562.460
Equipos para promoción y divulgación del sistema	27.546	61.713
Espacios en antenas de transmisión	77.080	-
Equipos de control de acceso a cicloparqueaderos	144.638	81.592
Total gasto de arrendamiento	\$ 872.737	705.765

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

	2014	2013
Transporte funcionarios áreas misionales	797.567	504.862
Línea 195 de atención al usuario	179.679	23.734
Comunicación de voz y datos del centro de control	695.489	5.453.444
Total gasto transporte-comunicaciones	\$ 1.672.735	5.982.040

(g) Estos gastos se encuentran representados en implementación de plan masivo de medios de comunicación para el Sistema Integrado de Transporte Público (SITP) 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 para el diseño de la iluminación LED en portales y en el diseño y desarrollo de una herramienta WEB 2.



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

EMPRESA DE TRANSPORTE DEL TERCER MILENIO
TRANSMILENIO S.A.

Notas a los Estados Financieros

31

- (i) Representado, por servicios especializados. El siguiente es un detalle por los años que terminaron el 31 de diciembre:

		2014	2013
Interventorias (I)	\$	17.358.466	9.552.140
Auditorias (II)		443.063	569.652
Total gasto auditorias - interventorias	\$	17.801.529	10.121.792

- (I) Representados, en los gastos de interventoría para la inspección y control del SIPT, del SIRCI, de publicidad y para el contrato de obra de la remodelación de las instalaciones donde funciona la Entidad.
- (II) Representado, en los gastos de auditoría al recaudo del Sistema.

(24) 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:

		2014	2013
Provisión protección inversiones patrimoniales (1)	\$	400.633	1.081.672
Provisión para deudores (2)		1.682.810	-
Provisión obligaciones fiscales (3)		3.777.797	1.151.117
Provisión contingencias (judiciales)		25.855	11.553
Provisiones para diversos (4)		4.015.137	6.550.650
Depreciación propiedad, planta y equipo		738.557	1.125.702
Amortización de intangibles (licencias)		773.154	1.066.879
Total gasto provisiones, depreciaciones, amortizaciones	\$	11.413.943	10.987.573

- (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) Corresponde a valor estimado de riesgo ante una eventual pérdida o nivel de insolvencia de los operadores del SITP Coobus y Egobus.
- (3) Provisión que se encuentra representada en el valor estimado del impuesto de renta, CREE 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:



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

EMPRESA DE TRANSPORTE DEL TERCER MILENIO
TRANSMILENIO S.A.

Notas a los Estados Financieros

32

	2014	2013
Resultados del ejercicio	\$ 4.299.348	11.028.746
Más		
Impuesto de Renta	1.714.522	2.268.558
CREE	617.228	816.680
(Ingreso) gasto por impuesto de renta diferido	916.758	(2.083.300)
Utilidad contable antes de impuesto de renta	7.547.856	12.030.684
Partidas que generan diferencias temporales	(2.556.405)	272.231
Gastos no deducibles:		
Impuesto al Patrimonio	537.458	537.458
Provisiones no deducibles	9.902.231	3.476.394
Otros, neto	(8.573.052)	(7.242.534)
Utilidad Fiscal	6.858.088	9.074.233
Impuesto sobre la renta, 25%	1.714.522	2.268.558
Impuesto sobre la renta CREE, 9%	617.228	816.680
Impuesto de renta diferido	916.758	(2.083.301)
Impuesto de industria y comercio	125.058	149.179
	\$ 3.373.566	1.151.116

- (4) Representan el valor estimado de bienes y servicios recibidos al cierre de la vigencia fiscal y que no fueron facturados por parte de los contratistas.

(25) 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 2014	DIC 2013
Comisiones	\$ 21	3
Financieros	4.181	33.797
Otros gastos ordinarios (1)	647.636.740	409.234.476
Otros gastos extraordinarios (2)	1.112.936	106.565
Ajustes de periodos anteriores (3)	1.184.916	959.860
Total Otros Gastos	\$ 649.938.794	410.334.701

- (1) Corresponde principalmente, al gasto del diferencial tarifario del Sistema Transmilenio (2014 \$ 647.294.715 y 2013 \$409.229.594) producto de la política tarifaria del Distrito Capital y del costo de implementación del componente zonal.
- (2) Corresponde principalmente, a la multa impuesta por la Superintendencia General de Puertos y Transporte, en razón a la no integración de las tarjetas de recaudo del Sistema Transmilenio



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

EMPRESA DE TRANSPORTE DEL TERCER MILENIO
TRANSMILENIO S.A.

Notas a los Estados Financieros

33

- (3) Representado por pagos de gastos recibidos en la vigencia actual y correspondientes a la vigencia anterior que no fueron provisionados.

(26) Presentación

Algunas cifras de los estados financieros de 2013 fueron reclasificadas para propósitos de presentación uniforme con las del año 2014.

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



BOGOTÁ
HUMANA

