

Empresa de Transporte del Tercer Milenio - TRANSMILENIO S.A.

Políticas Contables y Notas Explicativas a los Estados Financieros
para el año terminado el 31 de diciembre de 2019
con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2018
(Cifras expresadas en miles)

1. Entidad Reportante

TRANSMILENIO S.A., es una sociedad por acciones del orden distrital con la participación exclusiva de empresas públicas, constituida 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; de conformidad con el Acuerdo No. 04 de 1999, el Concejo de Bogotá que autorizó la constitución de la Empresa de Transporte del Tercer Milenio TRANSMILENIO S.A. (en adelante “TRANSMILENIO S.A.” o “la Empresa”). La Empresa está domiciliada en la Avenida Eldorado # 69-76 en el Edificio Elemento, Torre 1, piso 7, de la ciudad de Bogotá D.C.

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.

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, puedan 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”.

Hechos Significativos de la vigencia 2019

En consideración a la adjudicación de los nuevos contratos de Concesión de operación y provisión de flota de las Fases I y II en 2018 y entrada en operación en 2019; **TRANSMILENIO S.A.** a la luz de la norma de concesiones solicitó doctrina contable a la Contaduría General de la Nación y como resultado de dicha consulta no se aplicó la norma de Acuerdos de concesión desde la perspectiva de la empresa concedente, incorporada en la Resolución 414 de 2014 y sus modificatorios.

La Contaduría General de la Nación (CGN), se pronunció en el sentido que “desde la perspectiva contable es la entidad territorial (Distrito Capital) quien actúa como concedente en los contratos de concesión y por consiguiente corresponde a la misma llevar la contabilidad de los Sistemas Públicos de Transporte Masivo de Pasajeros (SPTMP) como parte de su contabilidad. Lo anterior, dado que dichas entidades son las que esperan obtener un potencial de servicio o generar beneficios económicos futuros de los activos del SPTMP, y son quienes asumen los riesgos significativos y los pasivos asociados con estos y con la operación de dichos sistemas.

Por tal motivo el Distrito Capital, desde lo establecido en la norma contable, es la entidad que actúa como concedente y, en consecuencia, los activos adquiridos, a través de las diferentes modalidades de concesión, afectos al SPTMP, serán reconocidos en Bogotá D.C. y de igual manera deberá reconocer, atendiendo los términos del contrato de concesión, el pasivo financiero o diferido según corresponda.”

En conclusión, la citada doctrina define:

- **TRANSMILENIO S.A.**, como ente gestor del Sistema Público de Transporte Masivo de Pasajeros (SPTMP), no actúa ni como entidad concedente ni como concesionario. En consecuencia, no debe efectuar registros contables asociados a los contratos de concesión. (subrayas y negrilla fuera de texto original).
- El Distrito Capital, como entidad concedente, debe aplicar la Norma de acuerdos de concesión desde la perspectiva de la entidad concedente, del Marco normativo para Entidades de Gobierno. En consecuencia, el Distrito Capital debe reconocer los activos en concesión y el pasivo por el valor del activo proporcionado por el concesionario.

2. Bases de Preparación de los estados financieros

2.1. Marco técnico normativo

TRANSMILENIO S.A., preparó los estados financieros por el año finalizado al 31 de diciembre de 2019 con base en el Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público, emitido el 8 de septiembre de 2014 por la Contaduría General de la Nación, que es el organismo de regulación contable para las Empresas públicas colombianas. Dicho marco hace parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública.

2.2. Declaración de cumplimiento con el Marco Normativo – Resolución 414 de 2014.

Los estados financieros individuales de **TRANSMILENIO S.A.**, correspondientes al año terminado el 31 de diciembre de 2019 (con cifras comparadas del año 2018), han sido preparados de conformidad con el Marco Normativo emitido por la Contaduría General de la Nación y adoptado en Colombia mediante la Resolución 414 de 2014 y sus modificaciones. Estos Estados Financieros se presentan en miles de pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la Empresa.

2.3. Bases de medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico, excepto por activos y pasivos financieros que son medidos a valor razonable con cambios en resultados, que se valúan a sus valores razonables al cierre de cada periodo, como se explica en las políticas contables incluidas más adelante.

El valor razonable es el precio que se recibiría al vender un activo o se pagaría al transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado a la fecha de medición. Al estimar el valor razonable, se utilizan supuestos de mercado.

2.4. Moneda funcional y de presentación

Los estados financieros se presentan en pesos colombianos, la cual es la moneda funcional de **TRANSMILENIO S.A.** y se redondean a la unidad de mil más cercana.

2.5. Clasificación de activos y pasivos entre corrientes y no corrientes

TRANSMILENIO S.A., presenta activos y pasivos en el estado de situación financiera con base en la clasificación corriente o no corriente.

Un activo o pasivo es clasificado como corriente cuando:

- Se espera que se realice o se pretenda vender o consumir en el ciclo normal del negocio.
- Se espera que se realice dentro de los doce meses posteriores al periodo de reporte.
- Es efectivo o equivalente y de uso restringido por la destinación específica del recurso.
- En el caso de un pasivo no existe el derecho de diferir la liquidación de la obligación durante al menos doce meses después del periodo del reporte.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se clasifican como activos y pasivos no corrientes.

3. Estimaciones y juicios contables significativos

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

Las siguientes son las estimaciones con efecto más significativo en la preparación de los estados financieros:

3.1. Litigios

La Empresa está sujeta a reclamaciones por controversias, arbitrajes y otras reclamaciones que surgen dentro del desarrollo de su objeto social. La administración evalúa estas situaciones con base en su naturaleza, origen y fallo de la reclamación respecto del presupuesto del proyecto y la probabilidad de que se materialicen las sumas en disputa, para decidir sobre los importes a reconocer en los estados financieros.

Una provisión se reconoce cuando **TRANSMILENIO S.A.** tiene una obligación presente como resultado de un evento pasado, y es probable que se genere una salida de recursos para liquidar la obligación y se puede realizar una estimación fiable del monto de dicha obligación.

3.2. Impuestos

El cálculo del impuesto a las ganancias requiere que se realice la interpretación normativa fiscal que le aplica a la Empresa. Juicios significativos son requeridos para la determinación de las estimaciones de impuesto a las ganancias y para evaluar la recuperabilidad de los activos por impuestos, los cuales se basan en estimaciones de resultados fiscales futuros, la capacidad para generar resultados suficientes durante los periodos en los que sean deducibles dichos impuestos diferidos.

El pasivo por impuesto diferido se registra de acuerdo con las estimaciones realizadas de los activos netos que en un futuro no serán fiscalmente deducibles. En la medida en que los flujos de efectivo futuros y la renta imponible difieran significativamente de las estimaciones, la capacidad de la Empresa para utilizar los impuestos diferidos activos netos registrados a la fecha de presentación, podrían verse afectada.

Adicionalmente, cambios en las leyes fiscales podrían limitar la capacidad de la Empresa para obtener deducciones fiscales en ejercicios futuros.

4. Políticas contables

Las políticas contables que se indican a continuación se han aplicado consistentemente en la preparación de los estados financieros de todos los periodos presentados.

4.1 Consideraciones generales

4.1.1 Periodo cubierto por los estados financieros

Los estados financieros presentados comprenden: los estados de situación financiera, los estados de resultados integrales, los estados de cambios en el patrimonio y los estados de flujo de efectivo, para los periodos contables terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2018.

4.1.2 Criterio de Materialidad o Importancia Relativa

En la elaboración de los estados financieros atendiendo el criterio de materialidad, se ha omitido aquella información o desglose que no requiere de detalle, puesto que no afecta significativamente la presentación de la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la Empresa originados durante los periodos contables presentados.

4.2 Resumen de políticas contables

4.2.1 Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluye los recursos que **TRANSMILENIO S.A.** tiene disponible para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y de ahorro y se mantienen a su valor nominal el cual es equivalente a su valor razonable.

Los equivalentes de efectivo comprenden aquellas inversiones con vencimiento menor a tres meses, de gran liquidez, fácilmente convertibles en efectivo y que están sujetas a un riesgo insignificante de cambios en su valor. Se valoran a los precios de mercado.

El efectivo de uso restringido corresponde a recursos de destinación específica.

4.2.2 Inversiones de administración de liquidez

TRANSMILENIO S.A., clasifica sus inversiones en:

- **Inversiones clasificadas a costo amortizado**

Comprenden certificados de depósito a término; se reconocen al valor razonable en el momento de adquisición, y su medición posterior se realiza bajo el método del costo amortizado que tiene en cuenta la tasa de interés efectiva en la fecha de adquisición de la inversión y son objeto de estimación de deterioro cuando existe evidencia objetiva de que su valor se ha deteriorado.

- **Inversiones clasificadas al costo**

Se reconocen en la fecha de la contratación, esto es, cuando **TRANSMILENIO S.A.**, se compromete a adquirir la inversión. En su reconocimiento inicial se miden al costo de adquisición, el cual usualmente es el valor razonable y se le adicionan los costos de transacción.

En su medición posterior, se mantienen al costo y son objeto de análisis para estimar su deterioro.

Baja de las inversiones

Las inversiones se retiran de los estados financieros cuando los derechos contractuales a recibir los flujos de efectivo del activo expiran, o cuando la inversión y sustancialmente todos los riesgos y beneficios han sido transferidos.

La diferencia entre el valor en libros de la inversión y el valor de la contraprestación recibida y por recibir se reconoce en los resultados.

Deterioro de las inversiones

TRANSMILENIO S.A., mide el deterioro como el exceso del valor en libros de la inversión con respecto al valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados descontados utilizando la tasa de interés efectiva original para las inversiones clasificadas al costo amortizado y la tasa de interés de mercado para instrumentos similares en el caso de las inversiones clasificadas al costo.

4.2.3 Cuentas por cobrar

TRANSMILENIO S.A., reconoce como cuentas por cobrar, los derechos adquiridos en desarrollo de sus actividades, de las cuales se espera a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, de equivalentes al efectivo u otro instrumento. Las cuentas por cobrar incluyen cuentas por prestación de servicios y otras cuentas por cobrar derivadas de recursos entregados a terceros en calidad de anticipo (proyecto gestión e infraestructura) y en administración (otros entes públicos y fiducias) que son medidas inicialmente al valor de transacción. Con posterioridad al reconocimiento, las cuentas por cobrar clasificadas al costo se mantendrán por el valor de la transacción.

4.2.4 Deterioro de valor de las cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar significativas individualmente se consideran para deterioro cuando están vencidas o cuando existe evidencia objetiva de que un deudor incumplirá la obligación como resultado de uno o más eventos que ocurrieron después del reconocimiento inicial de la cuenta por cobrar que tienen impacto en los flujos de efectivo futuros estimados del saldo de la deuda.

Las cuentas por cobrar serán objeto de estimaciones de deterioro cuando exista evidencia objetiva de:

- a) El incumplimiento de los pagos, o
- b) El desmejoramiento de las condiciones crediticias del mismo.

El análisis y el cálculo del deterioro se realizan sobre las cuentas por cobrar que se encuentren vencidas a más de 180 días al cierre del periodo contable.

El deterioro corresponde al exceso del valor en libros de la cuenta por cobrar con respecto al valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados de la misma (excluyendo las pérdidas crediticias futuras en las que no se haya incurrido). Para el efecto, se utilizará, como factor de descuento:

- a) la tasa de interés efectiva original; o
- b) la tasa de interés de mercado.

El deterioro se reconocerá de forma separada, como un menor valor de la cuenta por cobrar, afectando el gasto del periodo.

Si en una medición posterior, las pérdidas por deterioro disminuyen debido a eventos objetivamente relacionados con su origen, se disminuirá el valor del deterioro acumulado y se afectará el resultado del periodo. En todo caso, las disminuciones del deterioro no superarán las pérdidas por deterioro previamente reconocidas en el resultado.

4.2.5 Inventarios

TRANSMILENIO S.A., reconoce como inventarios los bienes recibidos con la intención de comercializarlos en desarrollo de su objeto social, siempre que cumplan con la totalidad de los siguientes requisitos:

- Que sea un recurso tangible controlado por la Empresa;
- Que el activo genere beneficios económicos futuros;
- Que la Empresa reciba los riesgos y beneficios inherentes al bien; y
- Que su valor pueda ser medido confiable y razonablemente.

Se entiende que el bien se ha recibido a satisfacción, cuando se han cumplido las condiciones establecidas con el proveedor (dependiendo del término de negociación). Se entenderá recibido a satisfacción por **TRANSMILENIO S.A.**, en el momento en que es entregado en el lugar indicado y a partir de ese momento los riesgos son asumidos por la Empresa.

Los inventarios son medidos inicialmente por su costo original (para el caso de los bienes revertirles el costo será el valor del avalúo y/o el mecanismo técnico de valoración que defina la Empresa en la fecha del reconocimiento).

Hacen parte del costo inicial los siguientes conceptos:

- El precio de compra pactado con el proveedor.

- El impuesto a las ventas – IVA, en la medida en que no sea descontable.
- Fletes y seguros en la medida en que estos sean necesarios para colocar el elemento en las condiciones establecidas por la gerencia.
- Otros costos adicionales que sean necesarios para colocar el elemento en las condiciones de venta.

El inventario de bienes revertidos (buses, equipos de cómputo, muebles y enseres, entre otros) se registra por el valor razonable estimado al momento de reversión y se miden posteriormente al menor valor entre el costo y su valor neto de realización para determinar su deterioro, como mínimo una vez al año. Las pérdidas por deterioro de valor en el inventario se reconocen contra resultados.

Los inventarios se registran utilizando el sistema de inventario permanente. Para efectos de valoración y determinación de los costos, se aplica el método de Primeras en Entrar Primeras en Salir (PEPS).

4.2.6 Deterioro de inventarios

Los valores netos realizables de las existencias se determinan tomando en consideración la evidencia más confiable que está disponible a la fecha del cierre anual respecto del estado del inventario, precios de venta esperados, situación del mercado, entre otros.

4.2.7 Propiedades y equipo

Las propiedades y equipo se reconocen cuando **TRANSMILENIO S.A.** recibe los riesgos y beneficios asociados al activo y se miden inicialmente al costo. Se reconocen como propiedades y equipo aquellos bienes tangibles, de uso de más de un año, que sea probable que generen beneficios económicos futuros o sirvan para fines administrativos y cuyo costo sea superior a 4 SMMLV.

El costo de propiedades y equipo incluye todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la Empresa.

En su medición posterior, las propiedades y equipo se mantienen al costo menos la depreciación y el deterioro acumulado.

Las erogaciones que amplían la vida útil del activo o la capacidad de uso del activo y los mantenimientos mayores se capitalizan y se deprecian en la vida útil del activo asociado. Las demás erogaciones por mantenimientos rutinarios y reparaciones se cargan a gastos en el momento en que se incurre en ellas.

Cuando **TRANSMILENIO S.A.**, adquiera propiedades o equipos sin cargo alguno o, por una contraprestación simbólica, medirá el activo adquirido de acuerdo con la política de Subvenciones, es decir, por el valor razonable del activo recibido más cualquier desembolso que sea directamente atribuible a la preparación del activo para el uso que pretende darle.

Las vidas útiles estimadas oscilan entre los siguientes rangos:

<u>Clase de activo</u>	<u>Vida útil en años</u>
Maquinaria y equipo	5 a 25
Equipo de Transporte, tracción y elevación: la vida útil de los vehículos de uso administrativo es de 10 años; los equipos operativos tendrán una vida útil entre 2 y 5 años	2 a 10

teniendo en cuenta los factores de utilización, desgaste físico, obsolescencia técnica y los límites legales.

Equipos de comunicación y computación	3 a 5
Muebles, enseres y equipo de oficina	3 a 5
Equipos médicos científicos	2 a 5

Anualmente se revisa la vida útil y el valor residual de los activos, y si existen cambios significativos, se revisa la depreciación de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

La baja de propiedades y equipo se da por su disposición o cuando no se esperan beneficios económicos futuros que se deriven del uso continuo del activo.

4.2.8 Propiedades de inversión

Las propiedades de inversión se reconocen por su costo y comprenden aquellos activos que se tienen con la intención de generación de plusvalía. Se reconocen cuando **TRANSMILENIO S.A.**, recibe los riesgos y beneficios asociados al activo.

En su medición posterior las propiedades de inversión se miden por el costo menos la depreciación y el deterioro acumulado. Para tal efecto, se aplican los mismos criterios indicados en la política de Propiedades y equipo.

4.2.9 Activos intangibles

Los activos intangibles adquiridos se reconocen al costo cuando **TRANSMILENIO S.A.**, recibe los riesgos y beneficios asociados al activo. La amortización se reconoce por el método de línea recta utilizando las siguientes vidas útiles:

<u>Clase de activo</u>	<u>Vida útil en años</u>
Software operativo	3 y 5
Licencias de software	4 y 10

La vida útil y el valor residual de los activos se revisan al menos una vez al año y si existen cambios significativos, se revisa la amortización de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Los gastos en que se incurre internamente sobre activos intangibles se reconocen en resultados cuando se incurren. Las amortizaciones del período se incluyen como gasto en resultados.

Un activo intangible se dará de baja en la disposición, o cuando no se esperan beneficios económicos futuros a partir de su uso o disposición. Las ganancias o pérdidas de dar de baja un activo intangible son medidas como la diferencia entre en el precio de venta y el valor en libros del activo, y se reconoce en resultados.

4.2.10 Deterioro de Propiedades y equipo, Propiedades de inversión, e Intangibles

En la evaluación de deterioro, **TRANSMILENIO S.A.**, determina el valor recuperable de cada unidad generadora de efectivo basada en el mayor entre el valor de uso o el valor razonable, neto de los activos. En la determinación del valor de uso se realizan estimaciones de los flujos de efectivo futuros esperados y se determina una tasa de interés para calcular su valor presente.

La incertidumbre de la estimación se relaciona con los supuestos sobre los resultados de operación futuros que genere el activo, así como con la determinación de una tasa de descuento adecuada. De otro lado, el valor razonable de los activos puede verse afectado por cambios en el mercado o en las condiciones y uso de los activos.

