

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2024
COMPARADAS CON 2023**

Contenido

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE	5
1.1 Identificación y funciones	5
1.2 Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones	6
1.3 Base normativa y periodo cubierto	7
1.4 Forma de Organización y/o Cobertura	7
NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS	8
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	9
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES	10
3.1 Juicios	10
3.2 Estimaciones y supuestos	10
3.3 Correcciones contables	11
3.4 Riesgos asociados a los instrumentos financieros	11
3.5 Hipótesis de negocio en marcha	11
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES	12
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	15
Composición	15
5.1 Depósitos en instituciones financieras	15
5.2 Efectivo de uso restringido	16
5.3 Equivalentes al efectivo	16
5.4 Saldos en moneda extranjera.	17
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR	17
Composición	17
7.1 Otras cuentas por cobrar	18
7.2 Cuentas por cobrar de difícil recaudo	18
7.3 Cuentas por cobrar vencidas no deterioradas	19
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.	21
10.4	Estimaciones	21
10.5	Revelaciones adicionales:	22
NOTA 14.	ACTIVOS INTANGIBLES	22
	Composición	22
14.1	Detalle saldos y movimientos	23
14.2	Revelaciones adicionales	23
NOTA 16.	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	23
16.1	Composición	23
16.2	Desglose – Subcuentas otros	24
NOTA 21.	CUENTAS POR PAGAR	25
	Composición	25
21.1	Revelaciones generales	26
21.1.1	Adquisición de bienes y servicios nacionales	26
21.1.2	Recursos a favor de terceros	26
21.1.3	Descuentos de nómina	27
21.1.4	Retenciones en la fuente e impuesto de timbre	28
21.1.5	Impuestos, contribuciones y tasas.	28
21.1.6	Otras cuentas por pagar	29
NOTA 22.	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	30
	Composición	30
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
22.3	Otros beneficios posempleo	33
NOTA 23.	PROVISIONES	33
	Composición	33
23.1	Litigios y demandas	34
23.2	Provisiones diversas	34
NOTA 24.	OTROS PASIVOS	34
	Composición	34
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	36
NOTA 27.	PATRIMONIO	38

Composición	38
27.1 Capital	39
27.2 Acciones	39
NOTA 28. INGRESOS	41
Composición	41
28.1 Ingresos de transacciones con contraprestación	41
NOTA 29. GASTOS	43
Composición	43
29.1 Gastos de administración, de operación y de ventas	44
29.2 Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	44
29.2.1 Deterioro – Activos financieros y no financieros	45
29.3 Otros gastos	45
NOTA 30. COSTOS DE VENTAS	46
Composición	46
NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS	46
35.1 Generalidades	46
35.2 Activos por impuestos corrientes y diferidos	47
35.3 Pasivos por impuestos corrientes y diferidos	47
35.4 Ingresos por impuestos diferidos	48
35.5 Gastos por impuesto a las ganancias corriente y diferido	48
NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	48

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2024

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, mejorar el 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 35 parqueaderos de los diferentes convenios y contratos con entidades distritales,

y se está desarrollando en conjunto con la Secretaría de Movilidad las Zonas de Parqueo Pago en las diferentes localidades de Bogotá.

La sociedad no se encuentra en proceso de disolución 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 \$ 3,438,408, 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 2023, en la Asamblea del 20 de marzo de 2024 con Acta 58, 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 otra 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 incluyendo estas notas 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 2024 y 31 de diciembre de 2023.

2.5 Otros aspectos

El 20 de mayo de 2019, se firmó el Contrato Interadministrativo Nro. 110-129-359-0-2019 con el Departamento Administrativo de la Defensoría del Espacio Público, con el objeto de contratar la operación, administración y mantenimiento de zonas de estacionamiento, bahías y/o parqueaderos, así como otras zonas que se incluyan durante la vigencia del contrato. Estos espacios se encuentran ubicados en las siguientes direcciones: 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 96 No. 10 – 72, Calle 97 No. 10 – 39, Carrera 78 No. 8a – 50, Calle 95 No. 47 – 00, Carrera 69 B 23 C - 36, Avenida Calle 100 Nro.16-75, Avenida Calle 100 Nro. 18-03, Carrera 75 Nro. 24C -19, Carrera 19 A 125-00, calle 97 A Nro. 8 A 18, Calle 122 Nro. 15 – 01, Carrera 15 A Nro. 120- 70 y Carrera 15 Nro.119- 27. El total de parqueaderos administrados es de 21 y el saldo de la cuenta al cierre del año es de \$3.412.066.

