

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2023
COMPARADAS CON 2022**

Contenido

NOTA 1 ENTIDAD REPORTANTE	5
1.1. Identificación y funciones	6
1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones	6
1.4. Forma de Organización y/o Cobertura	7
NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS	7
2.1. Bases de medición	8
2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad	8
2.3. Tratamiento de la moneda extranjera	8
2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable	8
2.5. Otros aspectos	8
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES	9
3.1. Juicios	9
3.2. Estimaciones y supuestos	9
3.3. Correcciones contables	9
3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros	10
3.5. Aspectos generales contables derivados de la emergencia del COVID-19	10
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES	10
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	13
Composición	13
5.1. Depósitos en instituciones financieras	14
5.2. Efectivo de uso restringido	14
5.3. Equivalentes al efectivo	14
5.4. Saldos en moneda extranjera	15
NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	15
Composición	15
6.1. Inversiones de administración de liquidez	15
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR	16
Composición	16
7.21. Otras cuentas por cobrar	17
7.22. Cuentas por cobrar de difícil recaudo	18
NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	19
Composición	19

10.1 Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles	20
10.2 Detalle saldos y movimientos PPE - Inmuebles	21
10.3 Construcciones en curso.	22
10.4 Estimaciones	23
10.5 Revelaciones adicionales:.....	23
NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES	23
Composición	24
14.1. Detalle saldos y movimientos.....	24
14.2. Revelaciones adicionales	25
NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	25
Composición	25
16.1. Desglose – Subcuentas otros	25
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR	26
Composición	27
21.1. Revelaciones generales.....	27
21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales	27
21.1.2 Recursos a favor de terceros	28
21.1.3 Descuentos de nómina.....	28
21.1.4 Retenciones en la fuente e impuesto de timbre.	28
21.1.5 Impuesto, contribuciones y tasas.....	29
21.1.6 Otras cuentas por pagar.....	29
NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	31
Composición	31
22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo	32
22.2. Beneficios y plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo	32
22.4. Otros beneficios posempleo	33
NOTA 23. PROVISIONES	34
Composición	34
23.1. Litigios y demandas.....	34
23.5. Provisiones diversas	34
NOTA 24. OTROS PASIVOS	35
Composición	35
24.1. Desglose – Subcuentas otros	35
NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN	36
26.1. Cuentas de orden deudoras	36
26.2. Cuentas de orden acreedoras	37

NOTA 27. PATRIMONIO	38
Composición	38
27.1. Capital	40
27.2. Acciones	40
NOTA 28. INGRESOS	42
Composición	42
28.1. Ingresos de transacciones con contraprestación	42
NOTA 29. GASTOS	43
Composición	44
29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas	44
29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	45
29.2.1. Deterioro – Activos financieros y no financieros	45
29.7. Otros gastos	45
NOTA 30. COSTOS DE VENTAS	46
Composición	46
NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS	47
Generalidades	47
35.1. Activos por impuestos corrientes y diferidos	47
35.2. Pasivos por impuestos corrientes y diferidos	48
35.3. Ingresos por impuestos diferidos	48
35.4. Gastos por impuesto a las ganancias corriente y diferido	48
NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	49

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2023

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1 Identificación y funciones

La Terminal de Transporte S.A., es una sociedad de economía mixta del orden Distrital, de segundo grado u orden, vinculada a Secretaría de Movilidad., conforme a lo establecido en la Ley 489 de 1998 y el Decreto Ley 1421 de 1993, los artículos 105, 107 y 108 del Acuerdo No. 257 de 2006, el Código de Comercio y demás normas concordantes y reglamentarias, constituida como sociedad anónima mediante escritura pública número 8058 del seis (6) de Noviembre de mil novecientos setenta y nueve (1979), otorgada en la Notaría quinta (5ª) del Circulo de Bogotá, dotada de personería Jurídica, patrimonio independiente y autonomía administrativa, cuya actividad estará sujeta al control y vigilancia de la Superintendencia de Transporte, siendo la última reforma estatutaria la contenida en la escritura pública No. 6228 del veintinueve (29) de noviembre de dos mil diecinueve (2019), de la Notaría setenta y tres (73) del Círculo de Bogotá.

Su objeto social principal es contribuir a la solución de problemas de tránsito y transporte de todo el país, en especial de la ciudad de Bogotá D.C. y su área metropolitana, al igual que la construcción y explotación de terminales de transporte tendientes a asegurar una adecuada administración y mejoramiento del servicio de transporte terrestre automotor.

Adicionalmente, contribuir al mejoramiento del nivel de satisfacción de los ciudadanos y de los transportadores en aspectos tan importantes como lo son la movilidad, la comodidad, la seguridad vial e integridad física, el espacio público, la información de oferta en despachos, empresas y destinos, servicio de atención de urgencias hospitalarias, de ambulancia y jornadas de vacunación, controles por parte de la XXII Estación de Policía Metropolitana y la Policía de Carreteras, acondicionamiento de los vehículos para la operación, control de alcoholimetría y prueba física para los conductores, entre otros

Su oficina principal se encuentra localizada en la ciudad de Bogotá, en el barrio Salitre en la dirección diagonal 23 número 69 – 60 oficina 502, sus operaciones son desarrolladas en tres sedes una en el barrio salitre, otra en el barrio bosa y otra en la autopista norte con calle 193. Adicionalmente tiene en administración 30 parqueaderos de los diferentes convenios y contratos con entidades distritales, y se está desarrollando con la Secretaria de Movilidad las Zonas de Parqueo Pago en las diferentes localidades de Bogotá.

La sociedad no se haya disuelta y su duración tiene vencimiento el 5 de noviembre del año 2.069.

1.2 Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de sus estados contables, la Terminal de Transporte S.A. está aplicando lo establecido en el Régimen de Contabilidad Pública adoptado mediante Resolución 414 de 2014 expedida por la Contaduría General de la Nación actualizada con Resolución 219 de 2020, y el instructivo 002 del 8 de septiembre de 2014, la Resolución 426 de 2019, la Resolución 168 de 2020 y la Resolución 139 de 2015. Así mismo, las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación en materia de registro oficial de los libros, los cuales se encuentran digitalizados y aprobados conforme a la normatividad vigente. En materia de notas a los estados financieros se empleó la Resolución 441 de 2019 de la Contaduría General de la Nación.

Los documentos soporte se encuentran debidamente archivados y custodiados en virtud de la responsabilidad de generar información confiable, socialmente útil, oportuna y permanente. La moneda funcional utilizada por la Terminal de Transporte S.A., para el desarrollo de sus actividades y su entorno económico es el peso colombiano.

Respecto al registro contable de las operaciones, se efectúan con fundamento en el principio de devengo a partir de documentos soporte disponibles para la revelación contable.

Las principales políticas contables empleadas por la empresa son: Efectivo y equivalentes de efectivo, cuentas por cobrar, cuentas por pagar, propiedad, planta y equipo, activos intangibles, propiedades de inversión, arrendamientos, beneficios a los empleados, ingresos de actividades ordinarias, impuesto a las ganancias y provisiones y contingencias

Como resultado de la aplicación de la depreciación y provisión de la propiedad, planta y equipo, los activos presentan una disminución en \$ 3,235,472, afectando el costo y gasto disminuyendo el resultado del ejercicio.

Se aplica la depreciación por línea recta, y en lo referente a la vida útil se aplica la política contable de propiedad planta y equipo en su numeral 5.

El registro de las operaciones se realiza en el aplicativo Informaweb bajo la figura de ERP, integrando los procesos administrativos y operativos de la Terminal.

En cuentas de orden en contra se registra la valoración del contingente judicial relacionado con los procesos jurídicos instaurados en contra de la Terminal de

Transporte S.A., dichos procesos se encuentran registrados y valorados en el sistema de información de procesos judiciales (Siproj) de la Alcaldía Mayor de Bogotá de acuerdo a la Resolución 397 de 2008 de SHD.

Para la destinación de los resultados de la vigencia 2022, en la Asamblea del 24 de marzo de 2023 con Acta 57, se decidió enjugar las pérdidas con las reservas extraordinarias acumuladas.

1.3 Base normativa y periodo cubierto

Según lo establecido en los Estatutos de la Terminal el corte contable es anual y la información se presentará a la Asamblea con fecha de corte al 31 de diciembre de cada vigencia fiscal, sus Estados Financieros estarán conformados por el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y las Notas y Revelaciones, los cuales serán aprobados por la Asamblea General de Accionistas celebrada dentro de las fechas establecidas para ello.

La Terminal de Transporte S.A., utilizó el régimen de contabilidad pública, el marco conceptual y las normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos de empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público.

La Terminal de Transporte S.A., no agrega ni consolida información con ninguna entidad.

1.4 Forma de Organización y/o Cobertura

La organización del proceso contable de cada vigencia empieza con:

1. Apertura que está ligada al presupuesto de cada vigencia que requiere de la aprobación de la Junta Directiva, compuesto por:

Ingresos que son ingresos corrientes, otros ingresos, recursos de capital y disponible proyectado.

Gastos conformados por gastos de funcionamiento, gastos de inversión y cuentas por pagar.

2. Gestión, es la etapa que tiene lugar durante todo el desarrollo del ejercicio económico anual y durante el cual se interpretan y registran todas las operaciones económicas de la empresa en la contabilidad, bajo el marco normativo de la Contaduría General de la Nación.

3. Conclusión en esta etapa se realizan los ajustes de cuentas y modificaciones necesarias que terminan con la presentación de los estados financieros que se ponen al alcance de las partes interesadas.

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1. Bases de medición

Para las inversiones en CDT la Terminal de Transporte S.A., reconoce los ingresos provenientes de los rendimientos financieros mensualmente por el principio de devengo, calculados a la tasa nominal pactada con las entidades bancarias para cada una de las inversiones acorde con la política contable de efectivo y equivalentes de efectivo.

La Administración tiene como principio que las inversiones de su portafolio se realicen en entidades que se encuentren calificadas en el Ranking emitido por la Tesorería Distrital y teniendo en cuenta, la evaluación realizada por el comité de inversiones.

Para efectos de la depreciación de la propiedad planta y equipo, la Terminal de Transporte S.A. utiliza el sistema de línea recta, aplicando la vida útil establecida para cada grupo después del avalúo realizado para determinar su valor y duración en el tiempo, según lo establecido por el nuevo marco normativo y definido por la política contable de propiedad planta y equipo, para los bienes muebles e inmuebles.

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

La moneda funcional utilizada por la Terminal de Transporte S.A., para el desarrollo de sus actividades y su entorno económico es el peso colombiano, para la presentación de los estados financieros se redondea a miles de pesos colombianos. La cifra de materialidad estará dividida en cuentas de actividad económica y cuentas de resultado, donde para actividad económica será el 0.5% del total de activos del año inmediatamente anterior y para cuentas de resultado se tomará el 0.5% del total de ingresos operacionales del año inmediatamente anterior.

2.3. Tratamiento de la moneda extranjera

La Terminal no registra operaciones en moneda extranjera.

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

No ha sucedido ningún acontecimiento con posterioridad a la fecha del Estado de situación financiera que pudiera requerir ajustes en los estados financieros al 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022. Sin embargo, mediante Resolución 20243040000305 del 05-01-2024 el Ministerio de Transporte transfiere a título gratuito las acciones que poseía en la Terminal de Transporte

S.A. equivalentes al 8.46994 % a la Central de Inversiones S.A. – CISA y da cumplimiento al Artículo 330 de la Ley 2294 de 2023, esta situación no modifica la información de los estados financieros.