4.2.11 Arrendamientos

TRANSMILENIO S.A., en calidad de arrendatario, clasifica los arrendamientos como financieros cuando los términos del arrendamiento transfieran sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a propiedad del activo arrendado. Por lo tanto, al inicio del arrendamiento se reconoce un activo (propiedades y equipo) al valor razonable del activo arrendado o si es menor, al valor presente de los pagos mínimos del arrendamiento. Un valor similar se reconoce como un pasivo de arrendamiento financiero dentro de las obligaciones financieras.

Los demás arrendamientos se clasifican como operativos, reconociendo los cánones pactados en el resultado del periodo a lo largo del plazo del arrendamiento, con base en el método de línea recta.

4.2.12 Deterioro de valor de los activos no financieros

Los activos sujetos a depreciación o amortización se someten a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que indican que podría no recuperarse su valor en libros.

TRANSMILENIO S.A., evalúa al final de cada cierre si existe algún indicio de deterioro de valor de algún activo (individual o unidad generadora de efectivo). Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el valor recuperable de cualquier activo afectado (o unidades generadoras de efectivo) con su valor en libros.

El valor recuperable corresponde al mayor entre el valor razonable que se obtendría del activo menos los gastos de venta y su valor de uso. El valor de uso se determina como el valor presente de los flujos de caja futuros netos que generará el activo o la unidad generadora de efectivo descontados a la tasa de descuento antes de impuestos que reflejen las evaluaciones actuales del mercado, correspondientes tanto al valor temporal del dinero como a los riesgos específicos del activo para los cuales las estimaciones de flujos de efectivo futuros no se hayan ajustado.

Si el valor recuperable estimado es inferior al costo neto en libros del activo, se reduce el valor en libros al valor recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor, la cual se reconoce en resultados como gasto.

Si una pérdida por deterioro se revierte posteriormente, el valor en libros del activo (o unidades generadoras de efectivo) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable, pero de manera que el valor en libros incrementado no supere el valor en libros que se habría determinado si ninguna pérdida por deterioro hubiese sido reconocida en años anteriores. La reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

4.2.13 Cuentas por pagar

Se reconoce como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas por TRANSMILENIO S.A. con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

Las cuentas por pagar se clasificarán en la categoría de mantenidos al costo y se miden inicialmente por el valor de la transacción y, posteriormente, se mantienen por el valor de la transacción si corresponden a

aquellos saldos que se espera recuperar dentro del plazo normal de pago, siempre y cuando este sea menor a un año.

4.2.14 Recursos Administrados

Se reconoce el valor de los recursos recibidos en administración de otros entes públicos en desarrollo de convenios y/o mandatos, se disminuye cuando se reciben autorizaciones de pago contra dichos recursos.

4.2.15 Impuesto a las ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias comprende el impuesto sobre la renta del periodo a pagar y el efecto del impuesto diferido en cada periodo.

Los impuestos corrientes y diferidos se reconocen como ingreso o gasto y se incluyen en el resultado, excepto cuando se relacionan con partidas en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, caso en el cual, el impuesto corriente o diferido también se reconoce en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, respectivamente.

4.2.16 Impuestos corrientes

El impuesto corriente es la cantidad por pagar o a recuperar por el impuesto de renta corriente, se calcula con base en las leyes tributarias promulgadas a la fecha del estado de situación financiera. La Gerencia evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuestos, respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación y, en caso necesario, constituye provisiones sobre los montos que espera deberá pagar a las autoridades tributarias.

TRANSMILENIO S.A., determina la provisión de impuesto de renta con base en la utilidad gravable ya que se encuentra excluida del cálculo por renta presuntiva. La utilidad fiscal difiere de la utilidad reportada en el estado de resultado integral, debido a:

- Partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles en diferentes periodos fiscales, deducciones tributarias especiales, pérdidas fiscales y partidas contabilizadas que conforme a las normas tributarias se consideran gravables o no gravables.

La Empresa solo compensa los activos y pasivos por impuestos a las ganancias corrientes, si existe un derecho legal frente a las autoridades fiscales y tiene la intención de liquidar las deudas que resulten por su importe neto, o bien, realizar los activos y liquidar las deudas simultáneamente.

4.2.17 Impuestos diferidos

El impuesto diferido se reconoce de acuerdo con el método del pasivo, determinado sobre las diferencias temporarias entre las bases fiscales y el importe en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros.

Los pasivos por impuesto diferido son los importes para pagar en el futuro en concepto de impuesto a las ganancias relacionadas con las diferencias temporarias imponibles, mientras que los activos por impuesto diferido son los importes a recuperar por concepto de impuesto a las ganancias debido a la existencia de diferencias temporarias deducibles, bases imponibles negativas compensables o deducciones pendientes de

aplicación. Se entiende por diferencia temporaria la existente entre el valor en libros de los activos y pasivos y su base fiscal.

Los impuestos diferidos sobre los activos y pasivos se calculan sobre la base de las tasas impositivas que se esperan aplicar durante los años en que se revierten las diferencias temporales entre los importes en libros y las bases impositivas.

Reconocimiento de diferencias temporarias imponibles

Los pasivos por impuesto diferido derivados de diferencias temporarias imponibles se reconocen en todos los casos, excepto que:

- Surjan del reconocimiento inicial de la plusvalía o de un activo o pasivo en una transacción que no es una combinación de negocios y la fecha de la transacción no afecta el resultado contable ni la base imponible fiscal;
- Correspondan a diferencias asociadas con inversiones en subsidiarias, asociadas y negocios conjuntos sobre las que la Empresa tenga la capacidad de controlar el momento de su reversión y no fuese probable que se produzca su reversión en un futuro previsible.

Reconocimiento de diferencias temporarias deducibles

Los activos por impuesto diferido derivados de diferencias temporarias deducibles se reconocen siempre que:

- Resulte probable que existan ganancias fiscales futuras suficientes para su compensación, excepto en aquellos casos en las que las diferencias surjan del reconocimiento inicial de activos o pasivos en una transacción que no es una combinación de negocios y en fecha de la transacción no afecta el resultado contable ni la base imponible fiscal;
- Correspondan a diferencias temporarias asociadas con inversiones en subsidiarias, asociadas y negocios conjuntos en la medida en que las diferencias temporarias vayan a revertir en un futuro previsible y se espere generar ganancias fiscales futuras positivas para compensar las diferencias;

Los activos por impuestos diferidos que no cumplen con las condiciones anteriores no son reconocidos en el estado de situación financiera (separado o consolidado). La Empresa reconsidera al cierre del ejercicio, si se cumplen con las condiciones para reconocer los activos por impuestos diferidos que previamente no habían sido reconocidos.

Las oportunidades de planificación fiscal, solo se consideran en la evaluación de la recuperación de los activos por impuestos diferidos, si la Empresa tiene la intención de adoptarlas o es probable que las vaya a adoptar.

Medición

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que apliquen en los ejercicios en los que se espera realizar los activos o pagar los pasivos, a partir de la normativa aprobada o que se encuentra a punto de aprobarse, y una vez consideradas las consecuencias fiscales que se derivarán de la forma en que la Empresa espera recuperar los activos o liquidar los pasivos.

La Empresa revisa en la fecha de cierre del ejercicio, el importe en libros de los activos por impuestos diferidos, con el objeto de reducir dicho valor, en la medida en que no es probable que vayan a existir suficientes bases imponibles positivas futuras para compensarlos.

Los activos y pasivos no monetarios de la Empresa se miden en términos de su moneda funcional. Si las pérdidas o ganancias fiscales se calculan en una moneda distinta, las variaciones por tasa de cambio dan lugar a diferencias temporarias y al reconocimiento de un pasivo o de un activo por impuestos diferidos y el efecto resultante se cargará o abonará a los resultados del período.

Compensación y clasificación

La Empresa solo compensa los activos y pasivos por impuesto a las ganancias diferidos, si existe un derecho legal de compensación frente a las autoridades fiscales y dichos activos y pasivos corresponden a la misma autoridad fiscal, y al mismo sujeto pasivo, o bien, a diferentes sujetos pasivos que pretenden liquidar o realizar los activos y pasivos fiscales corrientes por su importe neto o realizar los activos y liquidar los pasivos simultáneamente, en cada uno de los ejercicios futuros en los que se espera liquidar o recuperar importes significativos de activos o pasivos por impuestos diferidos.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se reconocen en el estado de situación financiera como activos o pasivos no corrientes, independientemente de la fecha esperada de realización o liquidación.

4.2.18 Beneficios a los empleados

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

- Los acuerdos 07 y 08 de 2017 a partir del 1 de diciembre de 2017, con los cuales se implementó la nueva estructura organizacional y la planta de personal de la Empresa.
- La Convención Colectiva de trabajo con vigencia al 31 de diciembre de 2016 - 2019.
- El Decreto 1042 de junio de 1978 el cual establece el sistema de nomenclatura y clasificación de los empleos de los ministerios, departamentos administrativos, superintendencias, establecimientos públicos y unidades administrativas especiales del orden nacional, se fijan las escalas de remuneración correspondientes a dichos empleos y se dictan otras disposiciones.
- El Decreto 1919 del 27 de agosto de 2002 el cual establece que el régimen de prestaciones sociales mínimas, aplicables a los trabajadores oficiales de las Empresas descentralizadas del orden distrital, será el consagrado para los empleados públicos de la rama ejecutiva del orden nacional.

Las obligaciones laborales de TRANSMILENIO S.A. incluyen beneficios de corto plazo y beneficios post-empleo.

a) Beneficios de corto plazo y post-empleo

Los beneficios a empleados a corto plazo corresponden principalmente a aquellos cuyo pago será totalmente atendido en el término de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados han prestado sus servicios. Esto incluye principalmente salarios, cesantías, vacaciones, prima legal, intereses a las cesantías y todos aquellos conceptos que remuneran el servicio que prestan los empleados a TRANSMILENIO S.A.

Tales beneficios son reconocidos en la medida en que el empleado presta sus servicios a la Empresa y se miden por el valor establecido en las normas laborales y/o en los acuerdos individuales establecidos entre el empleado y la Empresa.

Los beneficios post-empleo corresponden a los pagos periódicos para cesantías, pensiones y riesgos profesionales que la Empresa realiza a los respectivos fondos que asumen en su totalidad estas obligaciones.

b) Beneficios por terminación

TRANSMILENIO S.A., reconocerá como beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual, aquellos a los cuales la Empresa está comprometida por ley, por contrato u otro tipo de acuerdo, o por una obligación implícita basada en prácticas habituales de la Empresa, cuando finaliza los contratos laborales anticipadamente o cuando el empleado acepta una oferta de beneficios en compensación por la terminación del vínculo laboral o contractual. Estas obligaciones se sustentarán en la existencia de un plan formal para efectuar la terminación anticipada del vínculo laboral y en la imposibilidad de retirar la oferta.

4.2.19 Provisiones y contingencias

Las provisiones son reconocidas cuando **TRANSMILENIO S.A.**, tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado y sea probable que **TRANSMILENIO S.A.**, requiera un desembolso futuro para pagar la obligación y su estimación pueda ser medida con fiabilidad. En los casos aplicables, se registran a su valor presente.

Un pasivo contingente corresponde a una obligación posible surgida a raíz de sucesos pasados, cuya existencia quedará confirmada solo si llegan a ocurrir o si no llegan a ocurrir uno o más sucesos futuros inciertos que no estén enteramente bajo el control de TRANSMILENIO S.A.

Un pasivo contingente también corresponde a toda obligación presente, surgida a raíz de sucesos pasados, pero no reconocida en los estados financieros bien sea porque no es probable que, por la existencia de la misma y para satisfacerla, se requiera que TRANSMILENIO S.A., tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos; o bien sea porque no puede estimarse el valor de la obligación con la suficiente fiabilidad.

Los pasivos contingentes están sujetos a la revelación en las notas explicativas cuando es posible la probabilidad de salida de recursos, incluyendo aquellos cuyos valores no pueden estimarse.

Las contingencias a favor de **TRANSMILENIO S.A.**, no se reconocen hasta tanto se tenga la certeza de obtener el beneficio económico de las mismas.

Al final de cada trimestre la Subgerencia Jurídica actualiza la información de cada uno de los procesos teniendo en cuenta las consideraciones indicadas en el numeral anterior, o cuando se tenga evidencia de que el valor ha cambiado significativamente ajustando por parte del área contable el resultado del periodo para reflejar la mejor estimación disponible.

Estas provisiones se reconocen siguiendo los lineamientos establecidos en la Resolución 310 de 2017 de la Contaduría General de la Nación y la Circular Externa N.016 de 2018 del Contador General de Bogotá para los hechos económicos generados a partir de esta vigencia, no obstante se efectúa análisis de la información contenida en el Reporte Marco Convergencia SIPROJ y en caso de observar que la misma no se ajusta a la realidad del hecho económico se realiza conciliación con el área jurídica de la Empresa y se efectúa el reconocimiento.

4.2.20 Capital suscrito y pagado

Representa el valor de los recursos recibidos por **TRANSMILENIO S.A.**, en calidad de aportes efectivamente otorgados, respecto de los entes públicos cuya naturaleza jurídica corresponde a sociedades anónimas y asimiladas, de conformidad con las normas que rigen su creación.

4.2.21 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se miden al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, por la venta de bienes y prestación de servicios en el curso normal de las operaciones.

Los ingresos de actividades ordinarias y otros representan beneficios económicos generados durante el periodo, por la realización de actividades relacionadas con el objeto social de la Empresa, que, a través del cierre anual de resultados, resultan en un aumento del patrimonio.

TRANSMILENIO S.A., fundamenta su ingreso en dos fuentes principales:

- Participación en los ingresos del Sistema.
- Servicios de explotación colateral.

Los ingresos por participaciones corresponden a un porcentaje de la bolsa de recursos del Sistema, los cuales se reconocen semanalmente en el momento en que la Fiducia sitúa los recursos a cada uno de los agentes del Sistema.

Los ingresos por explotación colateral corresponden al arrendamiento de espacios publicitarios y buses, asistencia técnica, merchandasing, entre otros, los cuales se reconocen en el momento que se ha devengado y nace el derecho cierto, probable y cuantificable de exigir su pago.

Los ingresos por el uso de activos por parte de terceros se reconocen siempre que el valor de los ingresos pueda medirse con fiabilidad y sea probable que la Empresa reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

4.12.22 Subvenciones

TRANSMILENIO S.A., reconoce un ingreso por subvenciones para aquellos recursos producto de transferencias del Distrito Capital para inversión en el Sistema, que tienen una destinación de gasto específico “mejoramiento institucional”.

4.12.23 Reconocimiento de costos y gastos

TRANSMILENIO S.A., reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurren los hechos económicos en forma tal, que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (devengo), independiente del momento de su pago.

Los costos y gastos se presentan de acuerdo con su naturaleza, detallando en las respectivas notas la composición del costo de ventas y los gastos asociados a las actividades de administración, operación, y otros gastos.

5. Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo comprende

		2019	2018
<u>Efectivo de uso no restringido</u>			
En cuentas corrientes			
Banco Davivienda	\$	4.335	3.455
		4.335	3.455
En cuentas de ahorro			
Banco Davivienda	\$	46.011.301	10.240.335
Banco de Occidente		30.269.641	27.142.118
Banco Itaú – Corpbanca		8.759.418	12.493.111
Banco BBVA		968.463	3.056.518
		86.008.823	52.932.082
Total efectivo de uso no restringido	\$	86.013.158	52.935.537
<u>Efectivo de uso restringido</u>			
En cuentas corrientes			
Banco de Occidente	\$	371.258	924.125
Banco Davivienda		87.531	3.086.976
		458.789	4.011.101
En cuentas de ahorro			
Banco Davivienda	\$	272.168.410	251.206.521
Banco Itaú - Corpbanca		167.137.817	99.752.961
Banco BBVA		125.751.982	182.626.581
Bancolombia		25.141.723	-
Banco de Occidente		2.138.492	-
Banco de Occidente		824.837	790.888
Banco Popular		55.852	4.135.564
Banco Popular		-	1.127.085
		593.219.113	539.639.600
Total efectivo de uso restringido (1)	\$	593.677.902	543.650.701
Total efectivo	\$	679.691.060	596.586.238

(1) El efectivo de uso restringido corresponde a recursos de destinación específica y/o recursos administrados. Para efectos del Estado de Flujos de Efectivo, sus orígenes y aplicaciones se presentan como actividades de Operación e Inversión.

6. Inversiones de administración de liquidez

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

		2019	2018
Inversiones corrientes			
Al Costo:			
Títulos de devolución de impuestos TIDIS	\$	3.282.957	-
Subtotal		3.282.957	-
A costo amortizado:			
Certificados de depósito a término (1)	\$	19.525.142	18.614.338
Valoración del portafolio		332.137	317.327
Subtotal		19.857.279	18.931.665
Total Inversiones corrientes	\$	23.140.236	18.931.665
Inversiones no corrientes			
Al Costo:			
Acciones Empresa Metro de Bogotá S.A. (2)	\$	80.000	80.000
Total Inversiones no corrientes	\$	80.000	80.000

- (1) El detalle de las inversiones a costo amortizado por los periodos terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2018 es el siguiente:

2019

Emisor	Tasa de Interés E.A.	Vencimiento	Plazo	Monto de la inversión
Sudameris	5.30%	25-jun-20	360	5.775.816
Bancolombia	4.85%	17-feb-20	182	7.804.646
Bancolombia	5.35%	19-nov-20	360	5.944.680
Subtotal				19.525.142

2018

Emisor	Tasa de Interés E.A.	Vencimiento	Plazo	Monto de la inversión
Sudameris	5.10%	25-jun-19	363	5.504.034
Bancolombia	5.06%	15-ago-19	360	7.443.090
Bancolombia	5.10%	19-nov-19	360	5.667.214
Subtotal				18.614.338

La Empresa no tiene restricción de uso o disponibilidad de estos recursos; los rendimientos financieros se revelan en la Nota 26.

- (2) Corresponde a 80 acciones ordinarias en la Empresa Metro de Bogotá S.A. a valor nominal de \$1.000 cada una, correspondientes a una participación del 2%, según escritura pública No. 5291 del 14 de diciembre de 2016.