El 4 de enero de 2023, se firmó el acta de inicio del Contrato Interadministrativo de administración de parqueaderos Nro. 1684 de 2022 con el Instituto de Desarrollo Urbano (IDU). El objeto de este contrato es la administración, mantenimiento y aprovechamiento económico de zonas de estacionamiento subterráneo en parqueaderos públicos habilitados por el IDU en Bogotá D.C., ubicados en la Calle 85 Nro. 16 -07, Calle 79 Nro. 16-01, Calle 97 Nro. 15 21 y Carrera 16 No. 90 – 06. El saldo al cierre del año es de \$218.925.

El 4 de noviembre de 2021, se suscribió otro Contrato Interadministrativo de administración de parqueaderos con el IDU, Nro. 1724, para realizar el mantenimiento, administración y operación de los parqueaderos públicos habilitados por el IDU en Bogotá D.C., ubicados en la calle 72 Nro. 5-67, carrera 11a Nro. 88-49, carrera 11 Nro. 93^a-72 y calle 109 Nro. 17-46. El saldo al cierre del año es de \$113.865.

El 6 de diciembre de 2022, se firmó un Permiso de Uso con el Instituto Distrital de Recreación y Deporte (IDRD) con el fin de administrar, mantener y aprovechar económicamente mediante la operación los parqueaderos públicos habilitados por el IDRD en Bogotá D.C., ubicados en la Carrera 24 Nro. 51 sur 00, Carrera 19 Nro. 50 - 00 sur, Calle 48B sur Nro. 20- 00 y Carrera 60 Nro. 53- 00. El valor pendiente de pago al IDRD es de \$93.342.

Para el proceso de registro de las operaciones, se aplica la resolución 422 de 2023 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 AAA0077FZMZ	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

(Fuente Dirección de Recursos Físicos y Negocios)

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 2024, se registraron operaciones que impactaron los resultados acumulados de años anteriores. Específicamente, se registró el deterioro resultante del avalúo de los inmuebles, en particular el lote con matrícula inmobiliaria 05120491 ubicado en Soacha que fue sujeto de expropiación por la Empresa Férrea Regional Resolución DT500 de 2020. También se presentó una afectación por la liquidación del impuesto predial del inmueble con chip AAA0077FYUH, liquidado inicialmente a la tarifa de uso dotacional público. No obstante, en sede administrativa, la Unidad Especial de Catastro Distrital, resolvió que este inmueble se declarara como urbanizable no urbanizado, lo que requirió una reliquidación y pago del impuesto. Se informa que, frente a la actuación administrativa, se han iniciado las acciones pertinentes para debatir tal decisión ante la administración de justicia y ejercer la acción de nulidad y restablecimiento del Derecho que contempla la Ley 1437 de 2011. El cual actualmente se encuentra en proceso de conciliación ante la Procuraduría General de la Nación, de lo cual, en caso de no llegar a un acuerdo conciliatorio, se activará el medio de control jurisdiccional.

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.

3.5 Hipótesis de negocio en marcha

La viabilidad de la empresa está respaldada por la ausencia de necesidad de liquidación o cese de operaciones, respaldada por la capacidad de la empresa para continuar operando. Los estados financieros se han preparado bajo la hipótesis de negocio en marcha, lo que indica que no hay planes para liquidar la empresa.

Aspectos Financieros Clave

- La empresa no tiene deudas significativas próximas a su vencimiento y no depende excesivamente de préstamos a corto plazo.

- No hay necesidad de apoyo financiero de los acreedores y las pérdidas operacionales no afectan significativamente el valor de los activos.
- La empresa está al día con sus obligaciones y no ha tenido problemas para obtener financiación.
- La empresa tiene la capacidad de obtener financiación para nuevos productos o inversiones esenciales.

Aspectos Operacionales Clave

- No hay intención de liquidar la empresa o cesar sus actividades.
- No ha habido pérdida de personal clave y no hay competidores importantes que afecten las operaciones.

Aspectos Legales Clave

- No se han incumplido requisitos legales y los procedimientos legales pendientes pueden resolverse.
- No ha habido cambios en las leyes o políticas que afecten negativamente a la empresa.

Conclusión

Basándose en estos factores, la empresa es financieramente estable, no tiene problemas operativos ni legales significativos y puede continuar sus operaciones. Por lo tanto, se justifica la hipótesis de negocio en marcha.