2.5. Otros aspectos

Con el Departamento Administrativo de la Defensoría del Espacio Público, se suscribió el día 20 de mayo del 2019 Contrato Interadministrativo Nro. 110-129-359-0-2019 de 2019, cuyo objeto es contratar la operación, administración y mantenimiento de zonas de Estacionamiento, Bahía y/o Parqueadero, y las demás que se incluyan durante la ejecución del contrato, los cuales se encuentran ubicados en la Calle 125 No. 21a - 30, Calle 114a No. 45 - 98, Calle 114a No. 45 - 18, Carrera 75 23 F 30, calle 9 Nro. 38-00, Calle 9 Nro. 37- 37a, calle 9 Nro. 37, Calle 118 Nro. 19-53, Calle 85 Nro. 16 -07, Calle 79 Nro. 16-01 , Calle 97 Nro. 15 21, Carrera 16 No. 90 – 06, Calle 96 No. 10 – 72, Calle 97 No. 10 – 39, Calle 131C bis No. 94a – 99, Calle 131 B bis No. 94 D – 23, Carrera 94B No. 131 – 05, Calle 51 sur 81 D - 00, Carrera 78 No. 8a – 50, Calle 58 A Bis A 58, Carrera 136 A 151 D 153, Calle 95 No. 47 – 00, Carrera 69 B 23 C -36, Carrera 136 A 151 G 01, Calle 151 D Nro. 135 20, Carrera 136 A Nro.152 F 01, Calle 151 D Nro. 133 135, Avenida Calle 100 Nro.16-75, Avenida Calle 100 Nro. 18-03, Carrera 75 Nro. 24C -19, Carrera 19 A 125-00 cantidad de parqueaderos administrados 33, el valor a favor del DADEP pendiente por pagar es de \$ 4,572,137

Con el Instituto de Desarrollo Urbano – IDU, se suscribió el día 23 de noviembre de 2021 el Contrato Interadministrativo de administración de parqueaderos Nro. 1724, cuyo objeto es realizar mantenimiento, administración y operación de los parqueaderos públicos habilitados por el IDU en Bogotá D.C., los cuales se encuentran ubicados; en la avenida calle 72 Nro. 5-67, carrera 12 Nro. 84-42, carrera 11a Nro. 88-49, carrera 11 Nro. 93^a-72 y calle 109 Nro. 17-46. Valor pendiente por pagar al IDU es de \$ 251,784.

Con el Instituto de Distrital de Recreación y Deporte– IDRDR, se suscribió el día 06 de diciembre de 2022 el Permiso de Uso, con la finalidad de administrar, mantener y realizar aprovechamiento económico mediante la operación de los parqueaderos públicos habilitados por el IDRDR en Bogotá D.C., los cuales se encuentran ubicados; en la Carrera 24 Nro. 51 sur 00, Carrera 19 Nro. 50 - 00 sur, Calle 48B sur Nro. 20- 00, Carrera 60 Nro. 53 00, Valor pendiente por pagar al IDRDR es de \$ 1,313.

Para el proceso de registro de las operaciones se aplica la resolución 092 de la Contaduría General de la Nación. *“Por la cual se modifica el procedimiento contable para el registro de los recursos entregados en administración y el Catálogo General de Cuentas, del Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público”*

Dentro del desarrollo de las actividades económicas de la Terminal de Transporte S.A., se han realizado comodatos con diferentes entidades estatales que se relacionan a continuación:

Entidad Comodataria	Inmueble	Chip	Matrícula Inmobiliaria
Arquidiócesis de Bogotá	3-233	AAA0077HJTO	050C00769771
Policía Nacional Metropolitana de Bogotá	5-101 y 5-102	AAA0077HAAW y AAA0077FZZM	050C769887 y 050C769888
Departamento Administrativo de Bienestar Social	5-105	AAA0077FZWF	050C00769891
Instituto Distrital de Cultura y Turismo	5-127	AAA0077FYWW	050C769913
Secretaría Distrital de Salud	4-136	AAA0077HCXS	050C00769847
Secretaría de Educación Distrital	Lote Motorista	AAA0047CXBR	050S01134762
Unidad Administrativa de Rehabilitación y Mantenimiento Vial	Calle 192 #19-43	AAA0214CFDM	050N20586123

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

3.1. Juicios

Para el reconocimiento inicial de la propiedad planta y equipo dentro de la Resolución 414 de 2014, la Terminal tomo como base los avalúos de los bienes muebles e inmuebles realizado en el año 2016 y para los muebles y enseres se realizó valoración de mercado, los conceptos del encargado del almacén y conceptos del ingeniero de sistemas de la entidad.

3.2. Estimaciones y supuestos

Como resultado del registro y actualización de los procesos jurídicos de la entidad en el aplicativo de la secretaria jurídica de la alcaldía (SIPROJ), se registran contingencias después que arrojen una probabilidad superior al 50%, actualizando a valor presente y afectando el gasto financiero. Las contingencias que no superan el 50% son registrados y actualizados en cuentas de orden

La liquidación del cálculo actuarial se realizó en la vigencia 2022 y aplica para los beneficios convencionales de largo plazo.

3.3. Correcciones contables

Durante la vigencia 2023 no se presentaron registros que afectaran los resultados acumulados de años anteriores.

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

Riesgo operacional, que puede relacionarse con la operatividad propia de la negociación (fraude, riesgo país)

Riesgo de liquidez, supone que las inversiones no puedan llegar a término en su fecha de vencimiento.

Riesgo de mercado referenciado a la probabilidad de que se produzca una pérdida de valor de inversión o de negocio.

Riesgo de tipos de interés asociado al cambio en contra de los tipos de interés pactados, que en el caso de las inversiones de la Terminal es poco probable ya que las inversiones que se poseen son en CDT'S a una tasa y tiempo fijo.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

Los Estados Financieros de la Entidad fueron preparados en aplicación de las políticas contables definidas, las cuales, se encuentran armonizadas con las directrices impartidas por la Contaduría General de la Nación para las empresas que no cotizan en el mercado de valores ni captan o administran recursos del público.

Dentro de las políticas contables utilizadas por la Entidad para el reconocimiento de sus hechos económicos se encuentran las siguientes:

➤ **Efectivo y equivalente al efectivo**

Los equivalentes al efectivo se tienen con el propósito de cumplir con los compromisos de pago a corto plazo, más que permanecer como una inversión o similares.

Para que una inversión financiera bajo esta política pueda ser calificada como equivalente al efectivo, debe poder ser fácilmente convertible en una cantidad determinada de efectivo y estar sujeta a un riesgo insignificante de cambios en su valor; por lo tanto, una inversión será equivalente al efectivo cuando tenga vencimiento próximo igual o menor a tres meses desde la fecha de adquisición y está sujeta a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

Se reconocerá como efectivo en caja el valor contenido en monedas y billetes mantenidos por la Terminal de Transporte S.A., cuando se recauden. Se reconocerá como saldo en bancos el efectivo mantenido en instituciones financieras debidamente autorizadas. Se reconocerá como equivalentes al efectivo las inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

➤ **Cuentas por cobrar**

Conforme lo dispuesto en el nuevo marco normativo la Terminal de Transporte S.A., reconocerá como cuentas por cobrar lo derechos adquiridos en desarrollo

de sus actividades de las cuales se espere a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través del efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

➤ **Propiedad planta y equipo**

La Terminal de Transporte S.A., reconocerá como propiedades, planta y equipo todos los activos tangibles empleados por ella, dentro de los que se encuentran los bienes muebles e inmuebles empleados para la prestación de servicios conexos al transporte y para propósitos administrativos.

➤ **Activos intangibles**

La Terminal de Transporte S.A., reconocerá como activos intangibles, los bienes identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales tenga el control, espere obtener beneficios económicos futuros y pueda realizar mediciones fiables.

➤ **Cuentas por pagar**

Conforme lo dispuesto en el nuevo marco normativo la Terminal de Transporte S.A., reconocerá como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas por la empresa con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espere, a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes de efectivo u otro instrumento.

➤ **Beneficios a empleados**

Conforme lo dispuesto en el nuevo marco normativo los beneficios a los empleados se clasifican en:

a) beneficios a los empleados a corto plazo: aquellos otorgados a los empleados que hayan prestado sus servicios a la empresa durante el periodo contable, cuya obligación de pago vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre del mismo.

b) beneficios a los empleados a largo plazo: aquellos beneficios diferentes de los de corto plazo, de los de pos-empleo y de los correspondientes a la terminación del vínculo laboral o contractual, que se hayan otorgado a los empleados con vínculo laboral vigente y cuya obligación de pago no venza dentro de los 12 meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados hayan prestado sus servicios.

c) beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual: aquellos a los cuales la Terminal de Transporte S.A., está comprometida por Ley, por contrato u otro tipo de acuerdo, o por una obligación implícita basada en prácticas habituales de la Terminal, 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.

d) beneficios pos-empleo: aquellos distintos a la terminación del vínculo laboral o contractual que se paguen después de completar el periodo de empleo en la empresa.

➤ **Provisiones y contingencias**

Se reconocerán como provisiones, los pasivos a cargo de la Terminal de Transporte S.A., que estén sujetos a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento.

➤ **Ingresos**

Se reconocerán como ingresos los incrementos en los beneficios económicos producidos a lo largo del periodo contable, bien en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como decrementos de los pasivos que dan como resultado aumentos del patrimonio y no están relacionados con las aportaciones de los propietarios a este patrimonio.

➤ **Impuesto a las ganancias**

El impuesto corriente es la cantidad a pagar o recuperar por el impuesto a las ganancias relativo a la ganancia fiscal del periodo, ya sea real o presuntiva.

El impuesto corriente, del periodo presente y los anteriores, se reconocerá como un pasivo; sin embargo, cuando la cantidad pagada por este impuesto exceda el valor a pagar por esos periodos, el exceso se reconocerá como un activo.

El reconocimiento de activos o pasivos por impuestos diferidos se basará en las diferencias temporarias, es decir, en las diferencias que existen entre el valor en libros de un activo o pasivo en el estado de situación financiera y su base fiscal.

➤ **LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD**

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR

NOTA 9. INVENTARIOS

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN

NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA

NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE

NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones)

NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA

NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		19,217,139	22,282,088	-3,064,949
Caja		114,666	151,739	-37,073
Depósitos en instituciones financieras		10,383,094	11,081,122	-698,028
Fondos en tránsito		667,719	430,689	237,030
Equivalentes a efectivo		8,051,660	10,618,538	-2,566,878

- Este rubro comprende los recursos de liquidez inmediata, existencias en dinero efectivo o representados en títulos valores con que cuenta la sociedad y se registran en caja, cuentas corrientes y/o cuentas de ahorro, fondos en tránsito y equivalentes de efectivo (CDT'S) presenta una disminución del 13,8% respecto al año anterior

5.1. Depósitos en instituciones financieras

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	RENTABILIDAD		
	CONCEPTO	2023		2022	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2022 (Vr Inter_Recib)
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		10,383,094	11,081,122	-698,028	0	0.00
Cuenta corriente		716	1,208	-492		
Cuenta de ahorro		10,382,378	11,079,914	-697,536		
Banco Caja Social Cuenta # 26501932741		3,048,352	372,673	2,675,679	17,803	1% E.A.
Bancolombia Cuenta # 246-089277-58		916,316	2,421,706	-1,505,390	68,420	4% E.A.
Itau Cuenta # 011-40064-9		386,871	363,250	23,621	25,407	4,9 % EA
Banco Caja Social Cuenta # 24035989028		1,190,732	980,961	209,771	9,942	1% E.A.
Bancolombia Ahorros Cuenta # 031-538951-20		8,189	0	8,189	33	4% E.A.
Bancolombia Cuenta # 031-000716-05		2,035,440	6,411,819	-4,376,379	150,076	4% E.A.
Bancolombia Cuenta # 031-000772-21		236,107	529,505	-293,398	20,831	4% E.A.
Bancolombia Cuenta # 031-000716-13		1,651,162	0	1,651,162	40,270	4% E.A.
Bancolombia Cuenta # 69-0000053-28		775,011	0	775,011	29,313	4% E.A.
Bancolombia Cuenta # 69-0000066-56		134,198	0	134,198	2,048	4% E.A.