7. Cuentas por cobrar

El detalle de las cuentas por cobrar es el siguiente:

	2019	2018
Corriente		
Transferencias por subvenciones (1)	\$ 157.665.491	288.063.958
Prestación de servicios (2)	3.113.576	2.619.149
Otras Cuentas por Cobrar	2.751.342	3.190.423
Total Corriente	\$ 163.530.409	293.873.530
No Corriente		
Cuentas de difícil recaudo (3)	\$ 3.279.437	2.613.254
Deterioro de cuentas por cobrar (4)	(3.241.860)	(2.445.708)
Total no Corriente	\$ 37.577	167.546

- (1) Corresponde a transferencias por cobrar a la SDH para gestión de infraestructura 2019 \$120.156.978, 2018 \$188.063.958, mejoramiento institucional 2019 \$37.508.513, 2018 \$ 0 y para el Fondo de Estabilidad tarifario FET 2019 \$ 0 y 2018 \$100.000.000; valores que al cierre de los periodos se encuentran en poder de la Tesorería Distrital.
- (2) Corresponde principalmente a la estimación de ingresos por concepto de la participación de la Empresa en el Sistema de las últimas semanas de los periodos reportados.
- (3) Corresponde a las cuentas por cobrar que luego del análisis y evaluación de criterios de plazo e incobrabilidad informados por la Subgerencia Jurídica son trasladados a cuentas de difícil recaudo.

El incremento frente al 2018 se genera por el traslado de la cartera del Concesionario TRANZIT S.A.S a cuentas de difícil recaudo en razón al cumplimiento de criterios incobrabilidad generado por el Auto 400-005399 en el cual la Superintendencia de Sociedades terminó el proceso de reorganización convocado por el concesionario y ordenó la liquidación.

- (4) El movimiento del deterioro de las cuentas por cobrar para los años 2019 y 2018 es el siguiente:

	2019	2018
Saldo inicial 1 de enero	\$ (2.445.708)	(2.416.516)
Deterioro	(875.897)	(40.322)
Recuperación por deterioro	79.745	11.130
Saldo a 31 de diciembre	\$ (3.241.860)	(2.445.708)

8. Inventarios

El saldo de los inventarios al 31 de diciembre de 2019 y 2018 incluye:

	2019	2018
Elementos Merchandising	\$ 67.713	86.642
Bienes Revertibles (Buses-equipos) (1)	3.742.865	10.050.088
Total Inventario	\$ 3.810.578	10.136.730
Deterioro		
Bienes Revertibles (2)	\$ (3.594.905)	(9.751.738)
Total Deterioro	\$ (3.594.905)	(9.751.738)
Total Inventario	\$ 215.673	384.992

- (1) Corresponde a los bienes revertidos por terminación de las concesiones de alimentación durante los años 2018, 2017 y 2016 que TRANSMILENIO S.A., tiene disponibles para la venta o desintegración. Al cierre de la vigencia las unidades disponibles son 33, así: de los revertidos ETMA 21 unidades, de los revertidos por SI03 8 unidades, de los revertidos por Alnorte Fase II 2 unidades, de los revertidos por TAO 1 unidad, y de los revertidos por Citimovil 1 unidad.
- (2) Corresponde a la actualización del costo de los buses revertidos al valor avalúo técnico comercial realizado en la vigencia 2019 por la empresa Filfer Sociedad de Inversiones S.A.S.

El movimiento del deterioro del inventario para los años 2019 y 2018 es el siguiente:

	2019	2018
Saldo inicial	\$ (9.751.738)	(17.136.054)
Deterioro del año	83.610	(61.740)
Reversión de deterioro (1)	6.073.223	7.446.056
Saldo a 31 de diciembre	\$ (3.594.905)	(9.751.738)

- (1) Corresponde al valor estimado de deterioro reconocido en años anteriores sobre los 101 buses desintegrados en 2019 y los 19 buses vendidos mediante subasta pública por la empresa Comercializadora Nave Ltda.

El valor neto en libros de los inventarios, esto es, los bienes revertibles (Buses) que se miden a valor neto realizable (VNR), corresponde a \$147.960.

9. Otros activos

El saldo de los otros activos comprende:

	2019	2018
Corriente		
Recursos en administración (1)	\$ 909.653.310	1.086.248.122
Avances y anticipos entregados (2)	16.555.734	7.741.445
Anticipo de impuestos (3)	12.774.161	12.752.627
Bienes y servicios pagados por anticipado	2.352.751	988.302
Otros activos corrientes	\$ 941.335.956	1.107.730.496

No Corriente			
Activos intangibles (4)	\$	11.019.609	6.620.397
Amortización acumulada de intangibles (CR)		(2.765.756)	(3.494.170)
Activos por impuestos diferido		1.878.662	10.951.479
Propiedades de inversión (5)		1.517.326	1.517.326
Depósitos en garantía		59.056	59.056
Otros activos no corrientes	\$	11.708.897	15.654.088

(1) Los recursos entregados en administración se detallan, así:

		2019	2018
Recursos Acuerdos de Servicios SHD (a)	\$	903.254.672	1.039.446.479
Encargo Fiduciario		3.208.976	31.752.488
Traslados IDU Autonorte		2.815.191	3.114.528
Recursos entregados Proyecto Avenida Boyacá		295.079	503.742
Cooperativa de Empleados TM		79.002	84.907
Recursos entregados IDIPRON		390	332.628
Recursos entregados FDN		-	6.224.775
Recursos entregados UNE – EPM		-	1.281.008
Recursos entregados Metro		-	3.507.567
Total Recursos Entregados en Administración	\$	909.653.310	1.086.248.122

(a) Corresponde a recursos que en virtud de los acuerdos de servicios Convenios 001 y 002 suscritos entre la Secretaria de Hacienda Distrital y TRANSMILENIO S.A., que están siendo administrados por la Dirección Técnica de Tesorería, así: (i) saldo del acuerdo de servicios convenio 001 \$215.809.736 para el proyecto gestión de infraestructura del SITP y (ii) \$ 687.444.936 del Convenio de Cofinanciación 002-2018 firmado por la Nación, y el Distrito el 14 de noviembre de 2018 para la construcción de las troncales alimentadores de la Primera Línea Metro (PLM) (Av. 68 y ciudad de Cali).

(2) El siguiente es un detalle de los anticipos y avances entregados al 31 de diciembre:

		2019	2018
Anticipos sobre convenios y acuerdos (a)	\$	11.166.908	830.086
Otros avances y anticipos (b)		4.655.539	6.911.359
Anticipo para adquisición de bienes y servicios		733.287	-
Total Anticipos y Avances	\$	16.555.734	7.741.445

(a) Corresponde al saldo por legalizar de los anticipos entregados para la construcción de infraestructura del Sistema.

(b) Comprende el saldo por legalizar de anticipos entregados para tribunales de arbitramento.

(3) Los anticipos para impuestos se detallan así:

	2019	2018
Saldo a favor renta	\$ 7.300.506	5.692.521
Anticipos para impuesto de renta	5.472.016	7.060.106
Anticipo de impuesto industria y comercio - Soacha	1.639	-
Total	\$ 12.774.161	12.752.627

(4) El saldo de los activos intangibles comprende:

Licencias

Costo

Saldo inicial	\$ 4.594.265	7.363.995
Compras	748.711	1.259.944
Bajas	(2.419.127)	(4.029.674)
Costo Licencias	2.923.849	4.594.265

Software

Costo

Saldo inicial	\$ 2.026.132	456.820
Compras	6.098.128	1.672.003
Bajas	(28.500)	(102.691)
Costo Software	8.095.760	2.026.132

TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES

	11.019.609	6.620.397
Saldo inicial	\$ 3.241.410	5.920.648
Amortización del año	997.510	1.317.618
Bajas de Licencias Res. 1359-19	(2.419.127)	(3.996.854)
Subtotal	1.819.793	3.241.410

Amortización Software

Saldo inicial	\$ 252.758	184.773
Amortización del año	721.705	149.220
Bajas de Licencias Res. 1359-19	(28.500)	(81.233)
Subtotal	945.963	252.758

TOTAL AMORTIZACION ACUMULADA ACTIVOS INTANGIBLES

2.765.756 3.494.170

Los activos intangibles se presentan a su costo histórico, menos la amortización, bajas por obsolescencia y pérdidas por deterioro, en caso de que existan. Comprenden licencias y software. El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición e instalación de estos intangibles.

Los activos intangibles se amortizan de la misma manera como se deprecian las propiedades y equipo, si se tiene la certeza razonable de que van a producir beneficios económicos futuros a la unidad generadora y a partir de su instalación.

- (5) Corresponde al terreno ubicado en la Carrera 17 No. 25 - 81 con matrícula inmobiliaria No. 50C321447 y RT 41136 entregado al Instituto para la Economía Solidaria – IPES en virtud del convenio interadministrativo 236 de 2014. No se han identificado indicadores de deterioro de las propiedades de inversión al 31 de diciembre de 2019 y 2018.

10. Propiedades y equipo

El saldo de las propiedades y equipo comprende:

	2019	2018
Terrenos (a)	\$ 17.531.987	17.531.987
Equipo de comunicación y computación	10.041.018	10.894.127
Maquinaria y equipo	1.675.837	1.681.146
Muebles, enseres y equipo de oficina	877.205	908.590
Equipo de transporte, tracción y elevación	228.320	228.320
Equipo médico y científico	8.523	8.523
Depreciación acumulada	(8.474.738)	(7.969.594)
Total propiedades y equipo	\$ 21.888.152	23.283.099

Las propiedades y equipo se presentan a su costo histórico, menos la depreciación subsiguiente y las pérdidas por deterioro, en caso de que existan. El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de estos activos.

- (a) Los terrenos se encuentran representados por los predios adquiridos para la construcción del proyecto urbanístico denominado “Estación Central”.

El movimiento de las propiedades, y equipo para los años 2019 y es el siguiente:

	Terrenos	Equipo de Comunicación y Computación	Maquinaria y Equipo	Muebles, Enseres y Equipo Oficina	Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	Equipo Médico Científico	Total
Costo							
Saldo a 31-dic-18	\$ 17.531.987	10.894.127	1.681.146	908.590	228.320	8.523	31.252.693
Compras - adiciones	-	1.618.358	-	-	-	-	1.618.358
Retiros – Bajas	-	(2.471.467)	(5.309)	(31.385)	-	-	(2.508.161)
Costo a 31-dic-19	\$ 17.531.987	10.041.018	1.675.837	877.205	228.320	8.523	30.362.890
Depreciación							
Saldo a 31-dic-18	\$ -	6.042.071	1.286.297	540.692	92.011	8.523	7.969.594
Depreciación del año	-	2.387.808	328.629	104.759	38.512	-	2.859.708
Retiros – Bajas	-	(2.322.403)	(4.778)	(27.383)	-	-	(2.354.564)
Depreciación a 31-dic-19	-	6.107.476	1.610.148	618.068	130.523	8.523	8.474.738
Propiedades y Equipo,	\$ 17.531.987	3.933.542	65.689	259.137	97.797	-	21.888.152

a 31-dic-19 neto

El movimiento de las propiedades, y equipo para los años 2018 es el siguiente:

	Terrenos	Equipo de Comunicación y Computación	Maquinaria y Equipo	Muebles, Enseres y Equipo Oficina	Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	Equipo Médico Científico	Total
Costo							
Saldo a 31-dic-17	\$ 17.531.987	7.514.057	1.681.146	990.120	153.874	8.523	27.879.707
Compras - adiciones	-	3.476.656	-	-	91.520	-	3.568.176
Retiros – Bajas	-	(96.586)	-	(81.530)	(17.074)	-	(195.190)
Costo a 31-dic-18	\$ 17.531.987	10.894.127	1.681.146	908.590	228.320	8.523	31.252.693
Depreciación							
Saldo a 31-dic-17	\$ -	4.054.294	957.133	479.560	66.203	8.523	5.565.713
Depreciación del año	-	2.039.457	329.164	122.817	38.771	-	2.530.209
Retiros – Bajas	-	(51.680)	-	(61.685)	(12.963)	-	(126.328)
Depreciación a 31-dic-18	-	6.042.071	1.286.297	540.692	92.011	8.523	7.969.594
Propiedades y Equipo, a 31-dic-18 neto	\$ 17.531.987	4.852.056	394.849	367.898	136.309	-	23.283.099

La depreciación de estos activos comienza cuando son adquiridos y están listos para su uso previsto y se calcula utilizando el método de línea recta para asignar su costo hasta su valor residual durante el estimado de su vida útil, la cual se determina de acuerdo con la probabilidad de generar beneficios económicos futuros a la unidad generadora.

En desarrollo del objeto social TRANSMILENIO S.A., suscribió el Convenio Interadministrativo de Comodato No. 110-129-375-2019 en mayo de 2019, con el Departamento Administrativo de la Defensoría del Espacio Público – DADEP la administración para el uso y disfrute de dos predios ubicados en la TR 94L N. 80-00 y AC 80 N. 96-08 Localidad de Engativá predios que fueron entregados como patios temporales a SI18 Norte S.A.S. y SI18 Calle 80 S.A.S. El plazo del convenio será hasta el 30 de junio de 2021.

Sumado a lo anterior, la Empresa, suscribió el Convenio Interadministrativo de Comodato No. 110-129-391-2018 en noviembre de 2018, con el Departamento Administrativo de la Defensoría del Espacio Público – DADEP, del predio ubicado en la AC 90 – AC 96 /TRV 94L Localidad de Engativá, que fue entregado a Este es mi Bus donde funciona el patio transitorio zonal denominado BACHUE ALO, el plazo del convenio será hasta el 30 de junio de 2021.

Los anteriores predios no se reconocen como activos en los Estados Financieros de la Empresa por las características del convenio y el análisis técnico y normativo bajo el alcance de la Resolución 414 de 2014.

11. Arrendamientos

TRANSMILENIO S.A. tiene los siguientes contratos de arrendamiento operativo:

11.1. Como arrendatario

TRANSMILENIO S.A. ha recibido mediante contratos de arrendamiento operativo los siguientes bienes:

- Edificio administrativo
- Alquiler de muebles y equipamiento
- Alquiler de equipo de cómputo y software

Los gastos asociados a los arrendamientos operativos se discriminan así:

	2019	2018
Arrendamiento Edificio Administrativo	\$ 5.499.223	5.319.784
Arrendamiento muebles y equipamiento	1.645.549	1.582.880
Arrendamiento de equipo de cómputo y software	1.025.765	292.655
Total Arrendamientos Operativos	\$ 8.170.537	7.195.319

El arrendamiento de estos bienes se da en razón a que desde el año 2016, se encuentra en estructuración, a través de una APP el proyecto “Nuevo CAD Distrital”, iniciativa de la Alcaldía Distrital donde se pretende reunir en la misma infraestructura a 14 entidades del Distrito que en este momento pagan arrendamiento (no tienen sede propia), incluyendo a TRANSMILENIO S.A. En este sentido, la Alcaldía de Bogotá dio la instrucción de que dichas Entidades no realizaran procesos de compra de infraestructura propia para oficinas y que continuaran en calidad de arrendamiento hasta tanto se materialice el “Nuevo CAD”, para que posteriormente el proyecto pudiera absorber las erogaciones presupuestales con cargo a dicho rubro para su financiación (la estructuración financiera del proyecto incluye en sus flujos futuros, los gastos de arriendo que actualmente pagan las 14 entidades).

En el mismo sentido, se justifica el arrendamiento del mobiliario y equipamiento (equivale a una proporción aproximada del 20% con respecto al total del arrendamiento), ya que en el momento en que se entregue la construcción del “Nuevo CAD”, Transmilenio tendría que trastear sus oficinas a espacios que aún no están definidos, sin que exista certeza de las características que deba tener el mobiliario o si los muebles que se pudieran comprar se ajusten a las necesidades de esa nueva sede.

Por otra parte, el esquema de arriendo de muebles resulta, dada la situación actual, ser costo eficiente ya que ahorra una importante cantidad de recursos tanto financieros como de tiempo y logísticos por efectos del mantenimiento y reposición.

11.2. Como arrendador

De acuerdo con las disposiciones del documento CONPES 3093 del 15 de noviembre de 2000, TRANSMILENIO S.A., puede percibir ingresos de la explotación colateral. La Empresa reconoce como propios, los ingresos derivados del arrendamiento de espacios en la infraestructura, publicidad, servicios de información a los usuarios, participación en la explotación de sistemas de comunicaciones, entre otros.

De otra parte, en razón a contingencias operacionales del Sistema, alquila buses revertidos de concesiones terminadas, a fin de suplir la necesidad de los actuales operadores. Los ingresos generados por los arrendamientos operativos se discriminan en la Nota 19.

12. Cuentas por pagar

El saldo de las cuentas por pagar comprende:

		2019	2018
Recursos a Favor de Terceros (1)	\$	32.379.737	26.295.083
Otras Cuentas por Pagar (2)		27.724.149	15.784.757
Impuestos Contribuciones y Tasas por Pagar (3)		10.067.232	136.787
Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre		4.885.986	2.922.304
Créditos Judiciales (4)		4.254.264	23.930.161
Impuesto al Valor Agregado - IVA		369.062	349.650
Descuentos de Nómina		50.491	23.387
Total cuentas por pagar	\$	79.730.921	69.442.129

(1) Está conformado principalmente por recursos a favor de terceros, así:

		2019	2018
Rendimientos Financieros (transferencias y recursos administrados)	\$	21.110.851	16.676.817
Otros recursos de terceros derivados de disposiciones Contractuales		4.930.230	6.349.876
Titularización (saldos por pagar)		2.733.123	2.733.123
Contrato Concesión-Componente Provisión Flota		2.581.657	0
Estampillas		1.023.876	535.267
Total Recursos a Favor de Terceros	\$	32.379.737	26.295.083

(2) Corresponde principalmente al reconocimiento de servicios recibidos al cierre de la vigencia por la Empresa y no facturados por los proveedores y/o contratistas en aplicación del principio de devengo.

(3) Corresponde principalmente al reconocimiento del Impuesto de Renta, 2019 \$ 9.835.253 para el 2018 y \$ 0.

(4) Corresponde principalmente al reconocimiento de fallos desfavorables de Laudos arbitrales en 2019 Organización Suma SAS \$ 4.250.433; en 2018 Tranzit SAS \$ 14.577.953 y Masivo Capital SAS. \$9.352.209.

13. Beneficios a los empleados

Pasivo por obligaciones laborales generadas por beneficios a los empleados

Estos beneficios están conformados por conceptos salariales, prestaciones sociales, aportes a seguridad social y parafiscales, y beneficios de carácter convencional, derivados de los servicios a la Empresa por parte de Empleados Públicos y Trabajadores Oficiales.