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:

- 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.
- 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.
- 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
	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	13,977,494	19,217,139	-5,239,645
Caja	158,347	114,666	43,681
Depósitos en instituciones financieras	10,070,745	10,383,094	-312,349
Fondos en tránsito	213,177	667,719	-454,542
Equivalentes a efectivo	3,535,225	8,051,660	-4,516,435

- 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 27,3% respecto al año anterior

5.1 Depósitos en instituciones financieras

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	RENTABILIDAD	
	2024	2023	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2024 (Vr Inter Recib)	% TASA PROMEDIO
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	10,070,745	10,383,094	-312,349	0	3.1%
Cuenta corriente	818	716	102		
Cuenta de ahorro	10,069,927	10,382,378	-312,451		
Banco Caja Social Cuenta # 26501932741	1,944,366	3,048,352	-1,103,986	7,791	1%
Bancolombia Cuenta # 246-089277-58	2,057,487	916,316	1,141,171	72,361	4.0%
Itaú Cuenta # 011-40064-9	120,774	386,871	-266,097	8,349	1.7%
Banco Caja Social Cuenta # 24035989028	2,003,741	1,190,732	813,009	5,274	0.5%
Bancolombia Ahorros Cuenta # 031-538951-20	8,560	8,189	371	354	4.0%
Bancolombia Cuenta # 031-000716-05	3,412,066	2,035,440	1,376,626	103,776	4.0%

Bancolombia Cuenta # 031-000772-21	113,865	236,107	-122,242	9,146	4.0%
Bancolombia Cuenta # 031-000716-13	183,858	1,651,162	-1,467,304	46,856	4.0%
Bancolombia Cuenta # 69-0000053-28	218,926	775,011	-556,085	28,906	4.0%
Bancolombia Cuenta # 69-0000066-56	6,284	134,198	-127,914	2,991	4.0%

- En estas cuentas se manejan los diferentes dineros recibidos por la entidad, frente a la vigencia 2023 muestra una disminución de 3,1%, 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 al manejo de las cuentas de nómina y se cuenta con el cambio de dinero sencillo para los diferentes puntos de recaudo.

5.2 Efectivo de uso restringido

Durante la vigencia 2024 igual que en la 2023 no se manejaron cuentas de uso restringido.

5.3 Equivalentes al efectivo

DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIA- CIÓN	RENTABILIDAD	
	2024	2023	VALOR VA- RIACIÓN	RENTABI- LIDAD CIERRE 2024 (Vr Inter_al cierre)	% TASA PRO- MEDIO
EQUIVALENTES AL EFECTIVO	3,500,000	8,000,000	-4,500,000	35,225	9.6
Certificados de depósito de ahorro a término	3,500,000	8,000,000	-4,500,000	35,225	9.6
CDT'S	3,500,000	8,000,000	-4,500,000	35,225	
Banco de Occidente	0	1,000,000	-1,000,000	0	
Banco Finandina	0	4,000,000	-4,000,000	0	
Banco de BBVA	2,500,000	0	2,500,000	31,402	9.5
Mibanco	1,000,000	3,000,000	-2,000,000	3,823	9.8

- 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 2024
Banco BBVA	12-nov-24	14-feb-25	1,000,000	9.46%	92	12,876
MIBANCO	17-dic-24	17-mar-25	1,000,000	9.83%	90	3,823
Banco BBVA	14-nov-24	17-feb-25	1,500,000	9.46%	93	18,526
TOTALES			3,500,000			35,225

- 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.
- Respecto al año anterior se presenta una disminución del 128.6% por la utilización de estos recursos para el pago de obligaciones tributarias con la Secretaría de Hacienda Distrital.

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 2024	SALDO NO CTE 2024	SALDO FINAL 2024	SALDO CTE 2023	SALDO NO CTE 2023	SALDO FINAL 2023	VALOR VARIA- CIÓN
CUENTAS POR COBRAR	10,739,399	0	10,739,399	12,390,812	0	12,390,812	-1,651,413
Prestación de servicios	1,719,423	0	1,719,423	2,360,776	0	2,360,776	-641,353
Otras cuentas por cobrar	8,992,001	0	8,992,001	9,791,344	0	9,791,344	-799,343
Cuentas por cobrar de difícil re-caudo	27,975	0	27,975	644,765	0	644,765	-616,790
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	0	0	0	-406,073	0	-406,073	406,073
Deterioro: Prestación de servicios	0	0	0	-406,073	0	-406,073	406,073

Debido a la emergencia sanitaria por el COVID-19, se tomaron medidas para reactivar los pagos de la cartera. Las empresas de transporte que participaron firmaron un acuerdo de pago con un plazo máximo de 48 cuotas y luego un Otrosí al Contrato de arrendamiento con beneficios como un 50% de descuento en el canon de arrendamiento durante 7 meses y fecha de pago dentro de los 30 días del mismo mes de facturación. Los comerciantes firmaron un acuerdo de pago con un plazo máximo de 24 cuotas y luego un Otrosí al Contrato de arrendamiento con un 50% de descuento en el canon de arrendamiento por 3 meses y fecha de pago dentro de los 30 días del mismo mes de facturación.

La Terminal fondeó el inicio de la operación de las Zonas de Parqueo Pago y ha transferido recursos para cubrir la operación, lo que ha generado una cartera de \$5.378.459 y comisiones de \$1.547.696.