- En estas cuentas se manejan los diferentes dineros recibidos por la entidad, frente a la vigencia 2022 muestra una disminución de 6,72%, principalmente por la utilización de los recursos del Dadep en mantenimientos de las estructuras de los parqueaderos.
- Se maneja reciprocidad con las cuentas de ahorro que benefician a los empleados reduciendo los cobros asociados a su manejo.

5.2. Efectivo de uso restringido

Durante la vigencia 2023 igual que en la 2022 no se manejaron cuentas de uso restringido.

5.3. Equivalentes al efectivo.

DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	RENTABILIDAD	
	2023	2022	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2023 (Vr Inter_al cierre)	% TASA PROMEDIO
EQUIVALENTES AL EFECTIVO	8,000,000	10,500,000	-5,500,000	51,660	6.5
Certificados de depósito de ahorro a término	8,000,000	10,500,000	-5,500,000	51,660	13.0
CDT'S	8,000,000	10,500,000	-5,500,000	51,660	
Banco de Occidente	1,000,000	0	1,000,000	18,315	12.7
Banco Finandina	4,000,000	6,000,000	-2,000,000	14,489	13.0
Banco de BBVA	0	4,500,000	-4,500,000	0	
Mibanco	3,000,000	0	3,000,000	18,856	13.3

- Representa el valor de los recursos invertidos, de conformidad con la Ley, en títulos con el fin de obtener utilidades por las fluctuaciones a corto plazo.
- Las inversiones se reconocen y registran por su costo histórico o precio de adquisición y se expresan a su valor actual o precio de mercado.

Entidad emisora	Fecha de apertura	Fecha de redención	Valor del título (miles de pesos)	% de interés nominal	Plazo en días	Intereses a diciembre 31 de 2023
Banco de Occidente	9-nov-23	9-feb-24	1,000,000	12.68%	90	18,315
Mibanco	14-dic-23	14-mar-24	3,000,000	13.31%	90	18,856
Banco Finandina	21-dic-23	21-mar-24	4,000,000	13.04%	90	14,489
TOTALES			8,000,000			51,660

- Con los excesos de liquidez se constituyen CDT'S siguiendo el procedimiento del comité de inversiones buscando diversificar el portafolio de inversiones y generar rentabilidad por encima del DTF.

5.4. Saldos en moneda extranjera.

Todas las operaciones de la Terminal de Transporte S.A., se realizan en pesos colombianos por lo que no se emplea moneda extranjera.

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIA- CIÓN
	SALDO CTE 2023	SALDO NO CTE 2023	SALDO FINAL 2023	SALDO CTE 2022	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL 2022	VALOR VARIA- CIÓN
CUENTAS POR CO- BRAR	12,390,812	0	12,390,812	10,123,497	0	10,123,497	2,266,715
Prestación de servicios	2,360,776	0	2,360,776	2,489,915	0	2,489,915	-129,139
Otras cuentas por cobrar	9,791,344	0	9,791,344	7,577,968	0	7,577,968	2,213,376
Cuentas por cobrar de di- fícil recaudo	644,765	0	644,765	232,999	0	232,999	411,766
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-406,073	0	-406,073	-177,385	0	-177,385	-229,288
Deterioro: Prestación de servicios	-406,073	0	-406,673	-177,385	0	-177,385	-229,288

- Se reconoce como cuentas por cobrar, los derechos adquiridos por la empresa en desarrollo de sus actividades, de las cuales se espere, a futuro, la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.
- Por efecto de la declaratoria de emergencia sanitaria por el COVID 19 en años anteriores se desarrollaron las siguientes actividades en busca de reactivar los pagos de la cartera y continúan vigentes:

Las empresas de transporte que voluntariamente decidieron acogerse se aplicó lo siguiente:

Firmar acuerdo de pago con la deuda con corte al 30 de junio de 2021 diferido a un plazo máximo de 48 cuotas.

Luego de firmar el acuerdo de pago, firmaron Otrosí al Contrato de arrendamiento donde se otorgaron los siguientes beneficios:

- 50% de descuento y/o proporcional si ya habían firmado acuerdo 2020, en el canon de arrendamiento, durante 7 meses a partir de la firma del mismo.
- Fecha de pago dentro de los 30 días del mismo mes de facturación.

Para los Comerciantes

- Firmar acuerdo de pago con la deuda con corte al 31 de julio de 2021, diferido a un plazo máximo de 24 cuotas.
- Luego de firmar el acuerdo de pago, firmaron Otrosí al Contrato de arrendamiento donde se otorgaron los siguientes beneficios:
 - 50% de descuento en el canon de arrendamiento por 3 meses a partir de la firma del mismo.
 - Fecha de pago dentro de los 30 días del mismo mes de facturación.
- Dentro del desarrollo de la operación de las Zonas de Parqueo Pago, La Terminal fondeó el inicio de la operación y ha trasladado recursos para que la fiducia tenga el dinero necesario para cubrir la operación; esto ha dejado una cartera de \$5.636.988, y por comisiones de \$1.537.881.

7.21. Otras cuentas por cobrar

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2023			DETERIORO ACUMULADO 2023		DEFINITIVO	PRINCIPALES CONDICIONES DE LA CARTERA				
	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO FINAL		%	SALDO DESPUÉS DE DETERIORO	PLAZO	TASA DE INTERES (% E.A.)	VENCIMIENTO
PRESTACIÓN DE SERVICIOS	2,360,776	343	2,360,967	0	0	2,360,967					63,039
Servicios de transporte	64,234	1	64,235	0	0	64,235	0 a 3 meses	37.56	0 a 3 meses		7,724.56
Pago por cuenta de terceros	2,296,542	190	2,296,732	0	0	2,296,732	> 12 meses	37.56	> 12 meses		55,315
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	9,791,344	152	9,791,496	0	0	9,791,496					359,158
Comisiones administración	1,537,880	1	1,537,881	0	0	1,537,881	> 12 meses		> 12 meses		0
Pago por cuenta de terceros	819,526	3	819,529	0	0	819,529	0 a 3 meses	37.56	0 a 3 meses		0
Arrendamiento operativo	1,402,949	58	1,403,007	0	0	1,403,007	0 a 3 meses	37.56	0 a 3 meses		275,732

Otras cuentas por cobrar	6,030,989	90	6,031,079	0	0	6,031,079	0 a 3 meses	37.56	0 a 3 meses	83,426
--------------------------	-----------	----	-----------	---	---	-----------	-------------	-------	-------------	--------

- Se registran en cuentas por cobrar los valores adeudados por los arrendatarios de los bienes inmuebles de la Terminal, que se desprenden de contratos en donde se determinan las condiciones básicas de dicho negocio jurídico como son el plazo, valor del canon, vencimientos y se estipula los intereses moratorios generados por el retraso en el pago de dichas obligaciones, los cuales, en todo caso no superan la tasa máxima permitida por Ley.

7.22. Cuentas por cobrar de difícil recaudo

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2023			DETERIORO ACUMULADO 2023					DEFINITIVO	PRINCIPALES CONDICIONES DE LA CARTERA			
	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%		SALDO DESPUÉS DE DETERIORO	PLAZO	TASA DE INTERES (%EA)	VENCIMIENTO
CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	644,765	0	644,765	177,385	505,396	348,392	406,073	63	238,692				0.0
Prestación de servicios	644,765	0	644,765	177,385	505,396	276,708	406,073	63.0	238,692	0 a 3 meses	37.6	> 12 meses	0.0
Rangel Puentes Veronica	287,857	0	287,857	0	229,409	42,490	186,919	64.9	100,938	0 a 3 meses	37.6	> 12 meses	0.0
Rangel Puentes Carlos Andres	230,930		230,930.0	0	184,744	23,093	161,651	70.0	69,279.0	0 a 3 meses	37.6	> 12 meses	0.0
Ormeño S.A. Sucursal Colombia	98,003		98,003.0	0	63,604	6,101	57,503	58.7	40,500.0	0 a 3 meses	37.6	> 12 meses	0.0
Socotrans S.A.S	27,975		27,975.0	0	0	0	0	0.0	27,975.0	0 a 3 meses	37.6	> 12 meses	0.0
Estructuras Especiales S.A.	0		0.0	177,385	27,639	205,024	0	0.0	0.0	0 a 3 meses		Selecc...	0.0

- Para la aplicación del deterioro se estima de manera individual, del cliente Estructuras Especiales se realizó proceso jurídico, que luego de pasar las diferencias instancias judiciales y con el concepto del asesor jurídico encargado del caso y teniendo en cuenta el estado judicial en que se encuentra la deuda se decide llevar a Comité de Cartera y según el Acta Nro. 3 del 28 de noviembre de 2018 por unanimidad se decide iniciar con el deterioro de la cartera del tercero Estructuras Especiales, teniendo en cuenta que se van a ver afectados los estados financieros de la entidad ya que al deudor no se le encontró ningún tipo de respaldo económico que respalde la deuda. El deterioro se realiza teniendo en cuenta nuestra Política de las Cuentas Por Cobrar, la cual indica que el deterioro corresponderá 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, para este efecto se utilizará como factor descuento la tasa de interés bancario corriente para la modalidad de crédito y consumo ordinario certificada por la Superintendencia Financiera que correspondió al 37,56%. Para el cierre a 31 de diciembre el deterioro registrado asciende a \$406.073.

7.24. Cuentas por cobrar vencidas no deterioradas

DESCRIPCIÓN	TOTALES		> 3 MESES HASTA 12 MESES		> 1 AÑO Y HASTA 3 AÑOS		> 3 AÑOS	
	CANT	VALOR	CANT	VALOR	CANT	VALOR	CANT	VALOR
CUENTAS POR COBRAR VEN-CIDAS NO DE-TERIORADAS	0	12,796,885	0	5,075,657	0	2,273,765	0	0
Prestación de servi-cios	177	2,360,776	66	131,270	125	186,381	0	0
Otras cuentas por cobrar	134	9,791,344	76	4,327,597	38	2,059,409	0	0
Cuentas por cobrar de difícil recaudo	2	644,765	3	616,790	1	27,975	0	0

- Refleja los saldos de la cartera que no han sido objeto de aplicación de deterio-ro, conforme a las directrices del comité de cartera. Se liquida mensualmente

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGEN-CIA		VARIACIÓN
	2023	2022	VALOR VARIA-CIÓN
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	298,593,957	301,540,763	-2,946,806
Terrenos	222,985,481	222,985,481	0
Construcciones en curso	0	1,810,333	-1,810,333
Edificaciones	95,009,642	95,225,312	-215,670
Plantas ductos y túneles	2,095,289	2,140,295	-45,006
Redes, líneas y cables	546,910	546,910	0
Maquinaria y equipo	2,468,344	610,305	1,858,039
Muebles, enseres y equipo de oficina	356,273	252,251	104,022
Equipos de comunicación y computación	963,904	733,336	230,568
Equipos de transporte, tracción y elevación	222,596	222,596	0
Depreciación acumulada de PPE (cr)	-26,054,482	-22,986,056	-3,068,426
Depreciación: Edificaciones	-23,256,648	-20,524,341	-2,732,307
Depreciación: Plantas, ductos y túneles	-1,039,246	-1,029,908	-9,338
Depreciación: Redes, líneas y cables	-488,601	-459,085	-29,516
Depreciación: Maquinaria y equipo	-468,912	-351,544	-117,368
Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	-170,834	-145,933	-24,901
Depreciación: Equipos de comunicación y computación	-462,766	-317,781	-144,985
Depreciación: Equipos de transporte, tracción y elevación	-167,475	-157,464	-10,011

- Bajo esta denominación se agrupan las cuentas que registran los bienes de propiedad de la Terminal de Transporte S.A., los cuales, representan los activos tangibles adquiridos, construidos o en proceso de construcción, con la intención de emplearlos en forma permanente en la prestación de servicios, para arrendarlos, o para el uso de la administración y cuya vida útil excede de un año.
- Al cierre del año 2023 no se presentan situaciones que afecten la titularidad o dominio ni restricciones para el cumplimiento de obligaciones. No se tienen obligaciones que se encuentre respaldadas con la propiedad planta y equipo.