Planta de personal conformada al 31 de diciembre así:

	2019	2018
Empleados Públicos	18	18
Trabajadores Oficiales	369	361
Total Servidores Públicos	387	379

Las cuentas por pagar por obligaciones laborales consolidadas de TRANSMILENIO S.A. comprenden:

	2019	2018
Cesantías	\$ 2.623.324	2.380.026
Vacaciones	1.799.909	1.555.294
Prima de vacaciones	1.349.932	1.166.471
Prima de servicios	1.217.184	1.154.899
Bonificación por servicios	354.774	345.838
Intereses sobre cesantías	312.790	281.744
Bonificación por recreación	153.231	131.571
	\$ 7.811.144	7.015.843

Beneficios a los empleados reconocidos en el año

El detalle del pasivo de beneficios a empleados de corto plazo para los años 2019 y 2018 es el siguiente:

Beneficios de corto plazo:

	2019	2018
Cesantías	\$ 2.646.580	2.467.151
Prima de servicios	2.562.691	2.485.149
Prima de Navidad	2.342.138	2.180.139
Vacaciones	1.728.517	1.691.372
Prima de vacaciones	1.167.902	1.159.605
Prima Técnica (1)	686.105	642.489
Intereses sobre cesantías	314.309	287.605
Otros beneficios (2)	117989	57.905
	\$ 11.566.231	10.971.415

(1) Corresponde al reconocimiento de carácter salarial a Empleados Públicos de nivel directivo, asesor y profesional, que puede ser hasta del 40% del sueldo básico mensual, de acuerdo con reglamentación establecida en Resolución 005 de 1999 y Acuerdo de Junta 002 de 2005.

(2) Primas de carácter convencional reconocidas a Trabajadores Oficiales que desarrollan labores de supervisión y control de la Operación del Sistema BRT y Buses.

En el año 2019 y 2018, los gastos y beneficios de corto plazo del personal clave de la Gerencia y Dirección de la Empresa representaron el 11.99% y 12.1% respectivamente así:

	2019	2018
Beneficios de corto plazo personal Gerencia	\$ 1.386.791	1.310.274
Gastos de Personal clave de Gerencia	\$ 5.331.295	5.031.941

El personal clave de la Gerencia comprende los siguientes cargos:

Cargo	Código	Grado
Gerente general	50	5
Director Corporativo	9	2
Director de TIC's	9	2

Director Técnico de BRT	9	2
Director Técnico de Buses	9	2
Director Técnico de Modos Alternativos	9	2
Director Técnico de Seguridad	9	2
Subgerente General	84	4
Subgerente de Atención al Usuario y Comunicaciones	90	3
Subgerente de Desarrollo de negocios	90	3
Subgerente Económico	90	3
Subgerente Jurídico	90	3
Subgerente Técnico de Servicios	90	3
Asesor_01	105	1
Jefe de oficina Asesora de Planeación	115	2
Jefe de Oficina de Control Interno	6	1
Tesorero General	201	1

A continuación, se relaciona la información de los gastos discriminando el valor del personal operativo y administrativo:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Sueldos y Salarios	\$ 8.268.484	7.500.020
Prestaciones sociales	3.588.679	3.430.465
Contribuciones Efectivas (S.S, Caja-Riesgos Prof.)	1.990.194	1.843.679
Gastos de Personal Diversos	833.545	518.242
Aportes sobre la nómina (Sena, ICBF)	331.416	329.042
Contribuciones imputadas (Incapacidades)	25.614	114.011
Subtotal Gastos de Administración	\$ 15.037.932	13.735.459

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Sueldos y Salarios	\$ 16.185.433	15.437.285
Prestaciones sociales	7.291.447	6.946.801
Contribuciones Efectivas (S.S, Caja-Riesgos Prof)	3.838.265	3.663.687
Gastos de Personal Diversos	1.652.604	1.324.877
Aportes sobre la nómina (Sena, ICBF)	365.059	388.194
Contribuciones imputadas (Incapacidades)	93.771	89.987
Subtotal Gastos de Operación	29.426.579	27.850.831
Total Gastos	\$ 44.464.511	41.586.290

14. Provisiones

Como se menciona en el numeral 4 de este documento denominado Políticas Contables el reconocimiento de una provisión depende de la ponderación o calificación que en los términos de ley hacen los apoderados que tienen a cargo los procesos judiciales en contra de TRANSMILENIO S.A., y que se detallan en el Reporte Marco Normativo Contable Convergencia - Por Entidad.

La composición de las provisiones es el siguiente:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Litigios y demandas (1)	\$ 4.139.930	185.310.218

Mecanismos alternativos de solución de conflictos (2)	-	39.797.489
	\$ 4.139.930	225.107.707

(1) A continuación, se detallan los conceptos de provisiones por litigios y demandas a 31 de diciembre de 2019 y 2018, así:

a) Procesos Administrativos provisionados a 31 de diciembre de 2019 y 2018:

Número	Tipo de proceso	Demandante	2019	2018
2010-00144	Contractual	Fajardo Castillo Orlando	1.580.610	1.317.421
2017-00248	Reparación Directa	Chaparro Moreno Lady	219.877	-
2016-00229	Reparación Directa	Moreno Cifuentes Dora	69.847	-
2017-00195	Reparación Directa	Masivo Capital S.A.S.	27.438	-
2011-00112	Contractual	I A Universal S.A.S.	12.035	11.376
2015-00475	Reparación Directa	Quintero Pabón Martha	6.795	-
2005-02127	Reparación Directa	Niño Gómez José David	-	179.377.737
2006-01150	Reparación Directa	Rubiano L. Jorge Eduardo	-	579.053
2013-00421	Reparación Directa	Castellanos María Eugenia	-	56.175
2016-00149	Reparación Directa	Vallejo Fula Alexander	-	11.004
Subtotal Litigios y demandas administrativas			1.916.602	181.352.766

b) Procesos laborales provisionados a 31 de diciembre 2019 y 2018:

Número	Tipo de proceso	Demandante	2019	2018
SL5449-2018	Laudo Laboral	Sintra Transmilenio	1.401.558	3.940.000
2018-00402	Ordinario Laboral	Acosta Sotomonte Cesar G	567.089	-
2017-00777	Ordinario Laboral	Cañón Villareal Luis Nevardo	29.079	-
2017-00325	Ordinario Laboral	Jiménez Agudo Jairo Alberto	26.866	-
2017-00035	Ordinario Laboral	Scarpetta B. Humberto	24.002	2.518
2018-00585	Ordinario Laboral	Puentes Moreno Luis E	23.533	-
2017-00349	Ordinario Laboral	Tovar Buitrago Hugo F	16.762	-
2017-00515	Ordinario Laboral	Arias Loaiza Luis Enrique	16.205	-
2012-00654	Ejecutivo Laboral	Orduña Guerrero Luis E	13.222	-
2015-00815	Ordinario Laboral	Robayo R. Jorge Enrique	12.866	8.230
2018-00126	Ordinario Laboral	Zamora Avila Oscar Javier	12.464	-
2018-00316	Ordinario Laboral	Castaño Hernandez Gilberto	11.006	-
2018-00055	Ordinario Laboral	Camacho Arias Luis Alberto	9.853	-
2016-00510	Ordinario Laboral	Corredor Ortiz Delmira	9.179	-
2016-00669	Ordinario Laboral	Gutiérrez Marentes German	7.169	-
2016-00339	Ordinario Laboral	Aguilón Cortes Miguel Antonio	6.436	-

2017-00093	Ordinario Laboral	Céspedes Guzmán Lina Jizeth	5.777	-
2017-00731	Ordinario Laboral	Malagón Veloza Gustavo	4.360	-
2017-00529	Ordinario Laboral	Arbeláez Parra Jose De Jesús	3.224	-
2017-00518	Ordinario Laboral	Borda Castro Edward Jamid	3.090	-
2017-00574	Ordinario Laboral	Gallego Ruiz Luis Ángel	3.080	-
2017-00680	Ordinario Laboral	Orjuela Orozco Jose Oderal	3.080	-
2017-00699	Ordinario Laboral	Almanza Cruz Salvador	2.618	-
2019-00137	Ordinario Laboral	Ayala Mejia Hermes	2.594	-
2017-00471	Ordinario Laboral	Martin Moreno Fabio Andres	2.594	-
2018-00077	Ordinario Laboral	Borda Barajas Andres Arturo	1.878	-
2018-00102	Ordinario Laboral	Díaz Acevedo Obdulia	1.872	-
2016-00547	Ordinario Laboral	Hernandez Quintana Adriana	1.872	-
2017-00076	Ordinario Laboral	Vargas F. Jorge Alberto	-	2.704
2017-00062	Ordinario Laboral	Vargas S. John Darío	-	2.080
2017-00788	Ordinario Laboral	Sandoval B. Hildebrando	-	1.920
Subtotal Litigios y demandas laborales			2.223.328	3.957.452

2. A continuación, se detalla los procesos provisionados relacionados por tribunales y/o mecanismos alternativos de solución de conflictos:

Número	Tipo de proceso	Demandante	2019	2018
5406-5407-2017	Tribunal de Arbitramento	SI 03 S.A. (a)	-	34.913.609
2015-04403	Tribunal de Arbitramento	Organización Suma S.A.S (b).	-	4.883.880
Subtotal Mecanismos alternativos de solución de conflictos			-	39.797.489

(a) La disminución obedece a la decisión a favor de TRANSMILENIO S.A. del Tribunal de Arbitramento convocado por SI 03 S.A., lo que se tradujo en un ajuste contable reversando la provisión derivada de la estimación de probable calificada en la vigencia 2018

(b) La disminución entre un año y otro del resultado del tribunal en de Suma obedece al traslado contable de provisión a pasivo real mientras se cumplen las condiciones efectivas para el pago.

Las contingencias judiciales calificadas como probables afectan el proyecto origen de tal forma que los litigios de la Empresa afectan el estado de resultado integral y las derivadas del proyecto Gestión e Infraestructura y FET se registran contra los recursos que le dan origen al proyecto; es decir, en el estado de Situación Financiera en la cuenta recursos administrados del Distrito Capital.

El siguiente es el detalle de las controversias con terceros ante Tribunales de Arbitramento al 31 de diciembre de 2019:

ID SIPROJ	Número	Demandante	Asunto	Pretensiones
Pasivo Real				
524287	2015-04403	Organización Suma S.A.S.	Desequilibrio económico del contrato	\$ 4.250.433
Total arbitramentos Pasivo Real				\$ 4.250.433
Posibles				
562773	2017-05360	Consortio Express S.A.S	Desequilibrio económico del contrato	\$ 17.588.987
576868	15714	Angelcom S.A.S.	Desequilibrio económico del contrato	\$ 19.592.072
600841	2017-15533	Consortio Express S.A.S	Desequilibrio económico del contrato	\$ 827.707.186
Remotos				
616471	2019-115978	Transporte Zonal Integrado – Tranzit S.A.S.	Desequilibrio económico del contrato.	\$ 44.984.553
Total arbitramentos posibles y remotos				\$ 909.872.798
Total arbitramentos				\$ 914.123.231

El siguiente es el detalle de las controversias con terceros ante Tribunales de Arbitramento al 31 de diciembre de 2018:

ID SIPROJ	Número	Demandante	Asunto	Pretensiones
Probables				
524287	2015-04403	Organización Suma S.A.S.	Desequilibrio económico del contrato	\$ 163.417.000
539028	2016-04943	Masivo Capital S.A.S.	Desequilibrio económico del contrato	364.010.185
546513	2016-04971	Transporte Zonal Integrado – Tranzit S.A.S.	Desequilibrio económico del contrato	216.623.739
566565	5406-5407-2017	SI 03 S.A.	Reversión y desequilibrio económico del contrato	35.604.117
Total arbitramentos aprovisionados				\$ 779.655.041
Posibles				
538658	2016-04915	Gmóvil S.A.S.	Desequilibrio económico del contrato	232.372.142
547513	2016-04992	Sociedad Internacional de Transporte Masivo S.A.S. - Ciudad Móvil S.A.S.	Desequilibrio económico del contrato	14.960.000
553200	2016-04995	Empresa de Transporte Integrado de Bogotá S.A.S. – ETIB S.A.S.	Desequilibrio económico del contrato	44.113.402
562773	2017-05360	Consortio Express S.A.S	Desequilibrio económico del contrato	17.588.987
576868	15714	Angelcom S.A.S.	Desequilibrio económico del contrato	10.054.283
576869	15715	Unión Temporal Fase II (conformada por Angelcom S.A.S y Keb Technology y Colombia – En Liquidación)	Desequilibrio económico del contrato	10.643.511
Remotos				

ID SIPROJ	Número	Demandante	Asunto	Pretensiones
524291	2015-04469	Sociedad de Objeto Único Concesionaria Este Es Mi Bus S.A.S.	Desequilibrio económico del contrato	91.330.794
Total arbitramentos posibles y remotos				\$ 421.063.119
Total arbitramentos				\$ 1.200.718.160

15. Otros Pasivos

		2019	2018
Recursos recibidos en administración (1)	\$	1.612.603.402	1.660.412.676
Depósitos recibidos en garantía		1.991.926	443.409
Otros pasivos diferidos (2)		74.686.475	72.012.623
Total otros pasivos	\$	1.689.281.803	1.732.868.708

(1) Comprende el saldo de los recursos recibidos en Administración provenientes de convenios con entidades gubernamentales así:

Recursos Recibidos en Administración

		2019	2018
Nación	\$	3.074.990	4.489.679
Distrito			
Convenio Troncales Alimentadoras		687.444.935	687.444.936
Gestión de Infraestructura		629.299.175	557.197.501
Recursos de Chatarrización		149.459.736	85.868.181
Cable Aéreo		9.624.479	21.327.786
Intercambiador Calle 6		133.691	133.691
Secretaría Distrital de Movilidad		55.646	4.119.892
Diferencial Tarifario		-	100.000.000
Convenio Metro		-	3.698.483
Secretaría General		-	1.123.195
Total recursos recibidos en Administración del Distrito		1.476.017.662	1.460.913.665
Recursos Titularización		125.728.748	183.543.439
Recursos de Operadores de Concesión		3.996.000	3.996.000
Convenio Soacha		2.961.165	6.679.006
SITP – Fase III		824.837	790.887
Recursos Recibidos en Administración	\$	1.612.603.402	1.660.412.676

Recursos que encuentran su asociación en el Activo de la Empresa, así:

		2019	2018
Efectivo de uso restringido			
Distrito	\$	202.430.495	178.382.429
Chatarrización		167.137.817	99.752.961
Recursos Titularización		125.751.982	182.626.582
Nación		3.074.990	4.489.679

	2019	2018
Recursos SITP	824.837	790.887
Secretaría Distrital de Movilidad	55.852	4.135.564
Secretaría General	-	1.127.085
Subtotal efectivo de uso restringido	499.275.973	471.305.187
Efectivo de uso no restringido		
TRANSMILENIO	18.169.399	1.932.457
Subtotal efectivo	517.445.372	473.237.644
Cuentas por cobrar		
Avances y anticipos entregados	11.166.907	830.086
Anticipo honorarios Tribunales de Arbitramento	1.297.390	-
Subtotal Cuentas por cobrar	12.464.297	830.086
Recursos entregados en administración		
Acuerdos de Servicios DDT-TMSA	903.254.672	1.039.446.479
Recursos Soacha	3.208.976	6.679.006
IDU – Infraestructura	3.110.270	3.618.270
Fiducia Estación central	-	25.073.482
Recursos entregados IDU - Metro PLMB	-	3.507.568
Subtotal recursos entregados en administración	909.573.918	1.078.324.805
	\$	
Otras Cuentas por cobrar		
Cuentas por Cobrar a SHD - Transferencias	157.665.491	188.063.956
Rendimientos Financieros Convenio 20	633.591	739.824
Otras cuentas por cobrar títulos judiciales	33.888	33.888
Cuentas por Cobrar a SHD - FET	-	100.000.000
Subtotal otras cuentas por cobrar	158.332.970	288.837.668
Propiedades y equipo		
Terrenos		
Estación Central (Recursos Nación)	17.531.987	17.531.987
Subtotal propiedades	17.531.987	17.531.987
Propiedades de inversión	1.517.326	1.517.326
Total	1.616.865.871	1.860.279.516
Pasivos reales y pasivos contingentes		
Tribunales de Arbitramento	4.250.433	19.887.670
Provisión de procesos judiciales	2.035	179.979.170
Subtotal pasivos reales y pasivos contingentes	4.262.468	199.866.840
Total Recursos Recibidos en Administración	1.612.603.402	1.660.412.676
	\$	

- (2) Corresponde al saldo de subvenciones (transferencias de Distrito 2019, 2018, 2017 y Disponibilidad Final 2016) para cubrir gastos de mejoramiento Institucional - SITP específicos, que al cierre de las vigencias informadas no han cumplido las condiciones asociadas para el reconocimiento como ingreso.

16. Impuesto a las ganancias

De acuerdo con la normatividad fiscal vigente, la Empresa está sujeta al impuesto de renta y complementarios. La tarifa aplicable para los años 2018 y 2019 fue del 33%, más una sobretasa del 4% en 2018. Dicha sobretasa es aplicable si la base gravable del impuesto es mayor o igual a \$800 millones de pesos.

Las rentas fiscales por concepto del impuesto de ganancias ocasionales se gravan a la tarifa del 10%.

La base para determinar el impuesto sobre la renta no puede ser inferior al 1,5% de su patrimonio líquido en el último día del ejercicio gravable inmediatamente anterior (renta presuntiva). La Empresa continúa siendo excluida del sistema de renta presuntiva.

La ley 1819 de 2016, determinó a través del artículo 22 que para la vigencia de 2017 y siguientes, “la determinación del impuesto sobre la renta y complementarios, en el valor de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos, costos y gastos, de los sujetos pasivos de este impuesto obligados a llevar contabilidad, aplicarán los sistemas de reconocimiento y medición, de conformidad con los marcos técnicos normativos contables vigentes en Colombia, cuando la ley tributaria remita expresamente a ellas y en los casos en que esta no regule la materia. En todo caso, la ley tributaria puede disponer de forma expresa un tratamiento diferente, de conformidad con el artículo 4 de la ley 1314 de 2009”.