7.1 Otras cuentas por cobrar

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2024			DETERIORO ACUMULADO 2024		DEFINITIVO	PRINCIPALES CONDICIONES DE LA CARTERA			
	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO FINAL	%		SALDO DESPUÉS DE DETERIORO	PLAZO	TASA DE INTERES (% E.A.)	VENCIMIENTO
PRESTACIÓN DE SERVICIOS	1,435,237	5,820,552	1,719,423	0	0	1,719,423				27,938
Servicios de transporte	83,654	0	83,654	0	0	83,654	0 a 3 meses	26.39	0 a 3 meses	0.00
Pago por cuenta de terceros	1,351,583	284,186	1,635,769	0	0	1,635,769	0 a 3 meses	26.39	> 12 meses	27,938
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	3,455,636	5,536,366	8,992,001	0	0	8,992,001				248,399
Comisiones administración	1,452,012	95,684	1,547,696	0	0	1,547,696	> 12 meses		> 12 meses	0
Pago por cuenta de terceros	723,418	0	723,418	0	0	723,418	0 a 3 meses	26.39	0 a 3 meses	0
Arrendamiento operativo	513,180	244,450	757,631	0	0	757,631	0 a 3 meses	26.39	0 a 3 meses	131,245
Otras cuentas por cobrar	767,025	5,196,232	5,963,256	0	0	5,963,256	0 a 3 meses	26.39	0 a 3 meses	117,154

- 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.

7.2 Cuentas por cobrar de difícil recaudo

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2024			DETERIORO ACUMULADO 2024			DEFINITIVO	PRINCIPALES CONDICIONES DE LA CARTERA			
	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	%		SALDO DESPUÉS DE DETERIORO	PLAZO	TASA DE INTERES (% E.A.)	VENCIMIENTO
CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	27,975	0	27,975	0	0	0	27,975				0.0
Prestación de servicios	27,975	0	27,975	0	0	0.0	27,975	0 a 3 meses	26.39%	> 12 meses	0.0
Socotrans S.A.S	27,975	0	27,975	0		0.0	27,975	Seleccionar rango...		Seleccionar ran...	0.0

- Durante la vigencia 2024, se realizó la baja en cuenta de los terceros Verónica Rangel Puentes, Carlos Rangel Puentes y Ormeño sucursal Colombia por un valor total de \$616.790. Esta acción se llevó a cabo con base en el acta del comité de cartera del 16 de octubre de 2024 y el concepto del área jurídica, que especificó la no recuperabilidad de estos dineros. No obstante, los procesos jurídicos correspondientes continúan su curso con el objetivo de lograr algún tipo de recuperación.
- 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 17,59%. Para el cierre a 31 de diciembre no se registra deterioro.

7.3 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 VENCIDAS NO DETERIORADAS	0	6,954,146	0	1,105,619	0	5,485,385	0	363,142
Prestación de servicios	620	425,975	103	141,789	202	171,446	315	112,740
Otras cuentas por cobrar	708	6,500,197	279	963,831	330	5,313,939	99	222,427
Cuentas por cobrar de difícil recaudo	1	27,975	0	0			1	27,975

- Refleja los saldos de la cartera que no han sido objeto de aplicación de deterioro, conforme a las directrices del comité de cartera.

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIA- CIÓN
	2024	2023	VALOR VA- RIACIÓN
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	293,457,800	298,593,957	-5,136,157
Terrenos	221,060,815	222,985,481	-1,924,666
Construcciones en curso	0	0	0
Edificaciones	95,009,642	95,009,642	0
Plantas ductos y túneles	2,095,289	2,095,289	0
Redes, líneas y cables	546,910	546,910	0
Maquinaria y equipo	2,466,561	2,468,344	-1,783
Muebles, enseres y equipo de oficina	418,384	356,273	62,111
Equipos de comunicación y computación	1,050,294	963,904	86,390
Equipos de transporte, tracción y elevación	302,796	222,596	80,200
Depreciación acumulada de PPE (cr)	-29,492,891	-26,054,482	-3,438,409
Depreciación: Edificaciones	-26,038,413	-23,256,648	-2,781,765
Depreciación: Plantas, ductos y túneles	-1,153,205	-1,039,246	-113,959
Depreciación: Redes, líneas y cables	-508,976	-488,601	-20,375
Depreciación: Maquinaria y equipo	-881,799	-468,912	-412,887
Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	-204,699	-170,834	-33,865
Depreciación: Equipos de comunicación y computación	-601,087	-462,766	-138,321
Depreciación: Equipos de transporte, tracción y elevación	-104,712	-167,475	62,763