10.1 Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	MUEBLES, ENSENEROS Y EQUIPO DE OFICINA	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	610,305	733,336	222,596	252,251	1,818,488
+ ENTRADAS (DB):	1,861,599	248,319	0	104,023	2,213,941
Adquisiciones en compras	51,266	248,319	0	104,023	403,608
Otras entradas de bienes muebles	1,810,333	0	0	0	1,810,333
- SALIDAS (CR):	3,560	17,751	0	0	21,311
Baja en cuentas	3,560	17,751	0	0	21,311
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	2,468,344	963,904	222,596	356,274	4,011,118
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0	0	0	0	0
= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	2,468,344	963,904	222,596	356,274	4,011,118
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	468,912	462,766	167,475	170,834	1,269,987
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	351,544	317,781	157,464	145,933	972,722
+ Depreciación aplicada vigencia actual	120,127	161,354	10,011	24,901	316,393
- Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual	2,759	16,369	0	0	19,128
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0	0	0	0	0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	1,999,432	501,138	55,121	185,440	2,741,131
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	19	48	75	48	32
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0	0	0	0	0
CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES					
USO O DESTINACIÓN	2,468,344	963,904	222,596	0	3,654,844
+ En servicio	2,468,344	963,904	222,596	0	3,654,844
+ No explotados	0	0	0	0	0
REVELACIONES ADICIONALES					
GARANTIA DE PASIVOS	0	0	0	0	0
BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO	-801	-1,382	0	0	-2,183
- Gastos (pérdida)	801	1,382	0	0	2,183

En la vigencia 2023 se adquirieron maquinaria y equipo, muebles y enseres, y equipos de cómputo dentro de la renovación y actualización, durante la vigencia se realizaron bajas en estos grupos por terminación de su ciclo productivo mediante Resolución 02 de noviembre 08/2023. Como resultado de las bajas se afectó el resultado del ejercicio en \$2.183

10.2 Detalle saldos y movimientos PPE - Inmuebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	EDIFICACIONES	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	REDES, LÍNEAS Y CABLES	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	222,985,481	95,225,312	2,140,295	546,910	320,897,998
+ ENTRADAS (DB):	0	0	215,670	0	215,670
Adquisiciones en compras	0	0	0	0	0
Otras entradas de bienes inmuebles	0	0	215,670	0	215,670
Reclasificación			215,670		215,670
- SALIDAS (CR):	0	215,670	260,676	0	476,346
Otras salidas de bienes inmuebles	0	215,670	260,676	0	476,346
Reclasificación	0	215,670			215,670
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	222,985,481	95,009,642	2,095,289	546,910	320,637,322
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0	0	0	0	0
= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	222,985,481	95,009,642	2,095,289	546,910	320,637,322
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	0	23,256,648	1,039,246	488,601	24,784,495
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	0	20,524,341	1,029,908	459,085	22,013,334
+ Depreciación aplicada vigencia actual	0	2,780,501	109,064	29,516	2,919,081
+ Depreciación ajustada por traslado de otros conceptos	0	0	47,576	0	47,576
- Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual	0	48,194	147,302	0	195,496
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0	0	0	0	0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	222,985,481	71,752,994	1,056,043	58,309	295,852,827
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	0	24	50	89	8
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0	0	0	0	0
CLASIFICACIONES DE PPE - INMUEBLES					
USO O DESTINACIÓN	222,985,481	95,009,642	2,095,295	546,910	320,637,328
+ En servicio	218,897,430	95,009,642	2,095,295	546,910	316,549,277
+ No explotados	4,088,051	0	0	0	4,088,051

- Los inmuebles de la Terminal son el mayor activo y la base de su operación, su valor se encuentra reconocido mediante avalúo técnico siguiendo las directrices de la Resolución 414 de 2014.

10.3 Construcciones en curso.

Mediante contrato TT-99-2019 con la empresa PROTECH INGENIERIA SAS, El Contratista se obliga para con la Contratante a realizar el diseño, implementación, puesta en operación y funcionamiento (software y hardware), de un sistema de monitoreo, control de tiempos de permanencia para los vehículos en la zona operativa de la Terminal de Transporte Salitre, Norte y Sur, incluye el suministro de los equipos y los insumos para la identificación individual de los mismos., una vez terminado todo su

proceso de construcción instalación y puesta en funcionamiento se procedió a su reconocimiento en la propiedad planta y equipo por lo que en la vigencia termina con saldo cero.

10.4 Estimaciones

En concordancia con la política de propiedad planta y equipo la Terminal aplica la depreciación por el sistema de línea recta, no se cuentan estimaciones de desmantelamiento, durante la vigencia no se presentó ningún cambio en vidas útiles o en método de depreciación, a continuación, se detallan las vidas útiles empleadas

DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE		AÑOS DE VIDA ÚTIL (Depreciación línea recta)	
TIPO	CONCEPTOS	MÍNIMO	MÁXIMO
MUEBLES	Maquinaria y equipo	10.0	15.0
	Equipos de comunicación y computación	5.0	10.0
	Equipos de transporte, tracción y elevación	5.0	10.0
	Muebles, enseres y equipo de oficina	10.0	15.0
INMUEBLES	Terrenos	0.0	0.0
	Edificaciones	20.0	47.0
	Plantas, ductos y túneles	20.0	20.0
	Redes, líneas y cables	10.0	15.0
	Redes, líneas y cables	10.0	15.0

10.5 Revelaciones adicionales:

- Para la medición inicial de las obras realizadas consideradas como activos, su vida útil será la que indique el constructor o el supervisor de la obra o el área encargada.

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Composición

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
ACTIVOS INTANGIBLES	740.536	752.429	11.893
Activos intangibles	831.264	838.404	(7.140)
Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	(90.728)	(85.975)	(4.753)

- Registra los valores correspondientes a los recursos identificables de carácter no monetario y sin apariencia física sobre los cuales la entidad tiene el control y se espera la obtención de beneficios económicos futuros, dentro de estos, se registran las licencias y software, cuya amortización se realiza por línea recta en un periodo de cinco años, sin perjuicio de las mediciones individuales que puede realizarse sobre cada activo.

- Durante la vigencia 2023 no se presenta deterioro.

14.1. Detalle saldos y movimientos

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	LICENCIAS	SOFTWARES	TOTAL
SALDO INICIAL	200,300	638,104	838,404
+ ENTRADAS (DB):	0	0	0
Adquisiciones en compras	0	0	0
Valoración activo depreciado y está en uso	103,480	251,592	355,072
- SALIDAS (CR):	7,140	0	7,140
Baja en cuentas	7,140	0	7,140
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	193,160	638,104	831,264
= SALDO FINAL (Subtotal + Cambios)	193,160	638,104	831,264
- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)	54,187	36,541	90,728
Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada	45,817	40,158	85,975
+ Amortización aplicada vigencia actual	13,544	1,625	15,169
- Reversión de la AMORTIZACIÓN acumulada	5,174	5,242	10,416
- DETERIORO ACUMULADO DE INTANGIBLES (DE)	0	0	0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - AM - DE)	138,973	601,563	740,536
% AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	28.1	5.7	10.9
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0.0	0.0	0.0

- Durante la vigencia no se adquieren licencias ni softwares nuevos que por su cuantía se tengan que activar.

14.2. Revelaciones adicionales

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	LICENCIAS	SOFTWARES	TOTAL
CLASIFICACIÓN SEGÚN SU VIDA ÚTIL	193.160	638.104	831.264
+ Vida útil definida	4.220	0	4.220
+ Vida útil indefinida	188.940	638.104	827.044

- Como resultado de la aplicación de amortizaciones y bajas se afectó el resultado del ejercicio en \$11.893.

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

Composición

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIA- CIÓN
	SALDO CTE 2023	SALDO NO CTE 2023	SALDO FINAL 2023	SALDO CTE 2022	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL 2022	VALOR VARIA- CIÓN
OTROS DERE- CHOS Y GARA- N-TÍAS	4,667,487	85,631	4,753,118	3,888,007	1,372,957	5,260,964	-507,846
Bienes y servicios pa- gados por anticipado	548,090	0	548,090	713,948	0	713,948	-165,858
Anticipos retenciones y saldos a favor por impuestos y contribu- ciones	4,119,397	0	4,119,397	3,174,059	0	3,174,059	945,338
Activos por impuestos diferidos	0	85,631	85,631	0	1,372,957	1,372,957	-1,287,326

- Corresponde a los valores entregados por adelantado con el fin de recibir un beneficio o contraprestación futura, de acuerdo con las condiciones pactadas dentro de los contratos, o por el resultado de la liquidación de impuestos con resultado favorable para la empresa.

16.1. Desglose – Subcuentas otros

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIA- CIÓN
	SALDO CTE 2023	SALDO NO CTE 2023	SALDO FINAL 2023	SALDO CTE 2022	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL 2022	VALOR VARIA- CIÓN
OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS - SUBCUEN- TAS OTROS	4,667,487	85,631	4,753,118	3,888,007	1,372,957	5,260,964	-507,846
Seguros	548,090	0	548,090	713,948	0	713,948	-165,858
Programa de seguros de la vi- gencia	548,090	0	548,090	713,948	0	713,948	-165,858
Retención en la fuente	432,201	0	432,201	305,084	0	305,084	127,117
Retenciones recibidas	432,201	0	432,201	305,084	0	305,084	127,117
Saldo a favor en liquidacio- nes privadas	3,137,528	0	3,137,528	2,501,161	0	2,501,161	636,367

Saldo a favor renta 2022	3,137,528	0	3,137,528	2,501,161	0	2,501,161	636,367
Retención en la fuente iva	0	0	0	32,367	0	32,367	-32,367
Retenciones iva	0	0	0	32,367	0	32,367	-32,367
Anticipo sobretasa al impuesto sobre la renta	549,668	0	549,668	335,447	0	335,447	214,221
Anticipo renta 2023	549,668	0	549,668	335,447	0	335,447	214,221
Propiedades, planta y Equipo	0	85,631	85,631	0	1,372,957	1,372,957	-
Propiedades, planta y Equipo	0	85,631	85,631	0	1,372,957	1,372,957	-

- Los bienes y servicios pagados por anticipado comprenden el valor de los seguros reconocidos por la entidad adquiridos con el fin de amparar los posibles riesgos en que incurre la Terminal de Transporte S.A., en el desarrollo de su objeto social.
- Anticipos retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones, registra los valores a cargo de la Administración de Impuestos y Aduanas Nacionales y a favor de la Sociedad, por concepto de anticipo de impuestos y los originados en liquidaciones de declaraciones tributarias, aplicados conforme lo establecido en la normatividad tributaria vigente.
- El impuesto diferido registra las variaciones de la comparación del balance fiscal frente al balance bajo el nuevo Marco Normativo, clasificando dichas diferencias como temporarias deducibles e imponibles.