En adición:

- i) Las declaraciones del impuesto sobre la renta de los años gravables 2015, 2016, 2017, y 2018 se encuentran abiertas para revisión fiscal por parte de las autoridades tributarias, no se prevén impuestos adicionales con ocasión de una inspección.
- ii) Las declaraciones del impuesto sobre la renta para la equidad CREE de los años 2015 y 2016 están sujetas a revisión por las autoridades fiscales; no se prevén impuestos adicionales con ocasión de una inspección.
- iii) Las pérdidas fiscales acumuladas hasta el año 2016, se podrán compensar con las rentas líquidas ordinarias futuras del impuesto sobre la renta, en cualquier tiempo, sin ningún tipo de limitación porcentual. Las pérdidas fiscales de los años 2017, 2018 y 2019 se podrán compensar máximo con las rentas líquidas de los siguientes doce (12) años al de su ocurrencia.
- iv) El término general de la firmeza de las declaraciones de renta de 2016 en adelante es de tres (3) años. Para el caso de las declaraciones en que se compensen pérdidas fiscales el término de firmeza hasta la declaración de renta de 2018 será de seis (6) años. Las declaraciones que generan pérdidas fiscales hasta el año 2018, la firmeza será de doce (12) años.
- v) Con las modificaciones introducidas por La Ley 2010 de 2019 el nuevo término de firmeza para las declaraciones del impuesto sobre la renta y complementarios de los contribuyentes que determinen (liquiden) o compensen pérdidas fiscales se reduce a 5 años.

Ley de Crecimiento Económico – (Reforma tributaria)

En diciembre de 2018 la Ley tributaria en Colombia fue modificada a través de la Ley 1943 disminuyéndose gradualmente la tarifa del impuesto a las ganancias y reduciéndose gradualmente la tarifa para la liquidación de la renta presuntiva hasta su eliminación a partir del año 2021, entre otras varias reformas.

Dada la inexecutable de la Ley 1943 a partir del 1° de enero de 2020, el Gobierno Nacional expidió el 27 de diciembre de 2019 la Ley 2010, o Ley de Crecimiento Económico, a través de la cual recoge las disposiciones a favor contenidas en la Ley 1943 de 2018 y que se consideraron esenciales para el crecimiento económico y la competitividad en el país; igualmente introduce algunas modificaciones. A continuación, algunos de los aspectos relevantes:

- a) Para el año gravable 2019, la tasa de impuesto sobre la renta aplicable es del 33%. Se mantienen las tasas de impuestos determinadas en la ley 1943 de 2018 para el año 2020, tarifa del 32%, año 2021, tarifa del 31% y a partir del año 2022, tarifa del 30%.
- b) La Ley de Crecimiento Económico para efectos de calcular el impuesto sobre la renta bajo el sistema de renta presuntiva continúa desmontando gradualmente la tarifa del 0,5% para el año 2020, y 0% a partir del año 2021 y siguientes. La Empresa continúa siendo excluida del sistema de renta presuntiva.
- c) Continúa como deducible el 100% de los impuestos, tasas y contribuciones efectivamente pagados en el año gravable, que guarden relación de causalidad con la generación de renta (salvo el impuesto de renta); será deducible el 50% del gravamen a los movimientos financieros (GMF), independientemente de que tenga o no relación de causalidad con la actividad generadora de renta.
- d) El 50% del impuesto de industria y comercio, podrá ser tratado como descuento tributario en el impuesto sobre la renta en el año gravable en que sea efectivamente pagado y en la medida que tenga relación de causalidad con su actividad económica. A partir del año 2022 podrá ser descontado al 100%.
- e) Continúan como descuentos tributarios (i) El IVA pagado en la importación, formación, construcción o adquisición de activos fijos reales productivos incluidos los servicios necesarios para su construcción y puesta en marcha; este descuento únicamente podrá ser utilizado por los responsables del impuesto sobre las ventas. (ii) El impuesto de industria y comercio en los términos señalados en el inciso anterior.
- f) Con la Ley de Crecimiento Económico se precisa que los contribuyentes podrán optar por el mecanismo de obras por impuestos, como modo de extinguir la obligación tributaria, previsto en el artículo 238 de la Ley 1819 de 2016 o por el mecanismo del convenio de inversión directa establecido en el artículo 800-1 del Estatuto Tributario.
- g) La Ley de Crecimiento establece que el término de firmeza para las declaraciones del impuesto sobre la renta de los contribuyentes que determinen o compensen pérdidas fiscales o que estén sujetos al régimen de precios de transferencia, será de cinco (5) años a partir de la declaración de renta.
- h) El término de corrección para los contribuyentes que presenten correcciones que aumentan el impuesto o disminuyen el saldo a favor, se modifica como quiera que el término que tenía el contribuyente para corregir voluntariamente sus declaraciones tributarias era de dos (2) años, con la Ley de Crecimiento, se modifica este término y se unifica con el término general de la firmeza de las declaraciones fijándolo en tres (3) años.

Conciliación de la tasa efectiva

La tasa efectiva del impuesto sobre la renta y complementarios de la Compañía difiere de la tasa nominal aplicable de acuerdo con las normas vigentes. A continuación, se detalla la conciliación entre las tasas:

	Impuesto Valores	Tasas
Resultado del periodo / Ganancia del periodo	38.406.895	
Total gasto por impuesto a las ganancias / Tasa efectiva	18.908.070	32,99%
Utilidad antes de impuestos / Resultado del periodo antes de impuestos	57.314.965	100,0%

Impuesto a las ganancias esperado / Tasa nominal	18.913.938	33,00%
Diferencia en impuesto / Diferencia en la tasa a explicar	5.868	0,01%

Concepto	Impuesto Valores	Tasas
Impuesto a las ganancias aplicando la tasa impositiva local de la Compañía	18.913.938	33,0%
Efecto de provisiones permanentes	456.131	0,8%
Transferencias del distrito	(55.699.522)	-97,2%
Otros gastos no deducibles	54.195.471	94,6%
Bajas de activos fijos	66.900	0,1%
Impuestos no deducibles	13.813	0,0%
GMF 50% GND	254.631	0,4%
Otros ingresos no gravados	(113.486)	-0,2%
Variación de bases temporales no revertida en el corriente	378.601	0,7%
Bajas fiscales de propiedad planta y equipo e intangibles	441.593	0,8%
Total gasto fiscal causado / Tasa efectiva	18.908.070	33,0%

Diferencia por explicar	0	0,0%
--------------------------------	---	-------------

El siguiente es el detalle del gasto por impuesto a las ganancias:

		2019	2018
Renta(1)	\$	9.835.253	-
Ajuste de años anteriores		-	2.595.760
		9.835.253	2.595.760
Ingreso por impuesto diferido		(546.108)	(6.263.543)
Gasto por impuesto diferido		9.618.925	459.958
Ajuste de años anteriores		-	1.337.390
Total (ingreso) gasto por impuesto a las ganancias	\$	18.908.070	(1.870.435)

- (1) Corresponde al valor estimado por impuestos de renta para el año 2019, en el año 2018 no se generó gasto por este concepto en razón a la no existencia de renta líquida gravable.

Impuestos diferidos

Las diferencias entre el valor en libros de los activos y pasivos y las bases fiscales de los mismos dan lugar a las siguientes diferencias temporarias que generan impuestos diferidos, calculados y registrados en los períodos terminados el 31 de diciembre de 2019 y el 31 de diciembre de 2018, con base en las tasas tributarias vigentes como referentes para los años en los cuales dichas diferencias temporarias se revertirán.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos fueron calculados considerando las tasas aplicables a la fecha en la cual se espera se revertirán las diferencias temporarias deducibles o imponibles, según la normatividad fiscal vigente aplicable a TRANSMILENIO S.A.

<u>Concepto</u>	<u>A 31 de diciembre de 2019</u>		<u>Impuesto diferido</u>		
	<u>Diferencia</u>	<u>Tasa</u>	<u>Activo</u>	<u>Pasivo</u>	<u>Neto</u>
	<u>temporaria</u>				
Cuentas por cobrar	1.044.556	31,00%	323.812	-	323.812
Propiedades y equipo (a)	898.709	30,24%	610.373	(338.568)	271.805
Activos intangibles (a)	2.660.743	30,60%	820.068	(5.880)	814.188
Provisiones	1.465.178	32,00%	468.857	-	468.857
Total			2.223.110	(344.448)	1.878.662

<u>Concepto</u>	<u>A 31 de diciembre de 2018</u>		<u>Impuesto diferido</u>		
	<u>Diferencia</u>	<u>Tasa</u>	<u>Activo</u>	<u>Pasivo</u>	<u>Neto</u>
	<u>temporaria</u>				
Cuentas por cobrar	694.414	32,00%	222.212	-	222.212
Propiedades y equipo (a)	766.633	30,45%	1.631.265	(1.397.850)	233.415
Activos intangibles (a)	1.307.915	31,20%	492.311	(84.241)	408.070
Otros activos (b)	6.719.218	33,00%	2.217.342	-	2.217.342
Provisiones	23.849.818	33,00%	7.870.440	-	7.870.440
Total			12.433.570	(1.482.091)	10.951.479

- (a) Para propósitos fiscales, las propiedades y equipo y los activos intangibles tienen una vida útil diferente a las que se determina bajo el nuevo marco normativo Resolución 414 de 2014. Esta diferencia se traduce en una base de amortización y depreciación diferente para efectos contables y fiscales.
- (b) Corresponde al valor del impuesto diferido asociado con las pérdidas fiscales reconocido en el año 2018, las cuales serán compensadas en el año 2019.

TRANSMILENIO S.A., tiene pérdidas fiscales a 31 de diciembre de 2018, por valor de \$6.719.218, las cuales han generado activos por impuesto diferido por valor de \$2.217.342, soportado en la estimación que se tendrán suficientes rentas gravables en un futuro previsible de cinco años que le permitirán aplicar dicho valor y obtener el beneficio tributario.

El movimiento del impuesto diferido en los años 2019 y 2018 es el siguiente:

	2019			2018		
	Activo	Pasivo	Neto	Activo	Pasivo	Neto
Saldo inicial	\$ 10.951.479	-	10.951.479	6.842.255	(356.970)	6.485.285
Aumento por nuevas diferencias temporarias	101.600	-	101.600	408.070	-	408.070
Disminución por utilización de diferencias temporarias	-	-	-	(1.160.135)	356.970	(803.165)
Aumento por variaciones en las diferencias	444.508	-	444.508	3.474.770	-	3.474.770
Disminución por variaciones en las diferencias	(7.401.583)	-	(7.401.583)	-	-	-
Disminución por pérdidas fiscales y excesos de renta presuntiva	(2.217.342)	-	(2.217.342)	(830.823)	-	(830.823)
Disminución por pérdidas fiscales	-	-	-	2.217.342	-	2.217.342
Saldo final	\$ 1.878.662	-	1.878.662	10.951.342	-	10.951.479

El impuesto de renta diferido de los años 2019 y 2018 se reconoció en los resultados del periodo, así:

Para el año 2019 un valor de \$9.072.817 (\$5.803.585 en 2018 y se efectuó un ajuste al impuesto del año 2017 por \$ 1.337.390 con impacto en las utilidades acumuladas de ejercicios anterior con un efecto neto de \$ 4.466.195 en 2018).

17. Patrimonio

17.1 Capital suscrito y pagado

Representa el valor de los recursos recibidos, en calidad de aportes efectivamente otorgados, por la Empresa cuya naturaleza jurídica corresponde a sociedades anónimas y asimiladas, de conformidad con las normas que rigen su creación. El capital autorizado se encuentra conformado por 14.192 acciones con valor nominal de \$1.029,15.

El siguiente es el detalle de acciones del capital suscrito y pagado de acuerdo con la participación accionaria a 31 de diciembre:

ACCIONISTAS	2019		2018	
	No.	%	No.	%
	Acciones	Participación	Acciones	Participación
Distrito Capital	10.415	73.38%	10.415	73.38%
IDU	1.413	9.96%	1.413	9.96%
Instituto Distrital de Turismo	475	3,34%	475	3,34%
Empresa de Renovación Urbana	473	3,33%	473	3,33%
Instituto Distrital de Gestión de Riesgos y Cambio Climático	472	3,33%	472	3,33%
Instituto Distrital de Patrimonio Cultural	472	3,33%	472	3,33%
Unidad Administrativa de Rehabilitación y Mantenimiento Vial	472	3,33%	472	3,33%
	14.192	100%	14.192	100%

17.2 Reservas

Representa el valor de los recursos apropiados de los resultados obtenidos por la Empresa de conformidad con distribuciones de utilidades aprobadas por la Asamblea General de Accionistas en periodos anteriores, con el fin de satisfacer requerimientos legales o fines específicos y justificados.

El siguiente es el detalle de las reservas a 31 de diciembre:

		2019	2018
Reservas de Ley	\$	-	7.466.091
Otras Reservas		-	6.130.435
Total Reservas	\$	0	13.596.526

Por disposición de la Asamblea General de Accionistas, las reservas \$ 13.596.526 enjugaron la pérdida del periodo 2018 quedando un saldo por compensar de \$4.060.900.

17.3 Resultado por acción

		2019	2018
Utilidad /Pérdida del período	\$	38.406.895	(13.724.276)
Número de acciones		14.192	14.192
Resultado por acción	\$	2.706.24	(967,04)

17.4 Resultados de ejercicios anteriores

El resultado de ejercicios anteriores se ve impactado por la aplicación de la Resolución 586 de diciembre de 2018, expedida por la CGN la cual se ordena reclasificar el saldo de la cuenta de impactos por transición al nuevo marco normativo (\$11.712.432) contra esta cuenta

18. Cuentas de Orden

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

		31 de diciembre de	
		2019	2018
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos (1)	\$	26.625.801	923.027
Otros derechos contingentes		1.434.330	1.434.330
Deudoras fiscales (2)		6.069.186	33.337.998
Deudoras de control (3)		6.596.399.118	6.182.054.392
	\$	6.630.528.435	6.217.749.747
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos (4)	\$	2.060.132.400	1.685.390.853
Acreedoras de control (5)		10.111.816.556	11.827.553.538
	\$	12.171.948.956	13.512.944.391

- (1) Registra la valoración del contingente judicial a favor o iniciados de aquellos procesos calificados como posibles por el área jurídica de la entidad.
- (2) Reconocimiento del valor de las diferencias temporarias deducibles, sobre las cuales se calculó el impuesto diferido activo, según lo referido en la dinámica contable del grupo 82 "Deudoras fiscales" de la Resolución 139 de 2015 y modificaciones.

Al 31 de diciembre, están representadas en:

		2019	2018
Bienes y derechos retirados	\$	5.308.409	139.093
Bienes entregados a terceros (a)		2.442.350	2.442.350
Ejecución de proyectos de inversión (b)		6.588.642.278	6.179.287.833
Responsabilidades en proceso		6.081	185.116
Total cuentas Deudoras de control	\$	6.596.399.118	6.182.054.392

- (a) Corresponden a bienes entregados en comodato a un operador del SITP y un Terreno entregado al IPES.
- (b) Corresponde a la cuenta control de los costos asociados al proyecto de Gestión e Infraestructura del Sistema financiados con recursos Nación-Distrito.

(3) Corresponde al registro del valor del contingente judicial en contra al cierre del ejercicio por concepto de procesos calificados como posibles:

	Número de Procesos	31 de diciembre 2019	Número de Procesos	31 de diciembre 2018
Civiles (a)	7	218.502	4	179.905
Laborales (b)	52	691.113	90	1.207.982
Administrativos (c)	179	2.016.324.552	175	1.519.136.803
Otros Litigios y MASC (d)	3	42.898.233	6	164.866.163
Penales (e)	1	-	-	-
	242	2.060.132.400	275	1.685.390.853

La variación entre un año y otro obedece a que el contingente judicial es dinámico para los procesos calificados como posibles.