- 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 2024 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, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	2,468,344	963,904	222,596	356,274	4,011,118
+ ENTRADAS (DB):	10,082	94,267	159,990	63,931	328,270
Adquisiciones en compras	10,082	94,267	159,990	63,931	328,270
Otras entradas de bienes muebles	0	0	0	0	0
- SALIDAS (CR):	11,865	7,877	79,790	1,821	101,353
Baja en cuentas	11,865	7,877	79,790	0	99,532
= SUBTOTAL	2,466,561	1,050,294	302,796	418,384	4,238,035
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0	0	0	0	0
= SALDO FINAL (31-dic)	2,466,561	1,050,294	302,796	418,384	4,238,035
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	881,799	601,086	104,712	204,699	1,792,296
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	468,912	462,766	167,475	170,834	1,269,987
+ Depreciación aplicada vigencia actual	423,100	146,164	17,027	34,396	620,687
- Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual	10,213	7,844	79,790	531	98,378
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0	0	0	0	0
= VALOR EN LIBROS	1,584,762	449,208	198,084	213,685	2,445,739
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	36	57	35	49	42
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0	0	0	0	0
CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES					
USO O DESTINACIÓN	2,468,344	963,904	222,596	356,274	4,011,118
+ En servicio	2,468,344	963,904	222,596	356,274	4,011,118
+ No explotados	0	0	0	0	0
REVELACIONES ADICIONALES					
GARANTIA DE PASIVOS	0	0	0	0	0
BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO	-1,652	-33	0	531	-1,154
- Gastos (pérdida)	1,652	33	0	-531	1,154

En la vigencia 2024 se adquirieron maquinaria y equipo, muebles y enseres, Equipo de transporte 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 41 de julio 02/2024 y Resolución 60 de noviembre 15 de 2024. Como resultado de las bajas se afectó el resultado del ejercicio en \$1.154

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	95,009,642	2,095,289	546,910	320,637,322
+ ENTRADAS (DB):	0	0	0	0	0
Adquisiciones en compras	0	0	0	0	0
Otras entradas de bienes inmuebles	0	0	0	0	0
Reclasificación	0	0	0	0	0
- SALIDAS (CR):	1,924,666	0	0	0	1,924,666
Otras salidas de bienes inmuebles	1,924,666	0	0	0	1,924,666
Reclasificación	0	215,670			215,670
= SUBTOTAL	221,060,815	95,009,642	2,095,289	546,910	318,712,656
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0	0	0	0	0
= SALDO FINAL (31-dic)	221,060,815	95,009,642	2,095,289	546,910	318,712,656
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	0	26,038,412	1,153,205	508,977	27,700,594
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	0	23,256,648	1,039,246	488,601	24,784,495
+ Depreciación aplicada vigencia actual	0	2,782,217	113,959	20,376	2,916,552
+ Depreciación ajustada por traslado de otros conceptos	0	0	0	0	0
- Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual	0	453	0	0	453
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0	0	0	0	0
= VALOR EN LIBROS	221,060,815	68,971,230	942,084	37,933	291,012,062
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	0	27	55	93	9
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0	0	0	0	0
CLASIFICACIONES DE PPE - INMUEBLES					
USO O DESTINACIÓN	221,060,815	95,009,642	2,095,295	546,910	318,712,662
+ En servicio	218,897,430	95,009,642	2,095,295	546,910	316,549,277
+ No explotados	2,163,385	0	0	0	2,163,385

- 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.

A cierre de la vigencia 2024 no se tienen procesos de construcciones en curso

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
CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
ACTIVOS INTANGIBLES	740,044	740,536	-492
Activos intangibles	831,264	831,264	0
Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-91,220	-90,728	-492

- 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 2024 no se presenta deterioro referente a los activos intangibles.

14.1 Detalle saldos y movimientos

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	LICENCIAS	SOFTWARES	TOTAL
SALDO INICIAL	193,160	638,104	831,264
+ ENTRADAS (DB):	0	0	0
Adquisiciones en compras	0	0	0
Valoración activo depreciado y esta en uso	0	0	0
- SALIDAS (CR):	0	0	0
Baja en cuentas	0	0	0
= SUBTOTAL	193,160	638,104	831,264
= SALDO FINAL	193,160	638,104	831,264
- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)	54,679	36,541	91,220
Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada	54,187	36,541	90,728
+ Amortización aplicada vigencia actual	492	0	492
- Reversión de la AMORTIZACIÓN acumulada	0	0	0
- DETERIORO ACUMULADO DE INTANGIBLES (DE)	0	0	0
= VALOR EN LIBROS	138,481	601,563	740,044
% AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	28.3	5.7	11.0
% 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 \$492.