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIA- CIÓN
	CONCEPTO	2023	SALDO NO CTE 2023	SALDO FINAL 2023	SALDO CTE 2022	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL 2022
CUENTAS POR PAGAR	4,911,467	0	4,911,467	7,536,410	0	3,154,731	1,756,736
Adquisición de bienes y servicios nacionales	1,310,426	0	1,310,426	1,811,660	0	923,001	387,425
Recursos a favor de terceros	289,383	0	289,383	3,873,482	0	341,343	-51,960
Descuentos de nómina	142,200	0	142,200	112,872	0	202,370	-60,170
Retención en la fuente e impuesto de timbre	0	0	0	44,602	0	37,691	-37,691
Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	96,213	0	96,213	100,501	0	85,390	10,823
Otras cuentas por pagar	3,073,245	0	3,073,245	1,593,293	0	1,564,936	1,508,309

- Registra el valor de las obligaciones adquiridas por la Empresa en desarrollo del objeto social; por diferentes conceptos los cuales fueron facturados o cobrados y reconocidos en la vigencia, y las obligaciones tributarias que se generaron y quedan pendientes de pago a diciembre 31 de 2023 y 2022

21.1. Revelaciones generales

21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)		
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CAN-TI-DAD	VALOR EN LIBROS	PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)	RESTRICCIONES
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES			1,310,426			
Bienes y servicios			1,310,426			
Nacionales	PN	0	0	Menos de 3 meses	31/01/2024	Completar requisitos de pago según contrato
Nacionales	PJ	22	1,310,426	Menos de 3 meses	31/01/2024	Completar requisitos de pago según contrato

- Las obligaciones contraídas por bienes y servicios no tienen un vencimiento mayor a los plazos establecidos en los contratos, se controla el manejo de liquidez para optimizar los tiempos para el pago.
- No se poseen obligaciones con el exterior.

21.1.2 Recursos a favor de terceros

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)			
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CAN-TI-DAD	VA-LOR EN LIBROS	PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)	RESTRIC-CIONES	TASA DE INTE-RES (%)
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS			289,383				0.0
Recaudos por clasificar			289,383				0.0
Nacionales	PN	38	85,849	Menos de 3 meses	31/12/2024	No tiene restricción alguna	
Nacionales	PJ	2	203,534	Menos de 3 meses	31/01/2024	No tiene restricción alguna	

- En esta cuenta se registran dineros recibidos por la Terminal y que al cierre de la vigencia fueron consignados en las cuentas de ahorro y no se ha sido posible su identificación.

21.1.3 Descuentos de nómina.

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)			
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)	RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)
DESCUENTOS DE NÓMINA			142,200				0.0
Aportes a fondos pensionales			691				0.0
Nacionales	PN	11	691	Menos de 3 meses			
Nacionales	PJ	0	0	Menos de 3 meses	31/01/2024	No tiene restricción	
Aportes a seguridad social en salud			691				0.0
Nacionales	PN	0	0	Menos de 3 meses			
Nacionales	PJ	11	691	Menos de 3 meses	31/01/2024	No tiene restricción	
Otros descuentos de nómina			140,818				0.0
Nacionales	PN	0	0	Menos de 3 meses			
Nacionales	PJ	1	140,818	Menos de 3 meses	31/12/2024	No tiene restricción	

- Esta cuenta refleja los saldos por pagar de los diferentes descuentos autorizados por los empleados con destino a un tercero.

21.1.4 Retenciones en la fuente e impuesto de timbre.

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)			
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)	RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)
RETENCIONES EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE			0				0.0
Autoretenciones			0				0.0
Nacionales	PN	0	0	Menos de 3 meses			
Nacionales	PJ	0	0	Menos de 3 meses	01/01/2024	Sin restricciones	

- Representa los valores por retenciones realizadas en los pagos realizados por la empresa y que deberán ser trasladados a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales en los plazos señalados y que para el cierre de la vigencia se trasladaron a cuentas por pagar.

21.1.5 Impuestos, contribuciones y tasas.

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)			
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)	RESTRICCIONES	TASA DE INTERESES (%)
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS			96,213				0.0
Otros impuestos distritales			96,213				0.0
Nacionales	PN			Seleccionar rango...			
Nacionales	PJ	1	96,213	Menos de 3 meses	17/01/2024	Sin restricciones	

- Representa los valores liquidados por la empresa en el desarrollo de su actividad comercial, y que serán pagados en la siguiente anualidad.

21.1.6 Otras cuentas por pagar.

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)			
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)	RESTRICCIONES	TASA DE INTERESES (%)
OTRAS CUENTAS POR PAGAR			3,073,245				0.0
Servicios públicos			23,013				0.0
Nacionales	PN	0	0	Seleccionar rango...			
Nacionales	PJ	1	23,013	Menos de 3 meses	10/01/2024	Sin restricciones	
Honorarios			103,072				0.0
Nacionales	PN	11	50,339	Menos de 3 meses	31/01/2024	Al cumplimiento de requisitos de pago	
Nacionales	PJ	5	52,733	Seleccionar rango...	31/01/2024		
Servicios			1,640,055				0.0

Nacionales	PN	0	0	Menos de 3 meses		Al cumplimiento de requisitos de pago	
Nacionales	PJ	16	1,640,055	Menos de 3 meses	31/01/2024	Al cumplimiento de requisitos de pago	
Dividendos y participaciones			381,631				0.0
Nacionales	PN	120	206,133	Entre 6 y 12 meses	31/01/2024	Pago a la solicitud y documentación del asociado	
Nacionales	PJ	82	175,498	Entre 6 y 12 meses	31/01/2024	Pago a la solicitud y documentación del asociado	
Otras cuentas por pagar			925,474				0.0
Nacionales	PN	0		Menos de 3 meses			
Nacionales	PJ	6	925,474	Menos de 3 meses	31/01/2024	Pago a la solicitud y documentación del asociado	

- Se encuentran registradas obligaciones contraídas por la empresa para la prestación de sus servicios.

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición

DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIA- CIÓN
	SALDO CTE 2023	SALDO NO CTE 2023	SALDO FINAL 2023	SALDO CTE 2022	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL 2022	VALOR VARIA- CIÓN
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	2,062,617	0	2,062,617	1,754,579	0	1,754,579	308,038
Beneficios a los empleados a corto plazo	1,759,738	0	1,759,738	1,440,940	0	1,440,940	318,798
Beneficios a los empleados a largo plazo	71,713	0	71,713	71,713	0	71,713	0
Otros beneficios posempleo	231,166	0	231,166	241,926	0	241,926	-10,760
PLAN DE ACTIVOS	0	0	0	0	0	0	0
Para beneficios a los empleados a largo plazo	0	0	0	0	0	0	0
Para beneficios a los empleados por terminación del vínculo laboral o contractual	0	0	0	0	0	0	0
Para beneficios posempleo	0	0	0	0	0	0	0
RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	2,062,617	0	1,754,579	1,754,579	0	1,754,579	0
A corto plazo	1,759,738	0	1,440,940	1,440,940	0	1,440,940	0
A largo plazo	71,713	0	71,713	71,713	0	71,713	0
Por terminación del vínculo laboral o contractual	0	0	0	0	0	0	0
Posempleo	231,166	0	241,926	241,926	0	241,926	0

- Registra el valor de las obligaciones a favor de trabajadores, originados en virtud de normas legales y convencionales y las prestaciones sociales consolidadas apropiadas y no pagadas en esta vigencia por norma laboral.
- Para los beneficios catalogados como largo plazo y posempleo se realizó actualización del cálculo actuarial en la vigencia anterior, y sus principales supuestos fueron:

TABLAS DE MORTALIDAD

a. Tablas de mortalidad para Rentistas: Sexo masculino y femenino establecidas en la resolución 1555 de 2010 de la Superintendencia Financiera de Colombia.

TASAS

- a. Tasa de descuento: Tasa de mercado de los TES emitidos por el Gobierno nacional.
- b. Tasa de inflación: Para calcular los futuros incrementos de salarios, se utiliza la metodología determinada por el Decreto 2783 de 2001 del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, que establece: “... para el año k será el promedio resultante de sumar tres (3) veces la inflación del año k-1, más dos (2) veces la inflación del año k-2, más una (1) vez la inflación del año k-3-2...”
- c. Tasa de incremento salarial: El ajuste salarial se efectúa reconociendo la pérdida de la capacidad adquisitiva del dinero y se actualiza año a año, así el reajuste del valor del salario se realizará de acuerdo a la tasa de inflación y eventualmente a otros factores históricos.
- d. Tasa de incremento del Salario mínimo legal mensual vigente. Para calcular los futuros incrementos del salario mínimo legal mensual vigente, se utiliza la metodología determinada por el Decreto 2783 de 2001 del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, que establece: “... para el año k será el promedio resultante de sumar tres (3) veces la inflación del año k-1, más dos (2) veces la inflación del año k-2, más una (1) vez la inflación del año k-3-2...”
- e. Tasa de rotación: La tasa de rotación de empleados es una de las métricas que marca el ritmo en el que las personas abandonan la empresa.

- Para los beneficios de corto plazo se realizan los registros dentro del mismo año y quedan cubiertos por el presupuesto de la misma vigencia.
- En la vigencia 2023 los egresos por concepto de salarios, honorarios, viáticos gastos de representación, bonificaciones, prestaciones en dinero y en especie, erogaciones por concepto de transporte y cualquiera otra clase de remuneraciones de los cargos del nivel directivo y asesor ascendieron a: \$3.046 millones de pesos.
- Durante la vigencia 2023 se realizaron un total de 4 capacitaciones dirigidas a los empleados en los siguientes temas:

- Curso Información tributaria en medios electrónico DIAN.
- Dilemas éticos.
- Servicio al cliente.
- Liderazgo de mujeres juntas directivas.

22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

DESCRIPCIÓN	SALDO
CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1,759,738
Cesantías	868,221
Intereses sobre cesantías	102,748
Vacaciones	394,953
Prima de vacaciones	393,358
Otros beneficios a los empleados a corto plazo	458

- Se registra el cálculo de los derechos adquiridos por los empleados dentro de la relación laboral determinado por las normas laborales vigentes en Colombia.
- Los otros beneficios a los empleados a corto plazo corresponden a liquidación de empleados al cierre de la vigencia que serán pagados posteriormente.

22.2. Beneficios y plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo

DETALLE	BENEFICIOS A LARGO PLAZO			OTROS BENEFICIOS A LARGO PLAZO	TOTAL	
	BONIFICACIONES	PRIMAS	CAPACITACIÓN, BIENESTAR SOCIAL Y ESTÍMULOS	ESTÍMULO A PENSIONADOS POR RETIRO	VALOR	% FINANCIACION
VALOR EN LIBROS (pasivo)			71.713		71.713	
PLAN DE ACTIVOS	0	0	71.713	0	71.713	100
Efectivo y equivalentes al efectivo			71.713		71.713	
VALOR NETO DE LOS BENEFICIOS	0	0	0	0	0	

- La Terminal reconocerá y pagará a todos los trabajadores convencionales y beneficiados de la convención que cumplan o hayan cumplido cinco (5) o más años de servicio en la empresa y cada vez que cumplan un año más, un estímulo por permanencia equivalente al veinticinco por ciento (25%) del sueldo básico

mensual, el cual será cancelado en el transcurso del mes siguiente de haber cumplido el nuevo año. (Convención colectiva de trabajo).

- Para su proyección se empleó la metodología de cálculo actuarial para estimar los costos y gastos a incurrir por efecto de la aplicación del estímulo por permanencia.

22.4. Otros beneficios posempleo

DETALLE	OTROS BENEFICIOS POSEM- PLEO		TOTAL
	ESTÍMULO A PENSIONADOS	VALOR	% FINANC
VALOR EN LIBROS (pasivo)	231.166	231.166	
PLAN DE ACTIVOS	231.166	231.166	100
Efectivo y equivalentes al efectivo	231.166	231.166	
VALOR NETO DE LOS BENEFICIOS	0	0	0

- La Terminal de Transporte reconocerá y pagará a título de estímulo al trabajador cuando salga a disfrutar de la pensión, una suma equivalente a cinco (5) salarios básicos mensuales, que devengue el trabajador al momento del retiro. Este estímulo no constituye salario y en consecuencia no se tendrá en cuenta para la liquidación de prestaciones sociales (Convención colectiva de trabajo 2007-2008, Artículo 20).
- Para su proyección se empleó la metodología de cálculo actuarial para estimar los costos y gastos a incurrir por efecto de la aplicación del estímulo a pensionados, en la vigencia anterior se actualizó este cálculo, en la vigencia 2023 se pagó al empleado que se pensiono de la empresa (Jorge Raúl Márquez) \$10.760.