Procesos en contra calificados “Posible” en 2019:

(a) Civiles

Número	Número del proceso legal	Demandante	Valor final contingente
1	2017-00185	Seguros Del Estado S.A.	46.184
2	2019-00241	Cichacha Olaya Martha Lucia	44.138
3	2018-00184	Castaño Mauri Juan David	40.932
4	2018-00269	Gonzalez Roa Eduart Hanns	32.846
5	2019-00603	Arias Díaz Flor Alba	25.807
6	2016-00881	Suarez Arcos Gerardo	16.171
7	2017-00774	Díaz Guiza Yudy Andrea	12.424
		Total Procesos Civiles valorados Posibles	218.502

(b) Laborales

Número	Número del proceso legal	Demandante	Valor final contingente
1	2015-00600	Rozo Capera María Mérida	102.240
2	2015-00889	Ardila Gerena Ana Judith	59.662
3	2016-00660	Gutiérrez Villabon Yolanda	52.050
4	2015-00607	Molano Vanegas Ana Betsabe	46.652
5	2015-00822	Muñoz Ballesteros Luz Marina	35.347
6	2015-00652	Garzón Ríos Bibiana	34.948
7	2019-00538	Hernandez Romero John Jaime	32.798
8	2016-00475	Camacho Gloria Elsy	31.997
9	2016-00660	Barajas Duarte Anavely	27.288
10	2015-00780	León Rodríguez Juan Camilo	24.521
11	2016-00284	Saavedra Rodriguez Olivia	20.046
12	2016-00510	Bolaños Pascasio Arcelia Consuelo	18.112

Número	Número del proceso legal	Demandante	Valor final contingente
13	2015-00582	Guarnizo Olga Lucía	17.103
14	2018-00332	Villarreal Rey John Mauricio	14.237
15	2019-00535	Bernal Avila Víctor Manuel	12.417
16	2016-00323	Aroca Reyes Leybis Orlando	11.414
17	2018-00282	Castañeda Gómez Norberto	11.360
18	2016-00318	González Melo Mercedes	11.291
19	2017-00258	Rodríguez Acuña Gloria Yaneth	11.291
20	2019-00531	Bulla Contreras Jairo	10.864
21	2017-00783	Montero Ángulo Yanith	9.191
22	2019-00552	Rocha Vega Diana Stella	8.615
23	2017-00639	Avendaño Sandra Patricia	8.277
24	2019-00325	Montefrio Leon Blanca Amira	7.217
25	2017-00185	Ayala Mejía Hermes	7.144
26	2016-00574	Ardila Páez Oscar Antonio	6.081
27	2017-00481	Cruz Osorio Carlos Humberto	5.834
28	2017-00820	Chacón Sachica María Eugenia	5.779
29	2018-00324	Pirachicán Hurían José Gonzalo	5.434
30	2017-00586	Montaño Camacho Luis Fernando	5.312
31	2015-00986	Contreras Cuervo Martha Griselda	4.684
32	2017-00202	Alcalá Godoy Mónica	2.308
33	2017-00765	Avila Velandia German	2.308
34	2016-00427	Gutiérrez Millán Nohora Janeth	1.655
35	2017-00180	Pórtela Cortés Javier Andrés	1.655
36	2017-00296	Sánchez Rodríguez José Gregorio	1.655
37	2017-00817	Molina Nieto Eider	1.655
38	2017-00694	Chacón Hule Oscar Iván	1.655
39	2017-00258	Garzón Supelano Edilberto	1.655
40	2017-00795	Barreto Gomez Jose Fidel	1.655
41	2019-00019	Villamil Aguilar Nubia Consuelo	1.655
42	2018-00037	Casallas Riaño Victor William	1.655
43	2015-00754	Puentes Torres Rubiela	1.644
44	2016-00449	Santana Mesa José Manuel	1.423
45	2016-00342	Mendoza Sichaca Freddy	1.423
46	2016-00237	Cuesta Montenegro Yolanda	1.130
47	2016-00213	Ruiz Santana Rosa Inés	1.130
48	2017-00433	Ochoa Baracaldo Diana María	1.130
49	2017-00431	Jiménez Bertha Consuelo	1.129
50	2017-00783	Camacho Duarte María Irma	1.129

Número	Número del proceso legal	Demandante	Valor final contingente
51	2017-00883	Zúñiga Maria Fernanda	1.129
52	2017-00759	Sáenz Muñoz Martha Maria Teresa	1.129
Total Procesos Laborales valorados Posibles			691.113

(c) Administrativos

Número	Número del proceso legal	Demandante	Valor final contingente
1	2004-01972	Apetrans Asociación Nacional De Propietarios De Transporte Publico	727.627.570
2	2018-01104	Egobus	396.240.597
3	2011-00099	Consortio Asociado Bajo De La Promesa Sociedad Futura con el Objeto Único Grupo Empresarial Alianza Occidente S.A.S	335.330.806
4	2011-00595	Robles Cardenas María Eugenia	331.073.270
5	2005-02127	Niño Gómez José David	62.381.079
6	2018-00656	Compañía Operadora De Corredores Viales - Correval	49.080.219
7	2005-00409	Africano Alvarado Carlos Julio	19.463.896
8	2011-00490	Megaproyectos S.A	14.110.757
9	2018-00121	Fiduagraria S.A.	8.207.867
10	2012-00580	Fiduciaria de Occidente S.A.	7.070.805
11	2016-00513	Sociedad Trans. NQS Sur S.A.	7.061.361
12	2016-02429	Ajiaco Cante Marco Fidel	6.650.144
13	2012-00660	Uniapel S.A.S.	6.580.439
14	2003-01159	Transurbanos - Empresa Transporte Masivo Urbano S.A.	6.326.753
15	2018-00182	Gonzalez Pinilla Diana Marcela	3.717.687
16	2017-01343	Recaudo Bogotá S.A.S - En Reorganización	3.100.501
17	2006-00369	Consortio Estación San Victorino	3.091.609
18	2013-00935	Bocacolina S.A.	3.015.163
19	2016-00389	Aguas Herrera Jose Vicente	2.763.897
20	2015-00238	Albarracín Jairo Hernán	2.419.738
21	2018-00554	Aguilar Roncancio Rodolfo	2.200.566
22	2009-00100	Sociedad J.E.C.R. S.A.	2.189.400
23	2013-01065	Bocacolina S.A.	1.360.227
24	2010-00598	Piedrahita Gutiérrez William	1.090.228
25	2015-02192	Grupo Empresarial Vías Bogotá S.A.S.	1.043.645
26	2018-00140	Mayordomía y Servicios S.A.	691.212
27	2005-00456	ExxonMobil de Colombia S.A.	657.899
28	2011-00427	Transmasivo S.A.	641.880
29	2006-00492	Galindo Electronics Cía. en C	547.453
30	2011-00025	Betancourt Duarte Michel Tatiana	408.569
31	2014-00102	Blum De Angulo Hilda María	387.646
32	2006-02236	Construcciones Técnicas de Ingeniería Ltda. Contein	382.412
33	2017-00174	Transporte Zonal Integrado - Tranzit S.A.S.	360.268
34	2016-00103	Rodriguez Cabezas Leidy Yojana	335.835

Número	Número del proceso legal	Demandante	Valor final contingente
35	2011-00125	Bassil Chahine Ricardo	333.441
36	2014-00599	C&G Ingeniería y Construcciones SAS C&G SAS	324.524
37	2011-00855	Vansolix S.A. en Reestructuración	309.412
38	2014-00389	Beltrán Ortiz Omar Alexis	308.602
39	2017-00370	Castaño Escobar Nelson Andrés	304.197
40	2014-00193	Bahamon Cortes Gloria Amparo	292.678
41	2016-01737	Pulido Garcia Luis Orlando	281.505
42	2016-02586	Sociedad Suma S.A.S	238.426
43	2011-00401	Vansolix S.A. en Reestructuración	233.934
44	2015-02673	Serviconfor Ltda.	233.860
45	2011-00122	Iriarte Gutiérrez Pedro José	206.694
46	2011-00022	Martínez Vásquez Nancy Aidee	200.767
47	2017-00190	Auzaque Garcia Segundo Alejandro	199.042
48	2006-01150	Rubiano Leiva Jorge Eduardo	192.255
49	2015-00231	Conexión Móvil	171.887
50	2016-02484	Arquitectos e Ingenieros Asociados	167.865
51	2007-00761	Desarrollo en Ingeniería - DIN S.A	165.976
52	2017-00062	Express del Futuro S.A.	162.724
53	2017-00141	Reyes Londo Maida Yanuby	157.938
54	2016-00295	Nieto Alvarez Rosa Maria	153.048
55	2017-01990	Sociedad Internacional de Transporte Masivo S.A.S. - Ciudad Móvil S.A.S.	144.590
56	2010-00175	Transmasivo S.A.	127.396
57	2017-00159	Aya Rivera Doris Andrea	126.162
58	2018-00360	Rodriguez Héctor Lázaro	122.694
59	2019-00353	Angelcom SAS	120.869
60	2012-00554	Seracis Ltda.	116.606
61	2015-00020	Díaz López Leidy Viviana	112.484
62	2018-00229	Forero Blanca Imelda	110.451
63	2008-00606	Cardenas Suarez Jeimi Andrea	109.752
64	2017-00058	Ahumada Martinez Juan David	100.183
65	2011-00073	NCI Nuevo Concepto de Ingeniería Ltda.	97.636
66	2017-00119	Gonzalez Montes Bertha Josefina	93.252
67	2016-00501	Empresa De Transporte Integrado De Bogotá S.A.S. - ETIB S.A.S.	91.150
68	2018-00428	Sánchez Sierra Susana Catalina	82.191
69	2016-00260	Echeverry Álzate Albeiro	80.562
70	2019-00068	López De Perez Lucila	80.467
71	2018-00249	Méndez Vásquez Eduardo	80.115
72	2018-00361	Guaca Leon Jesús Fernando	76.690
73	2015-00399	Si 99	72.132
74	2015-00481	Secretaria Distrital De Salud	71.425
75	2016-00193	Garcia Manosalva Edgar Jesús	68.293
76	2016-00407	Molano Martínez Luis Alejandro	63.203
77	2017-00222	Betancourt López Blanca Ofelia	59.421
78	2016-00493	Guerrero Fajardo Luis Eduardo	57.837

Número	Número del proceso legal	Demandante	Valor final contingente
79	2017-00275	Alarcón Morato Nepomuceno Sociedad Internacional De Transporte Masivo S.A.S. - Ciudad	53.975
80	2017-00066	Móvil S.A.S.	51.765
81	2016-00317	Camacho Lilia	47.142
82	2016-00659	Redcom Ltda.	45.990
83	2016-00239	Correa De Mejia Maria Virgelina	45.366
84	2019-00066	Ángel Pinzón Cleotilde	44.863
85	2014-00284	Benito Jiménez	44.790
86	2019-00048	Buitrago Buitrago Marco Tulio	44.247
87	2015-00901	Díaz Hernandez Rosa Luz	43.127
88	2011-00240	Mora Rico Wilmer	41.605
89	2012-00310	Montes Rueda Luz Marina	40.615
90	2016-00356	Puentes Maria Natividad	40.581
91	2014-00101	Mejía Tolosa Claudia Patricia	39.809
92	2018-00176	Merchan Aya Oscar Eduardo	39.233
93	2016-00046	Duran Ordoñez Luis Darío	39.111
94	2011-00857	Vansolix S.A. En Reestructuración	36.051
95	2016-00587	Pacuas Maria Jael	35.988
96	2018-00077	Chivata Giral Fabian Octavio	34.666
97	2012-00067	Avellaneda Martinez Norman	32.428
98	2017-00201	Clavijo Yaver Nelson	30.019
99	2016-00218	Express Del Futuro S.A.	29.880
100	2016-00580	Gmóvil S.A.S.	28.669
101	2018-00132	Camacho Pacazuca Bárbara Clemencia	27.977
102	2018-00332	Empresa De Transporte Integrado De Bogotá S.A.S. - ETIB S.A.S.	27.400
103	2015-00816	Betancourt Reyes Paola Andrea	26.808
104	2012-00075	Garcia De Forero Edilma De Las Mercedes	26.779
105	2018-00374	Duran Díaz Florinda	26.440
106	2011-00856	Vansolix S.A. en Reestructuración	26.346
107	2017-00327	Borda Moreno Sandra Milena	26.319
108	2011-00115	Morales Campos Francisco Arturo	26.253
109	2015-00110	Rivera William Alfonso	25.840
110	2017-00067	Arias Cardenas Claudia Yaneth	25.478
111	2016-00393	Olaya Sandoval Sulman Lucia	24.461
112	2015-00775	Leon Cardenas Rosalba	23.664
113	2017-00172	Cano Roncancio María Nancy	23.597
114	2016-00385	Ayala Morales Jairo Antonio	22.741
115	2014-00562	Cano Rojas Sofia Magdalena	22.060
116	2019-00042	Borda Rivas Álvaro	21.064
117	2017-00272	Cardona Correa Sebastián	20.793
118	2017-00005	Empresa de Transporte Integrado De Bogotá S.A.S. - ETIB S.A.S.	20.656
119	2015-00849	Pardo Gaitán Pilar Fernanda	20.401
120	2016-00202	Reina Álvarez Consuelo	20.190
121	2018-00358	Comercializadora DWR SAS	20.166
122	2014-00130	Garcia Perez Maicol	19.765

Número	Número del proceso legal	Demandante	Valor final contingente
123	2016-00299	Betancourt Arroyave Gloria Patricia	18.511
124	2019-00063	Jiménez Nelson Hernán	18.471
125	2017-00333	Santa Alape Martha Cecilia	18.351
126	2018-00120	Bohórquez de Oviedo Maria Oliva	18.274
127	2015-00782	Plazas Ramírez Héctor Francisco	18.255
128	2015-00904	Rodríguez Ortiz Nubia Nelly	17.058
129	2018-00089	Ramírez Vásquez Jorge Enrique	16.841
130	2015-00304	Transmasivo S.A.	16.062
131	2019-00096	Hoyos Pérez Luz Myriam	15.587
132	2016-00220	Bueno Gañan Jonathan Andres	15.584
133	2017-00175	Salim Morón Selma Carolina	15.372
134	2013-02183	Cardenas De Castañeda Carmen Ofelia	14.414
135	2017-00089	Chávez Fernandez Luis Alfredo	14.285
136	2018-00294	Calvo Molina Oscar Mauricio	14.195
137	2017-00303	Garzón Roncancio Angélica María	13.884
138	2017-00198	Rodríguez Romero Efrén	12.462
139	2016-00279	Contreras Palacios Edwin Ricardo	11.007
140	2019-00104	Sierra Santiago Susana	10.600
141	2018-00023	Vega Buitrago Yandi Mayudi	10.519
142	2017-00083	Artunduaga López Fernando Alejandro	10.201
143	2018-00026	Fandiño Arias Martha Inés	8.975
144	2017-00102	Beltrán Manjarrez Jose Ambrosio	8.628
145	2018-00374	Barón Ortegón Maria Cristina	8.593
146	2017-00168	Sistema Integrado De Transporte Si99 S.A.	8.254
147	2016-00347	Masivo Capital S.A.S.	7.975
148	2017-00379	Arias Nicolás Alejandro	7.598
149	2019-00002	Barragan Méndez Juan Carlos	6.974
150	2014-00296	Arrieta Mercado Dayana Paola	6.648
151	2016-00726	Díaz Gonzalez Johan Andres	6.648
152	2017-00033	Sistema Integrado de Transporte Si99 S.A.	3.622
153	2015-00351	Barajas Vargas Alexander	3.518
154	2017-00101	Masivo Capital S.A.S.	3.376
155	2017-00097	Pinto Durango Luis Alberto	2.808
156	2015-00563	Lumpaquer Molina Víctor Manuel	2.010
157	2013-00113	Tovar Rojas Maria Teresa	1.844
158	2018-00051	Sistema Integrado de Transporte Si99 S.A.	1.327
159	2018-00147	Consortio Express S.A.S.	1.222
160	2017-00132	Castro Pedreros John Jairo	1.065
161	2007-00144	Campos Cruz Félix Antonio	1.046
162	2003-02488	Roldan López Oscar Orlando	1.039
163	2014-00153	Mora López Maria Emilse	597
164	2011-00468	Navarrete Sepúlveda Marcela	-
165	2012-00106	Parada Díaz Orlando	-
166	2013-02535	Hernandez De Rodriguez Lucila	-
167	2015-00920	Galeano Vallejo Sebastián	-

Número	Número del proceso legal	Demandante	Valor final contingente
168	2015-00364	Angelcom S.A	-
169	2014-00483	Angelcom S.A	-
170	2015-00219	Amado Gomez Luz Marina	-
171	2018-00267	Ocampo Rico Maria Fernanda	-
172	2018-00245	Quintero Hernandez Constantino Vicente	-
173	2018-00683	Kuhfeldt Salazar Karin	-
174	2018-00381	Daimlerchrysler Colombia S.A	-
175	2017-00193	Gamboa Carmona Ivet Rocío.	-
176	2019-00157	Ramirez Alvarez Luis Alejandro	-
177	2019-00245	Rodriguez Velasquez Maria Elba	-
178	2019-00095	Lara Restrepo Rodrigo	-
179	2019-00603	Fundación Contratación Estatal Transparente	-
Total Procesos Administrativos valorados Posibles			<u>2.016.324.552</u>

(d) Otros Litigios y Mecanismos Alternativos Solución de Conflictos

Número	Número del proceso legal	Demandante	Valor final contingente
1	2017-05360	Consortio Express S.A.S.	21.434.091
2	2017-15533	Consortio Express S.A.S.	16.437.000
3	15714	Angelcom S.A.S.	5.027.142
Total Procesos MASC valorados Posibles			<u>42.898.233</u>

(e) Penales

Número	Número del proceso legal	Demandante	Valor final contingente
1	781576	Santos Robles Eduardo	-
Total Procesos Penales valorados Posibles			<u>-</u>

Procesos en contra calificados "Posible" en 2018:

(a) Civiles

	Número del proceso legal	Demandante	Valor final contingente
1	2017-00774	Díaz Guiza Yudy Andrea	61.474
2	2017-00185	Seguros Del Estado S.A.	44.652
3	2017-00235	Cichacha Olaya Martha Lucía	42.712
4	2018-00269	González Roa Eduart Hanns	31.067
Total Procesos Civiles valorados Posibles			<u>179.905</u>

(b) Laborales

Número	Número del proceso legal	Demandante	Valor final contingente
1	2018-00402	Acosta Sotomonte César Guillermo	352.662
2	2015-00600	Rozo Capera María Mérida	99.187
3	2015-00889	Ardila Gerena Ana Judith	58.109
4	2017-00370	Fonseca Martínez José Alfonso	36.811
5	2016-00660	Gutiérrez Villabon Yolanda	34.813
6	2015-00822	Muñoz Ballesteros Luz Marina	34.427
7	2016-00052	Trujillo Ospina Zoila	29.971
8	2015-00607	Molano Vanegas Ana Betsabe	28.931
9	2016-00577	Torres Angarita Luz Marina	25.291
10	2016-00475	Camacho Gloria Elsy	24.735
11	2015-00915	González Salamanca Francisco Joseph	23.795
12	2015-00612	Díaz Díaz Janeth	22.873
13	2016-00427	Avellaneda Moreno Luis Francisco	22.247
14	2015-00652	Garzón Ríos Bibiana	21.673
15	2017-00244	Velandia González Omar Alfonso	21.114
16	2017-00777	Cañón Villareal Luis Nevardo	20.422
17	2016-00284	Saavedra Rodríguez Olivia	19.524
18	2016-00510	Bolaños Pascasio Arcelia Consuelo	17.640
19	2015-00582	Guarnizo Olga Lucía	16.685
20	2015-00780	León Rodríguez Juan Camilo	16.031
21	2017-00250	Gómez Velásquez Joaquín Emilio	14.904
22	2016-00056	Rodríguez Téllez Luz Stella	14.710
23	2016-00660	Barajas Duarte Anavely	13.774
24	2012-00654	Orduña Guerrero Luis Eduardo	12.904
25	2016-00323	Aroca Reyes Leybis Orlando	11.121
26	2018-00282	Castañeda Gómez Norberto	11.068
27	2018-00332	Villarreal Rey John Mauricio	10.752
28	2016-00615	Martín Martínez Martha Cecilia	10.702
29	2016-00444	Pereira Bolaños Aracely Eugenia	10.702
30	2016-00318	González Melo Mercedes	10.702
31	2017-00258	Rodríguez Acuña Gloria Yaneth	10.702
32	2017-00349	Tovar Buitrago Hugo Francisco	8.776
33	2018-00305	Castillo Silva Víctor Julio	8.765
34	2018-00316	Castaño Hernández Gilberto	6.844
35	2016-00574	Ardila Páez Oscar Antonio	5.925
36	2016-00685	Serrano Lina Patricia	5.725
37	2016-00448	Castellanos Elsa Marina	5.718
38	2016-00510	Corredor Ortiz Delmira	5.424