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

16.1 Composición

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIA- CIÓN
	SALDO CTE 2024	SALDO NO CTE 2024	SALDO FINAL 2024	SALDO CTE 2023	SALDO NO CTE 2023	SALDO FINAL 2023	VALOR VARIA- CIÓN
OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	5,619,167	51,982	5,671,149	4,667,487	52,503	4,719,990	951,159
Bienes y servicios pagados por anticipado	0	0	0	548,090	0	548,090	-548,090
Avances y anticipos entregados	14,317	0	14,317	0	0	0	14,317

Anticipos retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones	5,077,697	0	5,077,697	4,119,397	0	4,119,397	958,300
Activos por impuestos diferidos	0	51,982	51,982	0	52,503	52,503	-521
Activos diferidos	527,153.00	0.00	527,153.00	0.00	0.00	0.00	527,153.00

- 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.

16.2 Desglose – Subcuentas otros

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
	SALDO CTE 2024	SALDO NO CTE 2024	SALDO FINAL 2024	SALDO CTE 2023	SALDO NO CTE 2023	SALDO FINAL 2023	
OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS - SUBCUENTAS OTROS	5,619,167	51,983	5,671,150	4,667,487	52,503	4,719,990	951,160
Seguros	0	0	0	548,090	0	548,090	-548,090
Programa de seguros de la vigencia	0	0	0	548,090	0	548,090	-548,090
Anticipos para la adquisición de bienes y servicios	14,317	0	14,317	0	0	0	14,317
Conalter	2,317	0	2,317	0	0	0	2,317
Compensar	12,000		12,000	0	0	0	12,000
Anticipo de impuesto para la renta	0	0	0	0	0	0	0
Impuesto de renta	0	0	0	0	0	0	0
Retención en la fuente	738,647	0	738,647	432,201	0	432,201	306,446
Retenciones recibidas	738,647	0	738,647	432,201	0	432,201	306,446
Saldo a favor en liquidaciones privadas	3,703,193	0	3,703,193	3,137,528	0	3,137,528	565,665
Saldo a favor renta 2023	3,703,193	0	3,703,193	3,137,528	0	3,137,528	565,665
Anticipo sobretasa al impuesto sobre la renta	635,857	0	635,857	549,668	0	549,668	86,189
Anticipo renta 2024	635,857	0	635,857	549,668	0	549,668	86,189
Propiedades, planta y Equipo	0	51,983	51,983	0	52,503	52,503	-520
Propiedades, planta y Equipo	0	51,983	51,983	0	52,503	52,503	-520
Seguros con cobertura mayor a doce meses	527,153	0	527,153	0	0	0	527,153
Seguros con cobertura mayor a doce meses	527,153	0	527,153	0	0	0	527,153

- 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.
- Los seguros con cobertura mayor a 12 meses 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.

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
	CONCEPTO	2024	SALDO NO CTE 2024	SALDO FINAL 2024	SALDO O NO CTE 2023	SALDO FINAL 2023	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS POR PAGAR	4,822,452	0	4,822,452	4,911,467	0	4,911,467	-89,015
Adquisición de bienes y servicios nacionales	581,893	0	581,893	1,310,426	0	1,310,426	-728,533
Recursos a favor de terceros	311,199	0	311,199	289,383	0	289,383	21,816
Descuentos de nómina	213,938	0	213,938	142,200	0	142,200	71,738
Retención en la fuente e impuesto de timbre	58,323	0	58,323	0	0	0	58,323
Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	1,450,426	0	1,450,426	96,213	0	96,213	1,354,213
Otras cuentas por pagar	2,206,673	0	2,206,673	3,073,245	0	3,073,245	-866,572

- 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 2024 y 2023

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	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)	RESTRICCIONES
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES			581,893			
Bienes y servicios			581,893			
Nacionales	PN	0	0	Menos de 3 meses	31/1/2025	Completar requisitos de pago según contrato
Nacionales	PJ	23	581,893	Menos de 3 meses	31/1/2025	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	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)	RESTRICCIONES	TASA DE INTERÉS (%)
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS			311,199				0.0
Recaudos por clasificar			311,199				0.0
Nacionales	PN	34	25,273	Menos de 3 meses	31/12/2025	No tiene restricción alguna	
Nacionales	PJ	15	285,926	Menos de 3 meses	31/1/2025	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 INTERESES (%)
DESCUENTOS DE NÓMINA			213,938				0.0
Aportes a fondos pensionales			2,319				0.0
Nacionales	PN	34	2,319	Menos de 3 meses	31/1/2025	No tiene restricción	
Nacionales	PJ	0	0	Menos de 3 meses	31/1/2025	No tiene restricción	
Aportes a seguridad social en salud			1,901				0.0
Nacionales	PN	31	1,901	Menos de 3 meses	31/1/2025	No tiene restricción	
Nacionales	PJ	0	0	Menos de 3 meses	31/1/2025	No tiene restricción	
Sindicatos			7,546				0.0
Nacionales	PN	0	0	Menos de 3 meses			
Nacionales	PJ	3	7,546	Menos de 3 meses	10/1/2025	No tiene restricción	
Fondos de empleados			250				0.0
Nacionales	PN	0	0	Seleccionar rango...			
Nacionales	PJ	1	250	Menos de 3 meses	10/1/2025	No tiene restricción	
Libranzas			19,084				0.0
Nacionales	PN	0	0	Seleccionar rango...			
Nacionales	PJ	9	19,084	Menos de 3 meses	10/1/2025	No tiene restricción	
Contratos de medicina prepagada			18,222				0.0
Nacionales	PN	0	0	Seleccionar rango...			
Nacionales	PJ	5	18,222	Menos de 3 meses	10/1/2025	No tiene restricción	
Embargos judiciales			1,067				0.0
Nacionales	PN	0	0	Seleccionar rango...			
Nacionales	PJ	1	1,067	Menos de 3 meses	10/1/2025	No tiene restricción	
Cuenta de ahorro para el fomento de la construcción (afc)			10,613				0.0