NOTA 23. PROVISIONES

Composición

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIA- CIÓN
	SALDO CTE 2023	SALDO NO CTE 2023	SALDO FINAL 2023	SALDO CTE 2022	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL 2022	VALOR VARIA- CIÓN
PROVISIONES	1,012,758	0	1,012,758	1,389,764	0	1,389,764	-377,006
Provisiones diversas	1,012,758	0	1,012,758	1,389,764	0	1,389,764	-377,006

- Representa el valor estimado y provisionado por la sociedad para atender las obligaciones con proveedores de bienes y servicios que fueron prestados durante la vigencia, pero no alcanzaron a ser cobrados, por lo cual se encuentran

sujetos a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento. Las provisiones sobre contratos hacen referencia a la estimación de los bienes recibidos o servicios prestados a la Entidad en el transcurso de la vigencia y para su estimación se tuvieron en cuenta los cobros históricos, así como los valores establecidos en los contratos; para la provisión de servicios públicos se utilizaron los promedios de consumos de los últimos meses. Teniendo en cuenta que la prestación del servicio o recepción del bien fueron efectivamente realizadas, se estima que durante los dos primeros meses de la vigencia 2023, se realicen los desembolsos asociados a las provisiones.

23.1. Litigios y demandas

- Se realiza su registro siguiendo las instrucciones impartidas por la secretaria general de la Alcaldía a través del aplicativo Siproj, durante esta vigencia la calificación del contingente judicial de quienes estaban provisionados paso a ser inferior al 50% por lo que pasan a contralarse a través de las cuentas de orden

23.5. Provisiones diversas

ASOCIACIÓN DE DATOS			VALOR EN LIBROS - CORTE 2023				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN			
			INICIAL	ADICIONE	DISMINUCI	FINAL	FECHA DE RECONOCIMIENTO (dd/mm/aaaa)	CONCEPTO DE LA PROVISIÓN (resumen)	ESTIMACIÓN FECHA DE PAGO	
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	SALDO INICIAL	INCREMENTO DE LA PROVISIÓN	DECREMENTOS DE LA PROVISIÓN	SALDO FINAL				
PROVISIONES DIVERSAS			1,389,764	15,744,575	16,121,581	1,012,758				
Otras provisiones diversas			1,389,764	15,744,575	16,121,581	1,012,758				
Nacionales	PN	16	51,436	140,010	100,853	90,593	31/03/2024	Gastos del mes de diciembre facturados en el año 2023	Menos de 3 meses	
Nacionales	PJ	17	1,338,328	15,604,565	16,020,728	922,165	31/03/2024	Gastos del mes de diciembre facturados en el año 2023	Menos de 3 meses	

- Su afectación se realiza debido a que las actividades contratadas o prestadas se realizan durante el mes de diciembre, pero el cobro lo realizan los proveedores hasta el mes siguiente.

NOTA 24. OTROS PASIVOS

Composición

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
	SALDO CTE 2023	SALDO NO CTE 2023	SALDO FINAL 2023	SALDO CTE 2022	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL 2022	
OTROS PASIVOS	0	50,592,164	50,592,164	0	45,910,393	45,910,393	4,681,771
Avances y anticipos recibidos	0	459,872	459,872	0	609,924	609,924	-150,052

Recursos recibidos en administración	0	3,885,386	3,885,386	0	7,680,032	7,680,032	-3,794,646
Depósitos recibidos en garantía	0	0	0	0	155,943	155,943	-155,943
Pasivos por impuestos diferidos	0	46,246,906	46,246,906	0	37,464,494	37,464,494	8,782,412

- Los otros pasivos representan como su nombre lo indica otras obligaciones a cargo de la empresa distintas a todas las anteriores. Adicionalmente, Bajo el nuevo Marco Normativo el impuesto diferido se calcula mediante la comparación del balance fiscal y el balance bajo el nuevo Marco Normativo, determinando las diferencias temporarias y clasificándolas en impositivas y deducibles. Dichas diferencias determinarán un saldo por impuesto diferido activo e impuesto diferido pasivo.

24.1. Desglose – Subcuentas otros

DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIA- CIÓN
	SALDO CTE 2023	SALDO NO CTE 2023	SALDO FINAL 2023	SALDO CTE 2022	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL 2022	VALOR VARIA- CIÓN
OTROS PASIVOS	0	50,592,165	50,592,165	0	45,910,393	45,910,393	4,681,772
Anticipos sobre ventas de bienes y servicios	0	189,518	189,518	0	216,170	216,170	-26,652
Cupos empresas transportadoras	0	189,518	189,518	0	216,170	216,170	-26,652
Anticipos sobre convenios y acuerdos	0	269,760	269,760	0	268,227	268,227	1,533
Anticipos sobre convenios y acuerdos	0	269,760	269,760	0	268,227	268,227	1,533
Otros avances y anticipos	0	595	595	0	125,527	125,527	-124,932
Sanciones empleados	0	595	595	0	595	595	0
Incapacidades por identificar	0	0	0	0	54,286	54,286	-54,286
Consignaciones por identificar al cierre de la vigencia	0	0	0	0	70,646	70,646	-70,646
Recursos recibidos en administración	0	3,885,386	3,885,386	0	7,680,032	7,680,032	3,794,646
Programa de salud y seguridad vial	0	1,105,565	1,105,565	0	827,859	827,859	277,706
Convenios interadministrativos (SDIS)	0	8,162	8,162	0	0	0	8,162
Contrato Dadep		2,035,440	2,035,440	0	6,413,719	6,413,719	-
Contrato IDU		736,219	736,219	0	438,454	438,454	297,765
Depósitos sobre contratos	0	0	0	0	155,943	155,943	-155,943
Garantía sobre contratos	0	0	0	0	155,943	155,943	-155,943
Propiedades, planta y equipo	0	46,246,906	46,246,906	0	37,464,494	37,464,494	8,782,412

Impuesto diferido propiedad planta y equipo	0	45,667,180	45,667,180	0	37,440,421	37,440,421	8,226,759
Otros activos	0	567,846	567,846	0	12,192	12,192	555,654
Otros pasivos	0	11,880	11,880	0	11,880	11,880	0

- Con excepción del impuesto diferido estas partidas están disponibles a las partes interesadas para ser reembolsadas.

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

26.1. Cuentas de orden deudoras

DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	0
ACTIVOS CONTINGENTES	137,496	137,496	0
DEUDORAS FISCALES	292,071,948	288,089,161	3,982,787
DEUDORAS DE CONTROL	3,090,675	3,009,737	80,938
Bienes y derechos retirados	2,214,060	2,214,060	0
Responsabilidades en proceso	409,591	409,591	0
Otras cuentas deudoras de control	467,024	386,086	80,938
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-295,300,119	-291,236,394	-4,063,725
Activos contingentes por contra (cr)	-137,496	-137,496	0
Deudoras fiscales por contra (cr)	-292,071,948	-288,089,161	-3,982,787
Deudoras de control por contra (cr)	-3,090,675	-3,009,737	-80,938

- Registra las cuentas representativas de hechos o circunstancias de las cuales pueden generarse derechos que afectan la estructura financiera de la sociedad, incluye las cuentas de registro utilizadas para el control interno de activos y de futuras situaciones financieras, así como las necesarias para conciliar las diferencias entre los registros contables de los activos e informes tributarios.
- Se registra el valor reportado por la Subgerencia jurídica, de las pretensiones originadas en actos procesales por medio de demandas a favor de la sociedad
- Se registran los valores que arroja la conciliación de las diferencias entre los registros contables de los activos y la declaración de renta por la vigencia de 2022 y posteriormente cuando se registre la renta del año 2023.
- Registra el valor girado con cargo al Fondo de Vivienda y Educación dando cumplimiento a lo acordado en la Convención Colectiva de Trabajo.

26.2. Cuentas de orden acreedoras

DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VI- GENCIA		VARIACIÓN
	2023	2022	VALOR VA- RIACIÓN
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0	0
ACTIVOS CONTINGENTES	-16,398,538	-38,769,053	22,370,515
DEUDORAS FISCALES	-9,248,308	-3,006,870	-6,241,438
DEUDORAS DE CONTROL	-39,422,865	-25,181,119	-14,241,746
Recursos administrados en nombre de terceros	-26,669,720	-11,577,379	-15,092,341
Otras cuentas acreedoras de control	-12,753,145	-13,603,740	850,595
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	65,069,711	66,957,042	-1,887,331
Responsabilidades contingentes por el contra (DB)	16,398,538	38,769,053	-22,370,515
Acreedoras fiscales por contra	9,248,308	3,006,870	6,241,438
Acreedoras de control por el contra (DB)	39,422,865	25,181,119	14,241,746

- En responsabilidades contingentes entre otras se registran los compromisos o contratos que se relacionan con posibles obligaciones y que por lo tanto pueden llegar a afectar la estructura financiera de la sociedad.
- En las cuentas acreedoras de control se registran Las Zonas de Parqueo Pago que nacen mediante la firma del contrato interadministrativo No. 2021-2470 celebrado entre la Secretaría Distrital de Movilidad y la Terminal de Transportes S.A, están reglamentadas por el Decreto 379 del 12 de octubre de 2021, por medio del cual se modifica y se adiciona el Decreto Distrital 529 de 2019, que reglamenta el Acuerdo Distrital 697 de 2017, el cual determina el funcionamiento de las áreas de la ciudad en las que la Alcaldía Mayor de Bogotá permitirá el estacionamiento de vehículos en vía a cambio de un pago por un tiempo determinado.

Los dineros recaudados se manejarán por medio de una fiducia de administración y pago, la Terminal le da el manejo de la Resolución 92 del 8 de mayo de 2020 emitida por la Contaduría General de la Nación “*Por la cual se modifica el Procedimiento contable para el registro de los recursos entregados en administración y el Catálogo General de Cuentas, del Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público*”.. mediante cuentas de orden, el recaudo del dinero se inició el 22 de noviembre de 2021. El proyecto ha generado impactos para la solución en movilidad en la recuperación y ordenamiento de espacio público, al 31 de diciembre de 2023 se han intervenido y recuperado 65 kilómetros de vía, con la implementación de más de 8.000 cupos totales, en 13 localidades (Chapinero, Usaquén, Teusaquillo, Los Mártires, Puente Aranda, Barrios Unidos, Santa Fe, Fontibón, Engativá, Suba, Antonio Nariño, Rafael Uribe Uribe, Kennedy), con más de 2.7 millones de usos en nuestras celdas, de los cuales, el 95% corresponde a vehículos, el 4% a motos y 1% de uso de bicicletas. Con esta puesta en marcha se han generado alrededor de 1.241 empleos, de los cuales el 7 % corresponde a antiguos cuidadores informales de vehículos.

DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS			
ACTIVOS CONTINGENTES	137,496	137,496	0
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	137,496	137,496	0
Civiles	137,496	137,496	0
La previsor S.A. Compañía de seguros	137,496	137,496	0
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS			
RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	-6,538,664	-6,699,308	160,644
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	-6,538,664	-6,699,308	160,644
ADMINISTRATIVAS	-6,538,664	-6,699,308	160,644
Consortio Terminales Bogotá 2008	0	-167,044	167,044
Cantor Neuta Luis Eduardo	0	-126,240	126,240
Gil Gómez Francisco Javier	0	-15,756	15,756
Ramos Camacho Gilberto	-4,567,586	-4,699,111	131,525
Ramos Camacho Víctor Hugo	-1,215,258	-1,008,708	-206,550
Roso Gómez Gustavo	-263,233	-239,833	-23,400
Empresa Arauca SA	-115,431	-104,957	-10,474
Peña Gordillo Clara Nydia	-99,900	-117,095	17,195
Diaz Cortes Yesid	-98,981	-85,526	-13,455
Autos 160 LTDA	-86,464	-76,782	-9,682
Torres Calvo Julia	-64,288	-46,005	-18,283
Santana Giraldo Edwin Antonio	-10,354	0	-10,354
Avendaño Morón Héctor Enrique	-8,570	-7,428	-1,142
Ramírez Mendoza Elodia María	-5,577	-4,823	-754
Fredy Eduardo Riascos Chalapud	-3,022	0	-3,022

- Se registra el valor reportado por la Secretaría General y reportado por el programa Siproj de la Secretaría de Hacienda, de las pretensiones originadas en actos procesales, demandas en contra de la Sociedad dentro de la evaluación de las contingencias según calificación de los abogados que llevan cada proceso se encuentran con calificación de remotas.