Número	Número del proceso legal	Demandante	Valor final contingente
39	2018-00324	Pirachicán Hurían José Gonzalo	5.295
40	2017-00586	Montaño Camacho Luis Fernando	5.176
41	2018-00055	Camacho Arias Luis Alberto	5.128
42	2016-00365	Gualteros Ávila Elizabeth	4.798
43	2017-00325	Jiménez Agudo Jairo Alberto	4.166
44	2017-00820	Chacón Sachica María Eugenia	3.865
45	2017-00731	Malagón Veloza Gustavo	3.724
46	2017-00481	Cruz Osorio Carlos Humberto	3.618
47	2016-00339	Aguillón Cortes Miguel Antonio	3.349
48	2017-00529	Arbeláez Parra José De Jesús	3.139
49	2017-00093	Céspedes Guzmán Lina Jizeth	3.025
50	2016-00065	Correales Pulido Hugo	2.809
51	2017-00202	Alcalá Godoy Mónica	2.185
52	2017-00518	Borda Castro Edward Jamid	2.185
53	2017-00851	Vega Chaparro Jeison Andrés	2.016
54	2016-00427	Gutiérrez Millán Nohora Janeth	1.570
55	2017-00026	López Trujillo Pablo Andrés	1.570
56	2017-00083	Galvis García William Benjamín	1.570
57	2017-00185	Ayala Mejía Hermes	1.570
58	2017-00254	Camacho Zamudio Juan Carlos	1.570
59	2016-00669	Gutiérrez Marentes German Darío	1.570
60	2017-00574	Gallego Ruíz Luis Ángel	1.570
61	2017-00180	Pórtela Cortes Javier Andrés	1.570
62	2017-00180	Camargo Guerrero Edgar Mauricio	1.570
63	2017-00471	Martín Moreno Fabio Andrés	1.570
64	2017-00296	Sánchez Rodríguez José Gregorio	1.570
65	2017-00680	Orjuela Orozco José Oderal	1.570
66	2017-00765	Ávila Velandia German	1.570
67	2017-00817	Molina Nieto Eider	1.570
68	2017-00694	Chacón Hule Oscar Iván	1.570
69	2018-00212	Acuña Amado Segundo Daniel	1.569
70	2017-00258	Garzón Supelano Edilberto	1.569
71	2018-00077	Borda Barajas Andrés Arturo	1.556
72	2017-00375	Chaves González Jorge Max	1.216
73	2016-00449	Santana Mesa José Manuel	1.070
74	2016-00342	Mendoza Sichaca Freddy	1.070
75	2016-00237	Cuesta Montenegro Yolanda	1.070
76	2016-00213	Ruíz Santana Rosa Inés	1.070

Número	Número del proceso legal	Demandante	Valor final contingente
77	2016-00462	González Jorge	1.070
78	2016-00460	Malagón Rodríguez Alfonso	1.070
79	2016-00406	Duran Acosta Nohora Marleny	1.070
80	2017-00191	Rodríguez Cepeda Blanca Elizabeth	1.070
81	2016-00547	Hernández Quintana Adriana	1.070
82	2017-00433	Ochoa Baracaldo Diana María	1.070
83	2017-00431	Jiménez Bertha Consuelo	1.070
84	2017-00783	Camacho Duarte María Irma	1.070
85	2018-00102	Díaz Acevedo Obdulia	1.070
86	2017-00883	Zúñiga María Fernanda	1.070
87	2017-00759	Sáenz Muñoz Martha María Teresa	1.070
88	2018-00331	Reyes Parra Martha Cecilia	1.017
89	2016-00727	Varela Rodríguez Luz Eneigne	818
90	2018-00572	Consortio Express S.A.S.	-
Total Procesos Laborales valorados Posibles			<u>1.207.982</u>

(c) Administrativos

Número	Número del proceso legal	Demandante	Valor final contingente
1	2004-01972	Apetrans Asociación Nacional De Propietarios de Transporte Publico	705.178.535
2	2011-00099	Consortio Asociado Bajo De La Promesa Sociedad Futura con El Objeto Único Grupo Empresarial Alianza De Occidente SAS	328.636.375
3	2011-00595	Robles Cárdenas María Eugenia	324.463.834
4	2018-00656	Compañía Operadora De Corredores Viales - Correval	60.916.205
5	2005-00409	Africano Alvarado Carlos Julio	18.863.803
6	2011-00490	Megaproyectos S. A	13.830.744
7	2018-00121	Fiduagraria SA	8.850.386
8	2012-00580	Fiduciaria De Occidente S.A.	6.937.457
9	2012-00660	Uniapel S.A.S.	6.442.064
10	2003-01159	Transurbanos - Empresa Transporte Masivo Urbano S.A.	6.131.398
11	2016-02429	Ajiaco Cante Marco Fidel	5.038.914
12	2016-00389	Aguas Herrera José Vicente	3.308.350
13	2017-01343	Recaudo Bogotá Sas	3.038.742
14	2013-00935	Bocacolina S.A.	2.922.216
15	2006-00369	Consortio Estación San Victorino	2.573.688
16	2015-00238	Albarracín Jairo Hernán	2.322.647
17	2009-00100	Sociedad J.E.C.R. S.A.	2.121.747
18	2016-00315	Ruiz Pineda Ramón	1.837.272
19	2013-01065	Bocacolina S.A.	1.318.370
20	2010-00598	Piedrahita Gutiérrez William	1.067.151
21	2011-00125	Bassil Chahine Ricardo	957.765

Número	Número del proceso legal	Demandante	Valor final contingente
22	2018-00140	Mayordomía Y Servicios S.A.	677.444
23	2005-00456	ExxonMobil De Colombia S.A.	637.262
24	2011-00427	Buitrago Víctor Manuel	622.077
25	2006-00492	Galindo Electronics Cía. En C	530.438
26	2011-00025	Betancourt Duarte Michel Tatiana	400.430
27	2006-02236	Construcciones Técnicas De Ingeniería Ltda. Contein	370.606
28	2014-00102	Blum De Angulo Hilda María	368.731
29	2017-00174	Castro López José Avelino	352.060
30	2011-00855	Vansolix S.A. En Reestructuración	343.944
31	2014-00389	Beltrán Ortiz Omar Alexis	336.100
32	2014-00599	C&G Ingeniería Y Construcciones Sas C&G Sas	318.079
33	2011-00401	Vansolix S.A. En Reestructuración	309.735
34	2017-00370	Castaño Escobar Nelson Andrés	291.704
35	2014-00193	Bahamon Cortes Gloria Amparo	287.645
36	2016-01737	Pulido García Luis Orlando Consorcio Epc	275.864
37	2011-00122	Iriarte Gutiérrez Pedro José	268.505
38	2011-00022	Martínez Vásquez Nancy Aidee	253.355
39	2016-02586	Sociedad Suma S.A.S	233.676
40	2015-02673	Serviconfor Ltda.	226.953
41	2017-00190	Auzaque García Segundo Alejandro	195.351
42	2015-00231	Rodríguez Dora Lesby	168.464
43	2016-02484	Arquitectos E Ingenieros Asociados	164.507
44	2007-00761	Desarrollo En Ingeniería - DIN S. A	160.841
45	2017-00062	Ávila Ascenso María Magdalena	159.099
46	2017-00141	Reyes Londo Maida Yanuby	154.793
47	2017-00248	Chaparro Moreno Lady Jazmín	153.036
48	2016-00295	Nieto Álvarez Rosa María	146.649
49	2017-01990	Arciniegas Chaves Viviana	141.763
50	2015-00020	Díaz López Leidy Viviana	132.300
51	2011-00220	Galeano Figueroa Andro Hernando	123.978
52	2010-00175	Giraldo Botero Patricia Del Socorro	121.501
53	2012-00554	Seracis Ltda.	114.395
54	2008-00606	Cárdenas Suarez Jeimi Andrea	106.351
55	2017-00058	Ahumada Martínez Juan David	97.495
56	2017-00211	Ramírez Preciado Jair Eduardo	96.348
57	2018-00007	Baquero Elsa Yamile	94.893
58	2017-00119	González Montes Bertha Josefina	91.314
59	2016-00501	Guerrero Torres Margarita	89.232
60	2016-00103	Rodríguez Cabezas Leidy Yojana	86.591
61	2011-00125	Guio Camargo Luis Eduardo	83.940
62	2015-00378	Castaño Del Sol Ayleen Ivana	81.993
63	2011-00073	NCI Nuevo Concepto De Ingeniería Ltda.	79.920
64	2016-00260	Echeverry Álzate Albeiro	78.909
65	2015-00481	Sociedad Agropecuaria El Racho Ltda.	77.960
66	2014-00228	González De Murcia Rosa María	72.764

Número	Número del proceso legal	Demandante	Valor final contingente
67	2016-00129	Cubillos Prieto Martha Lilia	72.558
68	2015-00399	Medina Ramírez Andrea Milena	70.695
69	2016-00229	Moreno Cifuentes Dora Lice	64.182
70	2016-00407	Molano Martínez Luis Alejandro	61.944
71	2018-00176	Merchán Aya Oscar Eduardo	61.844
72	2016-00734	Pascuas Plata Brayan Stiven	57.985
73	2017-00275	Alarcón Morato Nepomuceno	52.863
74	2016-00317	Camacho Lilia	51.771
75	2016-00193	García Manosalva Edgar Jesús	51.708
76	2015-00906	López Rodríguez Félix Enrique	51.323
77	2017-00066	Galindo Pinzón Juan Carlos	50.676
78	2016-00493	Guerrero Fajardo Luis Eduardo	49.415
79	2016-00367	Barrios Lozada Ricaurte	48.964
80	2016-00659	Redcom Ltda.	45.074
81	2014-00284	Benito Jiménez	43.902
82	2016-00239	Correa De Mejía María Virgelina	43.359
83	2015-00901	Díaz Hernández Rosa Luz	42.467
84	2011-00857	Vansolix S.A. En Reestructuración	41.200
85	2011-00240	Mora Rico Wilmer	40.777
86	2016-00270	Parra Forero Blanca Azucena	40.098
87	2012-00310	Montes Rueda Luz Marina	39.830
88	2014-00101	Mejía Tolosa Claudia Patricia	39.040
89	2016-00046	Duran Ordoñez Luis Darío	38.511
90	2016-00587	Pacuas María Jael	35.271
91	2011-00115	Morales Campos Francisco Arturo	33.066
92	2017-00222	Betancourt López Blanca Ofelia	32.201
93	2012-00067	Avellaneda Martínez Norman	31.212
94	2016-00176	Ceranza Riscanevo María Delfina	29.133
95	2013-02535	Hernández De Rodríguez Lucila	29.087
96	2016-00580	Montenegro Rocha Mónica Lichet	28.999
97	2011-00856	Vansolix S.A. En Reestructuración	28.319
98	2016-00393	Olaya Sandoval Sulman Lucia	27.454
99	2013-00449	Guerrero García Rubiela	26.565
100	2016-00245	Parroquiano Cubides Rosalba	26.516
101	2012-00075	García De Forero Edilma De Las Mercedes	26.271
102	2016-00215	Duran Díaz Florinda	25.896
103	2015-00816	Betancourt Reyes Paola Andrea	25.604
104	2015-00110	Rivera William Alfonso	25.322
105	2017-00089	Chávez Fernández Luis Alfredo	25.208
106	2017-00327	Borda Moreno Sandra Milena	24.680
107	2017-00172	Cano Roncancio María Nancy	23.040
108	2016-00385	Ayala Morales Jairo Antonio	22.288
109	2015-00775	León Cárdenas Rosalba	22.184
110	2017-00272	Cardona Correa Sebastián	21.419
111	2014-00562	Cano Rojas Sofía Magdalena	21.374

Número	Número del proceso legal	Demandante	Valor final contingente
112	2017-00303	Suarez Artunduaga Leonardo	20.682
113	2017-00005	Vanegas Jiménez Cristina	20.221
114	2015-00849	Pardo Gaitán Pilar Fernanda	19.968
115	2016-00202	Reina Álvarez Consuelo	19.762
116	2014-00130	García Pérez Maicol	19.010
117	2018-00120	Bohórquez De Oviedo María Oliva	17.901
118	2015-00904	Rodríguez Ortiz Nubia Nelly	17.819
119	2015-00782	Plazas Ramírez Héctor Francisco	17.464
120	2017-00195	Aristizábal Buriticá Eleacid	17.368
121	2013-02183	Cárdenas De Castañeda Carmen Ofelia	16.571
122	2018-00089	Ramírez Vásquez Jorge Enrique	16.547
123	2018-00120	Bohórquez De Oviedo María Oliva	16.227
124	2015-00304	Serrano De Barrera María Inés	15.673
125	2017-00175	Salim Morón Selma Carolina	14.685
126	2016-00347	Martínez Jaramillo Raúl Erasmo	13.965
127	2017-00333	Santa Alape Martha Cecilia	12.332
128	2017-00198	Rodríguez Romero Efrén	12.214
129	2017-00201	Clavijo Yaver Nelson	11.943
130	2016-00220	Bueno Gañan Jonathan Andrés	11.859
131	2017-00168	Gomez Ayala Gloria	11.393
132	2016-00279	Contreras Palacios Edwin Ricardo	10.877
133	2017-00195	Guacaneme Guacaneme Leidy Johanna	10.373
134	2018-00023	Vega Buitrago Yandi Mayudi	10.346
135	2017-00379	Arias Nicolás Alejandro	8.721
136	2017-00102	Beltrán Manjarrez José Ambrosio	8.413
137	2018-00026	Fandiño Arias Martha Inés	7.788
138	2016-00726	Díaz González Johan Andrés	7.776
139	2014-00296	Arrieta Mercado Dayana Paola	6.511
140	2015-00811	Gamboa Arias Obed Estifen	6.320
141	2016-00299	Betancourt Arroyave Gloria Patricia	5.948
142	2015-00299	Hernández Gutiérrez Olga Patricia	5.496
143	2015-00475	Quintero Pabón Martha Irene	5.119
144	2017-00067	Arias Cárdenas Claudia Yaneth	4.949
145	2017-00033	Parra De Sanabria María Teresa	3.644
146	2015-00351	Barajas Vargas Alexander	3.384
147	2017-00101	Alarcón Pachón Irene	3.313
148	2015-00916	Cañón Prieto Ricardo María	2.249
149	2013-00113	Tovar Rojas María Teresa	2.154
150	2015-00563	Lumpaqué Molina Víctor Manuel	1.986
151	2013-00199	Campos Cruz Félix Antonio	1.698
152	2016-00218	Jiménez Ospina Marcela	1.334
153	2018-00051	Aranzalez Ortiz José Antonio	1.302
154	2018-00077	Chivata Giral Fabian Octavio	1.275
155	2007-00144	Campos Cruz Félix Antonio	1.118
156	2017-00132	Castro Pedreros John Jairo	1.110

Número	Número del proceso legal	Demandante	Valor final contingente
157	2003-02488	Roldan López Oscar Orlando	991
158	2014-00153	Mora López María Emilse	587
159	2016-00229	Castrillón Zapata Silvia	464
160	2011-00468	Navarrete Sepúlveda Marcela	-
161	2011-00029	Paz Lamir Carlos Alberto	-
162	2012-00106	Parada Díaz Orlando	-
163	2014-00514	Sosa Molina Henry	-
164	2015-00920	Galeano Vallejo Sebastián	-
165	2016-00229	Veeduría Ciudadana Construcción Horizontes Nuevos	-
166	2018-00267	Ocampo Rico María Fernanda	-
167	2018-00245	Quintero Hernández Constantino Vicente	-
168	2018-00683	Kuhfeldt Salazar Karin	-
169	2018-00184	Castaño Mauri Juan David	-
170	2016-00002	Prada Vargas Beatriz Helena	-
171	2015-00364	Angelcom S. A	-
172	2014-00483	Angelcom S. A	-
173	2017-00143	Mesa Nacional De Propietarios De Taxi	-
174	2017-00195	Cano Tobón Guillermo León	-
175	2015-00219	Amado Gomez Luz Marina	-
Total Procesos Administrativos valorados Posibles			1.519.136.803

(d) Otros Litigios y Mecanismos Alternativos Solución de Conflictos

Número	Número del proceso legal	Demandante	Valor final contingente
1	2016-04915	Gmóvil S.A.S. Empresa De Transporte Integrado De Bogotá S.A.S. - ETIB	116.186.071
2	2016-04995	S.A.S.	22.056.701
3	2017-05360	Consortio Express S.A.S. Sociedad Internacional De Transporte Masivo S.A.S. - Ciudad	8.794.493
4	2016-04992	Móvil S.A.S.	7.480.000
5	15715	Keb Technology Colombia - En Liquidación	5.321.756
6	15714	Angelcom S.A.S.	5.027.142
Total Procesos MASC valorados Posibles			164.866.163

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

	2019	2018
Recursos administrados en nombre de terceros	\$ 87.098.259	61.150.521
Otras cuentas acreedoras de control (a)	10.024.718.297	11.766.403.017
	\$ 10.111.816.556	11.827.553.538

(a) Las otras cuentas acreedoras de Control están representadas por:

Procesos Judiciales – Contra (1)	\$	5.805.620.269	8.508.290.836
Diferencial Tarifario (2)		3.425.553.431	2.593.635.548
Recursos Chatarrización(3)		256.987.835	213.619.156
Bienes del Sistema(4)		252.895.314	252.895.314
Convenio Soacha – INCO (5)		125.961.207	122.243.366
Subsidio Discapacidad (6)		103.297.531	73.287.707
Concesión Provisión de Flota (7)		51.971.620	-
Recursos SITP (8)		2.431.090	2.431.090
	\$	10.024.718.297	11.766.403.017

(1) El valor de las pretensiones iniciales de los demandantes en cada uno de los procesos judiciales a 31 de diciembre que se detallan a continuación:

	Número de Procesos	2019	Número de Procesos	2018
Administrativos	246	4.871.237.046	316	3.505.412.492
Conciliaciones extrajudiciales	21	927.455.067	42	4.995.906.951
Laborales	93	5.774.897	98	5.887.311
Civiles	17	1.079.236	4	1.010.059
Penales	9	74.023	9	74.023
Total Contingente	386	5.805.620.269	469	8.508.290.836

- (2) Cuenta control del diferencial tarifario producto de la compensación del Distrito Capital al Sistema a través de la tarifa técnica.
- (3) Cuenta control para los pagos realizados por concepto de contratos de acuerdos de voluntades y/o cesión de derechos a propietarios de buses vinculados al SITP (Chatarrización), en virtud del mandato establecido por el Distrito Capital a través de la Secretaría de Movilidad para la reorganización del transporte público urbano de pasajeros.
- (4) Cuenta control para los Bienes del Sistema en calidad de administración de conformidad con los lineamientos del convenio No. 001 de 2000 con el IDU y la Defensoría del Espacio Público.
- (5) Cuenta control para los pagos realizados con cargo a 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.
- (6) Cuenta control para el gasto ejecutado a través de la fiducia del Sistema por concepto de los subsidios entregados a las personas en condición de discapacidad acorde con lo establecido en el Acuerdo 484 de 2011 y Decretos Distritales 429 de 2012, 442 de 2014, 259 de 2015, 329 de 2015 y 046 de 2016.
- (7) Cuenta Control para el saldo de recursos en el Patrimonio Autónomo proveedor de flota del nuevo esquema de remuneración (Fase I y Fase II).