Nacionales	PN	0	0	Seleccionar rango...			
Nacionales	PJ	2	10,613	Menos de 3 meses	10/1/2025	No tiene restricción	
Otros descuentos de nómina			152,936				0.0
Nacionales	PN	0	0	Menos de 3 meses		No tiene restricción	
Nacionales	PJ	1	152,936	Menos de 3 meses	31/1/2025	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 INTERESES (%)
RETENCIONES EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE			58.323				0.0
Autoretenciones			58.323				0.0
Nacionales	PN	0	0	Menos de 3 meses			
Nacionales	PJ	1	58.323	Menos de 3 meses	01/17/2025	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/aaa)	RESTRICCIONES	TASA DE INTERESES (%)
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS			1,450,426				0.0
Impuesto sobre la renta y complementarios			0				0.0
Nacionales	PN	0	0	Seleccionar rango...			
Nacionales	PJ	1	0	Menos de 3 meses	17/1/2025	Sin restricciones	

Otros impuestos nacionales			1,298,394				0.0
Nacionales	PN			Seleccionar rango...			
Nacionales	PJ	1	1,298,394	Seleccionar rango...	17/1/2025	Sin restricciones	
Otros impuestos distritales			152,032				0.0
Nacionales	PN			Seleccionar rango...			
Nacionales	PJ	1	152,032	Menos de 3 meses	17/1/2025	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			2,206,673				0.0
Seguros			5,333				0.0
Nacionales	PN	0	0	Seleccionar rango...			
Nacionales	PJ	1	5,333	Menos de 3 meses	31/1/2025	Sin restricciones	
Servicios públicos			27,219				0.0
Nacionales	PN	0	0	Seleccionar rango...			
Nacionales	PJ	1	27,219	Menos de 3 meses	10/1/2025	Sin restricciones	
Honorarios			305,663				0.0
Nacionales	PN	42	232,488	Menos de 3 meses	15/1/2025	Al cumplimiento de requisitos de pago	
Nacionales	PJ	8	73,175	Seleccionar rango...	15/1/2025	Al cumplimiento de requisitos de pago	
Servicios			1,487,251				0.0
Nacionales	PN	0	0	Menos de 3 meses			
Nacionales	PJ	13	1,487,251	Menos de 3 meses	15/1/2025	Al cumplimiento de requisitos de pago	
Dividendos y participaciones			381,207				0.0
Nacionales	PN	119	205,709	Entre 6 y 12 meses	31/1/2025	Pago a la solicitud y documentación del asociado	
Nacionales	PJ	82	175,498	Entre 6 y 12 meses	31/1/2025	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 2024	SALDO NO CTE 2024	SALDO FI- NAL 2024	SALDO CTE 2023	SALDO NO CTE 2023	SALDO FI- NAL 2023	VALOR VARIA- CIÓN
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	2.218.482	0	2.218.482	2.062.617	0	2.062.617	155.865
Beneficios a los empleados a corto plazo	2.029.570	0	2.029.570	1.759.738	0	1.759.738	269.832
Beneficios a los empleados a largo plazo	71.713	0	71.713	71.713	0	71.713	0
Beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual	0	0	0	0	0	0	0
Beneficios posempleo - pensiones	0	0	0	0	0	0	0
Otros beneficios posempleo	117.199	0	117.199	231.166	0	231.166	(113.967)
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	2.218.482	0	2.218.482	2.062.617	0	2.062.617	155.865
A corto plazo	2.029.570	0	2.029.570	1.759.738	0	1.759.738	269.832
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	117.199	0	117.199	231.166	0	231.166	(113.967)

- 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 2022, 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 2024 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: \$3.439.955.
- Durante la vigencia 2024 se realizaron un total de 6 capacitaciones dirigidas a los empleados en los siguientes temas:
 - Capacitación en Gestión del Cumplimiento
 - Capacitación Embajadores H
 - Diplomado de Liderazgo de Transformación 2.0
 - Formación en ISO/IEC 27001:2022
 - Foro de Sostenibilidad
 - Congreso de Infraestructura

22.1 Beneficios a los empleados a corto plazo

DESCRIPCIÓN	SALDO
CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	2,029,570
Cesantías	939,402
Intereses sobre cesantías	110,088
Vacaciones	490,040
Prima de vacaciones	490,040

- 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	% FINANCIACIÓN
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 convenionados 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.