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS	277,083,427	287,750,270	-10,666,843

Capital suscrito y pagado	25,621,156	25,621,156	0
Prima en colocación de acciones, cuotas o partes de interés social	12,994,401	12,994,401	0
Reservas	28,603,626	29,545,659	-942,033
Resultados de ejercicios anteriores	210,428,221	220,531,087	-10,102,866
Resultado del ejercicio	-563,977	-942,033	378,056

- El Patrimonio a 31 de diciembre de 2023 y 2022, refleja la diferencia entre los derechos y obligaciones de la Terminal, sus variaciones se presentan por las utilidades o pérdidas que se presentan en cada vigencia, y por las decisiones que a este respecto toma La Asamblea General de Accionistas. (Ver cuadro anexo composición accionaría).

Composición Capital Social a 31 de diciembre de 2.023

Accionistas		
Públicos	% Participación	Nro. Acciones
Bogotá. Distrito Capital	65.48%	1.677.611
Corporación de Abastos de Bogotá	2.47%	63.212
Fondo de Pasivo Social FF.CC.	0.01%	311
Instituto de Desarrollo Urbano - (IDU)	12.12%	310.536
Ministerio de Transporte	8.47%	217.010
Total, accionistas públicos	88.55%	2.268.679
Privados	% Participación	Nro. Acciones
Corporación de Abastos de Bogotá	2.68%	68.699
Otros particulares	8.77%	224.738
Total, accionistas particulares	11.45%	293.437
Total, Públicos y Privados	100.00%	2.562.116
Valor nominal de la Acción	\$ 10.00	
Capital Autorizado	\$ 30.500.000	
Capital suscrito y pagado	\$ 25.621.156	
Capital por suscribir	\$ 4.878.844	

- Los valores de la composición se encuentran en miles (salvo el valor nominal que está en pesos) y las cantidades de acciones en unidades.

27.1. Capital

- El capital social estará representado en acciones nominativas emitidas en clases distintas para los asociados particulares y para las entidades de derecho público. Siendo para estas últimas la clase “A” y para las primeras clases “B”
- El capital autorizado es la suma de \$30.500.000 con un valor nominal de la acción de diez pesos (10), el capital suscrito es la suma de \$25.621.156.
- La Asamblea General de Accionistas podrá aumentar el capital autorizado con el voto favorable del setenta y cinco por ciento (75%) de las acciones suscritas.

La colocación de las acciones que así provengan, se hará de conformidad con el reglamento que para tal efecto se elabore, atendiendo las disposiciones legales que rigen esta materia, según la normatividad vigente.

27.2. Acciones

Cada acción confiere a su propietario los siguientes derechos:

1. El de participar en las deliberaciones de la Asamblea General de Accionistas y votar en ellas
2. El de recibir una parte proporcional de los beneficios sociales establecidos por los resultados de fin de ejercicio, con sujeción a lo dispuesto por las leyes y los estatutos de la compañía.
3. El de negociar las acciones, sujetándose al derecho de preferencia en favor de los accionistas.
4. El de inspeccionar libremente los libros y papeles sociales dentro de los quince (15) días hábiles anteriores a las reuniones de Asamblea General de accionistas en que se examinen los resultados de fin de ejercicio.
5. Recibir una parte proporcional de los activos sociales al tiempo de la liquidación y una vez pagado el pasivo externo de la sociedad si los hubiere.

El número de acciones autorizadas es de (3.050.000.000)

El número de acciones emitidas y pagadas totalmente, es de (2.562.115.626); quedando por suscribir (487.884.374) acciones.

Prima en colocación de acciones que es el valor de la diferencia entre el valor nominal de la acción frente al valor por el que se puso en el mercado a continuación se lista los valores resultantes en las diferentes negociaciones realizadas por la empresa.

PRIMA EN COLOCACIÓN DE ACCIONES	12.994.401
Prima en colocación años anteriores a 1993	493.473
Emisión 1993	322.837
Emisión 1994	343.279
Emisión 1995	432.917
Emisión 1996	2.273.081
Emisión 2007	5.718.590
Emisión 2017	3.410.224

Las reservas legales y estatutarias, acumulan \$29.545.659 constituidas con las utilidades generadas en diferentes años con su debida aprobación en la Asamblea General de Accionistas, se han visto disminuidas por las pérdidas de los años 2020, 2021 y 2022, se detallan a continuación

RESERVAS OCASIONALES			
CONCEPTO	2023	2022	Diferencia
Reservas ocasionales sobre utilidades	28,603,626	29,545,659	-942,033

Resultado de ejercicios anteriores, es consecuencia de la aplicación del régimen de Normas Internacionales de Información Financiera, ordenado por la Contaduría General de la Nación bajo el nuevo marco normativo de la resolución 414 de 2014, allí también se trasladan las utilidades que quedan sin distribuir por parte de la Asamblea y los ajustes por corrección de errores de ejercicios anteriores.

En relación con los resultados de ejercicios anteriores que se desprendieron de la transición a norma internacional, la distribución en concordancia con los diferentes conceptos emitidos por diferentes órganos de regulación, solo deberá realizarse en la medida en que se realicen efectivamente los ingresos asociados a la transacción u operación que dio origen a su reconocimiento. El impuesto diferido se reconocerá en el resultado de ejercicios anteriores cuando estos hayan surgido de transacciones o sucesos reconocidos en el patrimonio. Situación que se presenta en esta vigencia.

NOTA 28. INGRESOS

Composición

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
INGRESOS	52,102,986	41,932,204	10,170,782
Venta de servicios	50,117,433	39,422,537	10,694,896
Otros ingresos	1,985,553	2,509,667	-524,114

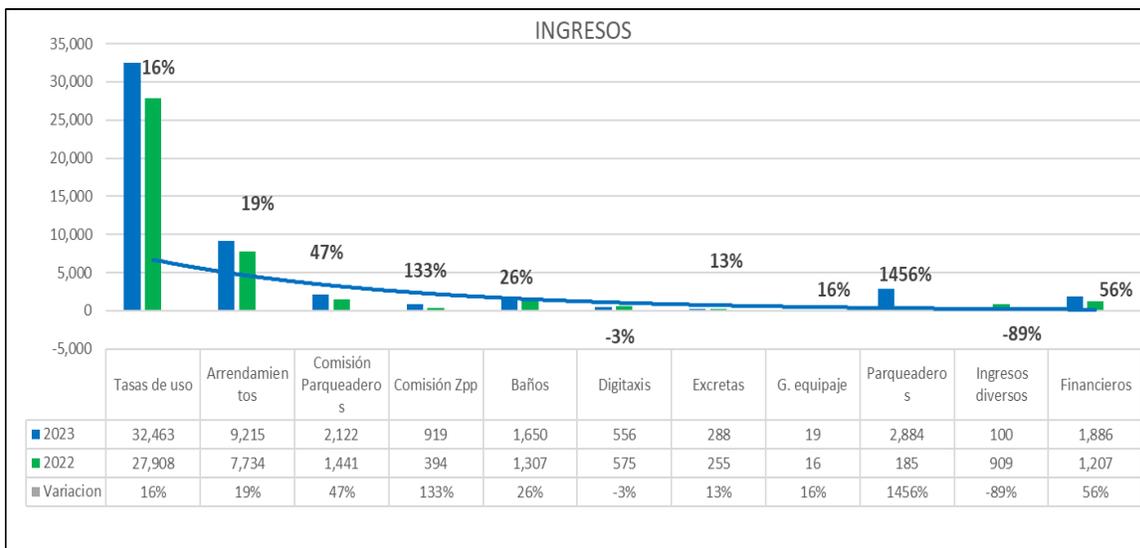
- De conformidad con la política de la entidad, los ingresos son los incrementos en los beneficios económicos producidos a lo largo el periodo contable, bien en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como decrementos de los pasivos que dan como resultado aumentos del patrimonio y no están relacionados con las aportaciones de los propietarios a este patrimonio.
- Los ingresos de cada año se proyectan dentro del presupuesto de la entidad los cuales son presentados para su aprobación a la Junta Directiva y bimensualmente se presenta la ejecución y avance de los mismos.
- Durante la vigencia 2023 los ingresos totales presentan un incremento del 24%, principalmente por las tasas de uso, los arrendamientos e intereses financieros.

28.1. Ingresos de transacciones con contraprestación

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	52,102,986	41,932,205	10,170,781

Venta de servicios	50,117,433	39,422,537	10,694,896
Servicios de transporte	50,117,433	39,422,537	10,694,896
Otros ingresos	1,985,553	2,509,668	-524,115
Financieros	1,885,722	1,206,884	678,838
Ingresos diversos	99,831	1,302,784	-1,202,953

- Dentro de los servicios de transporte se registran los valores recibidos por Tasas de Uso (tránsito y origen destino) pagadas por las empresas de transporte intermunicipal de pasajeros, usuarias del Terminal central, norte y sur; según tarifa establecida por el Ministerio del Transporte para cada año. El incremento de las mismas para el año 2023 fue del 13,12%.
- También dentro de la cuenta de servicios de transporte se incluye el valor que cancelan los usuarios por concepto de cánones de arrendamiento de los inmuebles pertenecientes al Terminal de Transporte S.A. tales como: Taquillas, locales, puntos de despacho, oficinas de rodamiento, bienestar del conductor, legalizados a través de un contrato de arrendamiento renovable con incremento del canon pactado, otros ingresos por la operación los constituyen los recaudos de baños, parqueaderos, guarda equipaje, excretas, comisiones entre otros.
- En el rubro de ingresos financieros se registra el valor por ingresos obtenidos por rendimientos de las cuentas de ahorro, de las Inversiones en CDTS durante la vigencia y el valor por los intereses de mora en los pagos de los deudores.
- En el rubro de ingresos diversos se registra los ingresos originados por diferentes conceptos que no hacen parte del objeto social de la Terminal como son sobrantes de dineros recibidos en caja, indemnizaciones, comisiones, suministro de listados, entre otros.



NOTA 29. GASTOS

Composición

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
GASTOS		16,633,602	11,828,696	4,804,906
De administración y operación		15,264,211	11,440,798	3,823,413
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones		614,606	210,195	404,411
Otros gastos		754,785	177,703	577,082

- Dentro de este grupo se registran los gastos de administración y operación, deterioro, depreciaciones amortizaciones y provisiones, y otros gastos en que incurrió la empresa originados en la prestación de los servicios de la terminal de transporte terrestre, en sus diferentes actividades administrativas para la prestación de sus servicios en las mejores condiciones.