Concepto	2019	2018
Ingresos recibidos de la Fiducia SITP- Fiduciaria Popular	105.292.362	-
Ingresos por rendimientos financieros de los recursos en Patrimonio Autónomo proveedor de flota	45.535	-
Egresos (pagos a concesionarios proveedores de flota)	(53.366.277)	-
Subtotal cuenta provisión de flota	51.971.620	-

- (8) Cuenta control para los pagos realizados con cargo a la ejecución del Convenio con la Secretaría de Movilidad para proyectos del Sistema Integrado de Transporte Público (SITP).

19. Ingresos de Actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias comprenden:

	2019	2018
Venta de servicios (1)	\$ 150.437.064	135.505.805
Transferencias y subvenciones (2)	183.138.339	77.620.797
Venta de bienes (3)	940.671	494.644
	\$ 334.516.074	213.621.246

- (1) Los ingresos por venta de servicios de TRANSMILENIO S.A., corresponden a:

	2019	2018
Gestión de Transporte Masivo (a)	\$ 138.981.239	124.858.656
Otros servicios (b)	10.109.696	9.461.052
Publicidad	1.338.765	1.038.050
Organización de eventos	-	167.650
Transferencia tecnológica	7.375	11.232
Anulación de venta de servicios	(11)	(30.835)
Total venta de servicios	\$ 150.437.064	135.505.805

- (a) Corresponde a la remuneración de TRANSMILENIO S.A., por cuenta de la administración del Sistema, así:

	2019	2018
Participación Fase III (SITP)	\$ 56.918.297	76.703.262
Participación Fase I y II (Troncal)	81.716.436	47.968.897
Multas	346.506	186.497
Total Gestión de Transporte Masivo	\$ 138.981.239	124.858.656

(b) El siguiente es un detalle de los Otros servicios por explotación colateral:

	2019	2018
Arrendamiento (Buses y Espacios)	\$ 10.099.830	9.455.276
Derechos de Explotación de Marca	9.866	5.776
Total Otros Servicios	\$ 10.109.696	9.461.052

Derivado de las disposiciones del CONPES 3093 del 15 de noviembre de 2000, TRANSMILENIO S.A., reconoce como propios los ingresos por explotación colateral del Sistema (Arrendamiento de espacios en la infraestructura, Servicios de Publicidad, Servicios de Información a los usuarios, Participación en la explotación de sistemas de comunicaciones, entre otros).

(2) Corresponde a los recursos transferidos por la Secretaría Distrital de Hacienda para cubrir los gastos de mejoramiento institucional del SITP, con destinación específica, que al momento de ser transferidos se reconoce como una cuenta por pagar diferida (subvención) y posteriormente se lleva al ingreso en la medida en que se cumple la condición de asociación ingreso – gasto, adicionalmente en el año 2019 se recibió transferencia para el componente de interventoría aprobado mediante el mecanismos de vigencias futuras.

El detalle de las subvenciones es el siguiente:

	2019	2018
Transferencias del Distrito	\$ 168.786.431	77.619.438
Otras Subvenciones	14.336.411	-
Bienes recibidos sin Contraprestación	15.496	-
Donaciones	-	1.359
Total Subvenciones	\$ 183.138.338	77.620.797

(3) Corresponde principalmente a los recursos recibidos por desintegración buses revertidos 2019 \$393.609 y 2018 \$478.710, subasta 2019 \$542.850 y 2018 \$13.700 y en menor proporción la comercialización de material promocional del Sistema.

20. Costo de Ventas

	2019	2018
Bienes Revertibles Comercializados (1)	\$ 234.000	476.156
Elementos de Merchandising	2.890	3.322
	4 236.890	479.478

(1) Corresponde al costo de los muebles y equipos de cómputo provenientes de los bienes revertidos subastados.

21. Gastos de Administración

Se encuentran representados por los gastos generados por las áreas de apoyo a la gestión de la Empresa. El siguiente es el detalle:

	2019	2018
Gastos generales (1)	\$ 19.856.948	14.902.779
Impuestos, contribuciones y tasas (2)	2.813.615	2.133.187
Sueldos y salarios	8.268.484	7.500.020
Prestaciones sociales	3.588.679	3.430.465

Contribuciones efectivas (Seguridad Social, Caja)	1.990.194	1.843.679
Gastos de personal diversos	833.545	518.242
Aportes sobre la nómina (SENA, ICBF)	331.416	329.042
Contribuciones imputadas (incapacidades)	25.614	114.011
Total gastos de administración	\$ 37.708.495	30.771.425

- (1) Los gastos generales representan 53% y 48% por los años 2019 y 2018, respectivamente, del total de los gastos de administración. El siguiente es un detalle por los años que terminaron el 31 de diciembre:

	2019	2018
Honorarios (a)	\$ 7.243.483	7.298.839
Arrendamientos (b)	1.963.747	1.936.749
Vigilancia y seguridad (c)	1.714.252	1.059.880
Mantenimiento (d)	1.457.024	1.209.247
Diseños y estudios	1.452.787	-
Comunicaciones y transporte (e)	1.380.958	652.264
Intangibles	1.123.280	262.312
Seguros Generales	824.883	544.496
Materiales y suministros	696.929	505.008
Servicio de aseo, cafetería y restaurante	646.673	112.405
Servicios públicos	509.292	427.274
Contratos de aprendizaje (SENA)	177.856	174.529
Impresos, publicaciones, suscripciones	120.879	147.772
Procesamiento de información	112.548	207.884
Estudios y proyectos	98.843	-
Promoción y divulgación	97.766	-
Otros gastos generales	65.357	71
Obras y mejoras en propiedad ajena	63.300	274.709
Gastos legales	33.856	8.154
Comisiones	32.289	521
Combustibles y lubricantes	21.695	19.076
Fotocopias	19.251	23.770
Organización de eventos	-	37.819
Total Gastos generales de administración	\$ 19.856.948	14.902.779

El detalle del gasto por honorarios es el siguiente:

	2019	2018
Contratistas Apoyo Gestión	\$ 3.382.100	3.309.982
Otros de Asesoría a Gerencia - Tics	1.781.158	2.219.234
Honorarios Jurídicos defensa judicial y apoyo jurídico especializado	1.337.338	1.068.613
Revisoría Fiscal - Asesoría Tributaria- Res 414 de 2014	464.714	398.680
Honorarios Asesores Financieros	229.149	290.814
Honorarios levantamiento de inventarios y avalúos	49.024	11.516
Total Honorarios administrativos	\$ 7.243.483	7.298.839

(a) El detalle del arrendamiento operativo administrativo es el siguiente:

	2019	2018
Sede Administrativa (Edificio, Muebles)	\$ 1.701.798	1.644.214
Equipo de cómputo y software	261.949	292.535
Total Arrendamiento administrativos	\$ 1.963.747	1.936.749

(b) El detalle de los gastos de vigilancia y seguridad es el siguiente:

	2019	2018
Sede administrativa y medios tecnológicos	\$ 930.602	687.483
Custodia y traslado de archivo	783.650	372.397
Total Vigilancia y Seguridad	\$ 1.714.252	1.059.880

(c) El detalle del gasto por mantenimiento es el siguiente:

Mantenimiento de Software	\$ 595.986	617.786
Mantenimiento Equipo de cómputo y computación	318.045	66.592
Mantenimiento Sede TMSA	230.299	247.823
Mantenimiento Sitio Web de TMSA	210.139	182.976
Administración Edificio	97.202	94.070
Mantenimiento Equipo de Transporte	5.353	-
Total Mantenimiento Administrativo	\$ 1.457.024	1.209.247

(d) El detalle de los gastos de comunicaciones y transporte es el siguiente:

	2019	2018
Transporte urbano funcionarios	\$ 664.855	187.438
Servicio de conectividad	434.121	237.312
Mensajería especializada	227.425	120.253
Suministro Cartelera Digital Sede Administrativa	54.378	50.268
Otros	179	56.993
Total Comunicaciones y Transporte	\$ 1.380.958	652.264

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

	2019	2018
Gravamen a los movimientos financieros	\$ 1.542.505	1.074.427
Industria y comercio	924.092	786.769
Impuesto predial unificado	266.914	218.233
Contribuciones	80.104	53.758
Total Impuestos, Contribuciones y Tasas	\$ 2.813.615	2.133.187

22. Gastos de Operación

Se encuentran representados por los gastos generados por las áreas misionales de la Empresa. El siguiente es el detalle:

	2019	2018
Gastos generales (1)	\$ 227.801.873	146.778.159
Sueldos y salarios	16.185.433	15.437.285
Prestaciones sociales	7.291.447	6.946.801
Contribuciones efectivas (seguridad social, caja)	3.838.265	3.663.687
Gastos de personal diversos	1.652.604	1.324.877
Impuestos, contribuciones y tasas	72.433	119.693
Aportes sobre la Nómina (SENA, ICBF)	365.059	388.194
Contribuciones imputadas (incapacidades)	93.771	89.987
Total Gastos de operación	\$ 257.300.885	174.748.683

(1) Los gastos generales representan 89% y 84 % por los años 2019 y 2018 del total de los gastos de operación. El siguiente es el detalle:

	2019	2018
Interventorías (a)	\$ 49.507.650	16.904.780
Servicios (b)	41.282.542	19.120.085
Vigilancia y seguridad (c)	36.922.175	17.332.113
Honorarios (d)	28.108.729	37.035.802
Promoción y divulgación (e)	14.782.945	8.487.592
Servicios de aseo (estaciones)	16.891.730	17.208.106
Estudios y proyectos (f)	9.103.675	134.916
Comunicaciones y transporte (g)	7.223.165	5.220.058
Servicios públicos (h)	6.544.175	6.316.623
Arrendamiento operativo (i)	6.206.790	5.258.569
Diseños y estudios	4.429.409	9.623.338
Seguros generales	1.799.180	1.192.826
Mantenimiento	1.664.822	1.689.283
Otros gastos generales	1.010.526	249.188
Intangibles	982.299	48.320
Procesamiento de información	508.449	-
Impresos, publicaciones, suscripciones	313.815	247.777
Obras y mejoras en propiedad ajena	305.429	-
Materiales y suministros	175.022	167.641
Fotocopias	37.331	29.281
Costas procesales	2.015	-
Organización de eventos	-	510.543
Gastos legales	-	1.318
Total Gastos generales de Operación	\$ 227.801.873	146.778.159

a) El detalle de los pagos por interventoría, auditoría, y evaluaciones es el siguiente:

		2019	2018
Interventoría Contratos de Concesión (Provisión Flota, Componente Troncal y Zonal)	\$	42.757.134	12.551.702
Interventoría al contrato de Recaudo		5.498.395	3.811.412
Interventoría integral contrato de aseo		1.252.121	-
Interventoría integral contrato de vigilancia		-	541.666
Total Interventorías, Auditorías y Evaluaciones	\$	49.507.650	16.904.780

b) El detalle de los pagos por servicios es el siguiente:

		2019	2018
Control de portales		33.620.251	17.131.067
Orientación al usuario (Información y Guías)	\$	7.662.291	1.989.018
Total Servicios	\$	41.282.542	19.120.085

c) El detalle de los pagos por vigilancia y seguridad es el siguiente:

		2019	2018
Vigilancia Estaciones y Portales	\$	24.737.692	16.378.436
Policía Nacional		11.750.000	750.000
Medios tecnológicos, rastreo		434.483	203.677
Total Vigilancia y Seguridad	\$	36.922.175	17.332.113

d) El detalle de honorarios es el siguiente:

		2019	2018
Sostenibilidad del SITP y Evasión	\$	10.443.138	11.751.354
Contratistas de Apoyo al Sistema		10.512.994	15.317.867
Honorarios Asesores Jurídicos		1.980.217	3.297.180
Honorarios Asesores Tribunales Arbitramento		1.739.479	3.124.903
Honorarios en Finanzas SITP, SIRCI – Recaudo		1.377.325	2.160.343
Honorarios pago prevención de accidentes del Sistema y seguridad vial y de información		1.750.076	1.384.155
Estímulos cultura ciudadana		305.500	-
Total Honorarios Operativos	\$	28.108.729	37.035.802

e) El detalle de los pagos por promoción y divulgación es el siguiente:

		2019	2018
Plan de Medios	\$	8.990.244	2.054.427
Fortalecimiento, divulgación y atención a usuarios		4.180.898	4.169.287
Fortalecimiento cultura ciudadana		1.611.803	2.263.878
Total Promoción y divulgación	\$	14.782.945	8.487.592

f) Corresponde a la implementación de proyectos para los componentes de pedagogía y mediación social dirigidos a los usuarios, actores del sistema y a las comunidades priorizadas.

g) El detalle del gasto de comunicaciones y transporte operativos es el siguiente:

		2019	2018
Internet estaciones y conectividad del sistema	\$	4.257.843	3.484.368
Transporte de funcionarios		971.015	535.906
Línea 195		885.439	506.905
Comunicación voz y datos		630.878	692.879
Otros		477.990	-
Total Comunicaciones y Transporte	\$	7.223.165	5.220.058

h) El detalle de los servicios públicos de las Estaciones de las Fases I y III es el siguiente:

		2019	2018
Energía	\$	5.630.330	5.273.654
Aseo, acueducto y alcantarillado		865.708	859.212
Servicio de teléfono		48.137	183.757
Total Servicios Públicos Operativos	\$	6.544.175	6.316.623

i) El detalle de los gastos por arrendamiento operativo es el siguiente:

		2019	2018
Sede Administrativa (Edificio, Muebles)	\$	5.442.974	5.258.449
Arriendo equipos de computo		763.816	120
Gastos por Arrendamiento Operativo	\$	6.206.790	5.258.569

23. Deterioro, Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones

El siguiente es el detalle de estos gastos:

		2019	2018
Depreciación propiedades y equipo	\$	2.859.709	2.530.209
Amortización de activos intangibles		1.719.212	1.466.838
Provisión de litigios y demandas		1.382.215	5.330.666
Deterioro de cuentas por cobrar		875.897	40.322

Provisiones diversas	-	24.275.614
Deterioro de inventarios	-	61.740
Total, deterioro, provisiones, depreciaciones y amortizaciones	\$ 6.837.033	33.705.389

24. Otros Ingresos

	2019	2018
Financieros (1)	\$ 3.648.500	4.282.346
Ajuste por diferencia en cambio	66	-
Ingresos diversos (2)	21.995.514	2.787.760
Impuestos a las ganancias diferido (Nota 16)	546.108	6.263.543
Reversión de las pérdidas por deterioro	106.373	11.130
Total otros ingresos	\$ 26.296.561	13.344.779

(1) El siguiente es un detalle de los Ingresos Financieros:

	2019	2018
Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	\$ 2.346.086	2.546.866
Rendimientos en CDT	963.564	1.039.633
Rendimientos sobre recursos entregados	279.095	688.793
Intereses de mora	59.353	7.054
Otros ingresos financieros	402	-
	\$ 3.648.500	4.282.346

(2) El siguiente es un detalle de los Ingresos Diversos:

	2019	2018
Otros ingresos	\$ 1.312.729	1.920.114
Indemnizaciones	343.895	556.886
Recuperaciones (a)	20.334.989	270.305
Aprovechamientos	3.119	38.887
Fotocopias	782	1.568
Total ingresos diversos	\$ 21.995.514	2.787.760

a) Corresponde a la reversión de un gasto provisionado en 2018 derivado de la calificación probable del tribunal de arbitramento SIO3 que en 2019 resulto favorable a la entidad.

25. Otros gastos

El detalle de los Otros Gastos es el siguiente:

	2019	2018
Impuesto a las ganancias corriente (Nota 16)	\$ 9.835.253	-
Impuesto a las ganancias diferido (Nota 16)	9.618.924	459.959
Otros gastos diversos	806.030	314.902
Devoluciones, rebajas y descuentos en ventas	37.400	50.770



EMPRESA DE TRANSPORTE DEL
TERCER MILENIO
TRANSMILENIO S.A

Financieros	24.803	159.645
Comisiones	27	51
Total deterioro y depreciaciones	\$ 20.322.437	985.327

26. Presentación

Algunas cifras no materiales de los estados financieros de 2018 fueron reclasificadas para propósitos de presentación uniforme con las cifras del año 2019.

27. Hechos posteriores

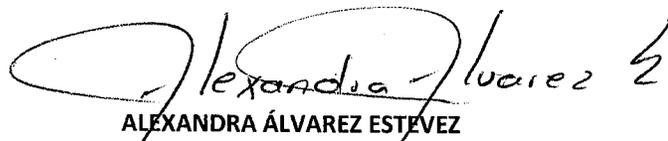
A la fecha no se han registrado hechos posteriores en la Empresa.



FELIPE A. RAMIREZ BUITRAGO
Representante Legal
(Adjunto Certificación)



JOSE GUILLERMO DEL RIO BAENA
Director Corporativo



ALEXANDRA ÁLVAREZ ESTEVEZ
Contadora
T.P. No. 115054 - T



LEONARDO FABIO RIVERA GOMEZ
Revisor Fiscal
T.P. 89483-T
Designado por KPMG S.A.S
(Véase informe 06 de Marzo 2020 adjunto)