29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	DETALLE		
	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN	EN DINERO 2022	EN ESPECIE 2022
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS		15,264,211	11,440,798	3,823,413	9,977,503	0
De Administración y Operación		15,264,211	11,440,798	3,823,413	9,977,503	0
Sueldos y salarios		3,727,186	3,391,258	335,928	2,950,763	0
Contribuciones imputadas		112,427	180,623	-68,196	191,186	0
Contribuciones efectivas		934,362	815,907	118,455	759,882	0
Aportes sobre la nómina		85,121	69,974	15,147	68,821	0
Prestaciones sociales		1,721,802	1,471,679	250,123	1,290,521	0
Gastos de personal diversos		968,198	476,919	491,279	178,631	0
Generales		6,671,701	4,660,166	2,011,535	4,295,626	0
Impuestos, contribuciones y tasas		1,043,414	374,272	669,142	242,072	0

- Registra el valor de la remuneración, causada o pagada, como retribución por la prestación de servicios a los empleados de la Terminal de Transporte S.A., que surge de la relación laboral existente, de conformidad con las disposiciones legales vigentes, el reglamento interno de trabajo y la convención colectiva como lo son sueldos, contribuciones imputadas y efectivas, aportes de nómina, prestaciones sociales y personal diversos.
- Registra el valor de los gastos que son necesarios para cumplir con el desarrollo de la actividad comercial y el objeto social, gastos generales, así como los impuestos, tasas y contribuciones diferentes a los de renta en que incurre la sociedad.

29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	614,606	210,195	404,411
DETERIORO	433,712	41,359	392,353
De cuentas por cobrar	433,712	41,359	392,353
DEPRECIACIÓN	165,384	150,400	14,984
De propiedades, planta y equipo	165,384	150,400	14,984
AMORTIZACIÓN	15,510	18,436	-2,926
De activos intangibles	15,510	18,436	-2,926

- Durante la vigencia se presenta actualización de deterioro de cartera, la depreciación representa el desgaste que han tenido los bienes por su uso durante el tiempo en que contribuye a la generación del ingreso o en cumplimiento de las actividades.

29.2.1. Deterioro – Activos financieros y no financieros

CONCEPTO	DETERIORO 2022		
	ACTIVOS FINANCIEROS	ACTIVOS NO FINANCIEROS	SALDO FINAL
DETERIORO	433.712	0	433.712
De cuentas por cobrar	433.712	0	433.712
Prestación de servicios	433.712	0	433.712

29.7. Otros gastos

DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
OTROS GASTOS	754,785	177,703	577,082
COMISIONES	542,732	0	542,732
Comisiones sobre recursos entregados en administración	542,732		542,732
FINANCIEROS	147,904	66,615	81,289
Actualización financiera de provisiones	0	0	0
Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar	0	0	0
Otros gastos financieros	147,904	66,615	81,289
IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE	0	0	0
Impuesto sobre la renta y complementarios	0	0	0
IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIFERIDO	0	109,821	-109,821
Propiedades, planta y equipo	0	109,821	-109,821
GASTOS DIVERSOS	64,149	1,267	62,882
Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	1,887	1,267	620
Multas y sanciones	62,220	0	62,220
Otros gastos diversos	42	0	42

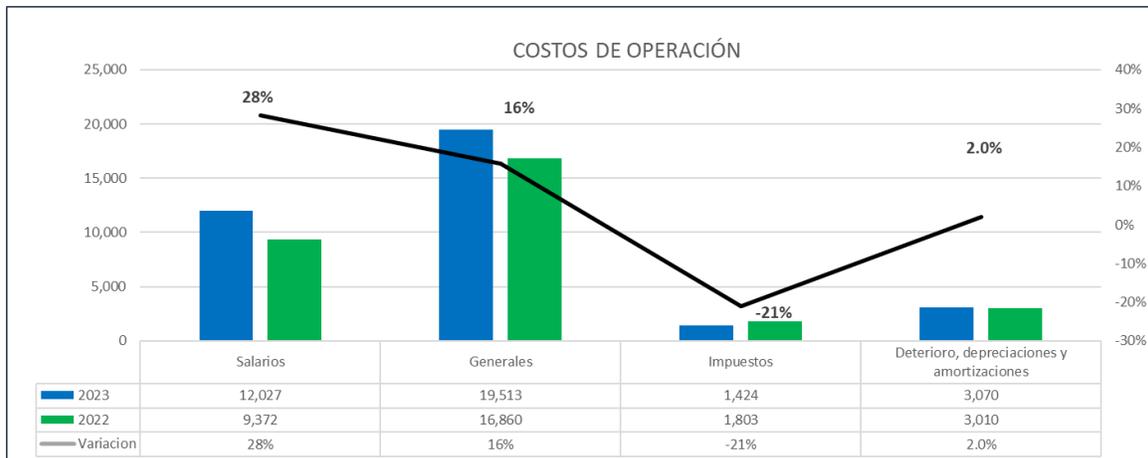
- Los gastos financieros registran los valores que ha cancelado la sociedad, por los servicios recibidos de las entidades financieras en el manejo de las cuentas corrientes y de ahorro.
- El impuesto a las ganancias corriente se desprende de la depuración de ingresos y gastos mensuales en base a las tarifas determinadas por el Gobierno Nacional y pagaderos en la siguiente vigencia de acuerdo al calendario tributario publicado para tal fin.
- En pérdida por baja de activos se registró la diferencia resultante de la baja de activos fijos y el valor de su depreciación acumulada.

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

Composición

DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
COSTOS DE VENTAS	36,033,361	31,045,542	4,987,819
COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	36,033,361	31,045,542	4,987,819
Servicios de transporte	36,033,361	31,045,542	4,987,819

- Registra el traslado mensual de los costos de operación de la Terminal en la prestación de su servicio en las diferentes zonas operacionales.
- El registro individual de cada operación se realiza en la cuenta 7405 Servicio de terminal de transporte terrestre que al cierre mensual es trasladado a la cuenta 6345.



NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Generalidades

Se reconocen las consecuencias fiscales actuales y futuras de transacciones y otros sucesos que se hayan reconocido en los estados financieros. Estos importes fiscales comprenden el impuesto corriente y el impuesto diferido. El impuesto corriente es el impuesto por pagar (recuperable) por las ganancias (o pérdidas) fiscales del periodo corriente o de periodos anteriores. El impuesto diferido es el impuesto por pagar o recuperar en periodos futuros, generalmente como resultado de que la entidad recupera o liquida sus activos y pasivos por su importe en libros actual, y el efecto fiscal de la compensación de pérdidas o créditos fiscales no utilizados hasta el momento procedentes de periodos anteriores.

35.1. Activos por impuestos corrientes y diferidos

CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES Y DIFERIDOS	4,171,900	4,547,016	-375,116
CORRIENTES	4,119,397	3,174,059	945,338
Retención en la fuente	432,201	305,085	127,116
Saldos a favor en liquidaciones privadas	3,137,528	2,501,161	636,367
Retención en la fuente iva	0	32,366	-32,366
Anticipo sobretasa al impuesto sobre la renta	549,668	335,447	214,221
DIFERIDOS	52,503	1,372,957	-1,320,454
Propiedades, planta y equipo	52,503	1,359,030	-1,306,527
Activos intangibles	0	13,927	-13,927

En activos por impuestos corrientes están registradas las partidas que se desprenden de la liquidación del impuesto de renta, destinados a años posteriores a manera de anticipo al igual que las retenciones en la fuente que le practican a la Terminal, además se registra un saldo a favor que se generó en la liquidación y pago de la declaración de renta del año 2022 y que podrá descontarse de la renta del año 2023. Los terrenos de la entidad no tienen expectativa de venta por lo menos dentro de los próximos cinco años por lo que no se determina la recuperabilidad del impuesto diferido durante este periodo

El activo por impuesto diferido registra el calculado mediante la comparación del balance fiscal frente al balance bajo el nuevo Marco Normativo y clasificando dichas diferencias como Temporarias deducibles e imponibles.

35.2. Pasivos por impuestos corrientes y diferidos

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
TOTAL PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES Y DIFERIDOS	46,246,906	37,464,494	8,782,412
DIFERIDOS	46,246,906	37,464,494	8,782,412
Propiedades, planta y equipo	45,667,180	37,440,421	8,226,759

Otros activos	567,846	12,193	555,653
Otros pasivos	11,880	11,880	0

35.3. Ingresos por impuestos diferidos

En el año 2023 y 2022 no se registró ingreso por impuesto diferido, por las partidas que sufren efectos en la declaración de renta en comparación fiscal versus contable este no es gravable y su resultado no puede ser distribuido.

35.4. Gastos por impuesto a las ganancias corriente y diferido

CONCEPTO	COMPARATIVO CIERRES DE VIGENCIA		
	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
TOTAL GASTOS POR IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE Y DIFERIDO	0	109.821	0
CORRIENTE	0	0	0
Impuesto sobre la renta y complementarios	0	0	0
DIFERIDO	0	109.821	0
Propiedad planta y equipo	0	109.821	0

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Las principales variaciones que se presentan en el flujo de efectivo para el año 2023 son las siguientes:

- Como resultado de la aplicación de la depreciación se registraron \$3.235.472 y amortización de intangibles \$11.891 aplicando la política de propiedad planta y equipo Nota 10 composición y Nota 14 activos intangibles.
- Las partidas más significativas en los cambios de activos y pasivos fueron acreedores comerciales y otras cuentas por pagar en \$2.720.912, principalmente por la administración de parqueaderos del Dadep que en la vigencia 2023 hizo uso de sus recursos en diferentes mantenimientos de sus parqueaderos, deudores comerciales \$2.496.003 su variación se da principalmente por el fondeo de las zonas de parqueo pago, donde la Terminal cubrió las obligaciones para que el Patrimonio Autónomo tuviera liquidez, pasivos por impuestos diferidos \$10.102.867 su variación se desprende de la liquidación del impuesto diferido por la tarifa de la ganancia ocasional que afecto los terrenos de la entidad, que fueron sometidos a ajuste en la transición a norma internacional y afectaron el patrimonio, por ello su ajuste afecta los resultados de ejercicios anteriores.
- Al cierre del año se termina con un saldo de \$19.217.140, compuesto de los saldos de caja, bancos, fondos en tránsito y equivalentes de efectivo (CDT'S)

Año terminado el 31 de diciembre

	2023	2022
Flujos de efectivo de las actividades de operación		
Perdida del ejercicio	- 563,977	- 942,034
Ajustes para conciliar el resultado del ejercicio neto con el efectivo neto provisto por las actividades de operación:		
Depreciación	3,235,472	3,157,655
Amortización de intangibles	11,892	21,541
Deterioro cuentas por cobrar	228,688	41,359
Aplicación al resultado de ejercicios anteriores	- 10,102,867	382,601
	- 6,626,815	3,603,156
Cambios en activos y pasivos:	- 7,190,792	2,661,122
Baja de activos fijos	114,941	23,989
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	- 2,496,003	- 3,418,394
Gastos pagados por anticipado	165,858	- 469,796
Avances y anticipos entregados	-	-
Anticipos o saldos a favor por impuestos	- 945,338	- 541,224
Pagos anticipados	-	-
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	- 2,720,912	2,890,165
Provisiones y beneficios a los empleados	308,038	- 30,043
Activos por impuestos diferidos	1,320,454	- 21,009
Pasivos por impuestos diferidos	8,782,413	130,830
Ingresos diferidos, incluidas las subvenciones del gobierno		
Efectivo generado de actividades de la operación	4,529,451	- 1,435,482
Efectivo neto provisto por (usado en) las actividades de operación	- 2,661,341	1,225,640
Flujos de efectivo por actividades de inversión		
Adquisición de propiedades, planta y equipo	- 403,607	- 739,102
Efectivo neto provisto por (usado en) las actividades de inversión	- 403,607	- 739,102
Disminución neta de efectivo y equivalentes al efectivo		
Efectivo y equivalentes al efectivo al 1 de enero	22,282,088	21,795,544
Efecto de las variaciones en la diferencia de cambio sobre el efectivo mantenido	- 3,064,948	486,544
Efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de diciembre	19,217,140	22,282,088



ANA MARÍA ZAMBRANO DUQUE
Representante Legal



ÓSCAR ORLANDO CASTAÑEDA BOLÍVAR
Contador Público
T. P. No. 78.345 – T



RAFAEL MAURICIO CAMARGO FLÓREZ
Subgerente Corporativo (E)



ROBERTO BERMÚDEZ BOLÍVAR
Director Gestión Financiera