22.3 Otros beneficios posempleo

DETALLE	OTROS BENEFICIOS POSEM- PLEO		TOTAL
	ESTÍMULO A PENSIONADOS	VALOR	% FINANC
VALOR EN LIBROS (pasivo)	117.199	117.199	
PLAN DE ACTIVOS	117.199	117.199	100
Efectivo y equivalentes al efectivo	117.199	117.199	
VALOR NETO DE LOS BENEFICI- CIOS	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 (6,5) 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 2022 se actualizó este cálculo, en la vigencia 2024 se pagó por este concepto la suma de \$113.964 a 7 empleados de la Terminal.

NOTA 23. PROVISIONES

Composición

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIA- CIÓN
	SALDO CTE 2024	SALDO NO CTE 2024	SALDO FINAL 2024	SALDO CTE 2023	SALDO NO CTE 2023	SALDO FINAL 2023	VALOR VARIA- CIÓN
PROVISIONES	2,502,335	0	2,502,335	1,012,758	0	1,012,758	1,489,577
Provisiones diversas	2,502,335	0	2,502,335	1,012,758	0	1,012,758	1,489,577

- 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 2024, 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 contratarse a través de las cuentas de orden

23.2 Provisiones diversas

ASOCIACIÓN DE DATOS			VALOR EN LIBROS - CORTE 2023				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN		
			INICIAL	ADICIONES (CR)	DISMINUCIONES (DB)	FINAL			
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	SALDO INICIAL	INCREMENTO DE LA PROVISIÓN	DECREMENTOS DE LA PROVISIÓN	SALDO FINAL	FECHA DE RECONOCIMIENTO (dd/mm/aaaa)	CONCEPTO DE LA PROVISIÓN (resumen)	ESTIMACIÓN FECHA DE PAGO
PROVISIONES DIVERSAS			1,012,758	2,502,335	1,012,758	2,502,335			
Otras provisiones diversas			1,012,758	2,502,335	1,012,758	2,502,335			
Nacionales	PN	8	90,593	63,583	90,593	63,583	31/12/2024	Gastos del mes de diciembre facturados en el año 2025	Menos de 3 meses
Nacionales	PJ	19	922,165	2,438,752	922,165	2,438,752	31/12/2024	Gastos del mes de diciembre facturados en el año 2025	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
CONCEPTO	SALDO CTE 2024	SALDO NO CTE 2024	SALDO FINAL 2024	SALDO CTE 2023	SALDO NO CTE 2023	SALDO FINAL 2023	VALOR VARIACIÓN
OTROS PASIVOS	0	52,185,680	52,185,680	0	50,592,164	50,592,164	1,593,516
Avances y anticipos recibidos	0	607,836	607,836	0	459,872	459,872	147,964
Recursos recibidos en administración	0	5,832,625	5,832,625	0	3,885,386	3,885,386	1,947,239
Pasivos por impuestos diferidos	0	45,745,219	45,745,219	0	46,246,906	46,246,906	-501,687

- 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	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CONCEPTO	SALDO CTE 2024	SALDO NO CTE 2024	SALDO FINAL 2024	SALDO CTE 2023	SALDO NO CTE 2023	SALDO FINAL 2023	VALOR VARIACIÓN
OTROS PASIVOS	0	52,185,680	52,185,680	0	50,592,165	50,592,165	1,593,515
Anticipos sobre ventas de bienes y servicios	0	367,714	367,714	0	189,518	189,518	178,196
Cupos empresas transportadoras	0	367,714	367,714	0	189,518	189,518	178,196
Anticipos sobre convenios y acuerdos	0	239,527	239,527	0	269,760	269,760	-30,233
Anticipos sobre convenios y acuerdos	0	239,527	269,760	0	269,760	269,760	0
Otros avances y anticipos	0	595	595	0	595	595	0
Sanciones empleados	0	595	595	0	595	595	0
Recursos recibidos en administración	0	5,832,625	5,832,625	0	3,885,386	3,885,386	1,947,239
Programa de salud y seguridad vial	0	2,079,470	2,079,470	0	1,105,565	1,105,565	973,905
Convenios interadministrativos (SDIS)	0	8,298	8,298	0	8,162	8,162	136
Contratos Dadep	0	3,412,066	3,412,066	0	2,035,440	2,035,440	1,376,626
Contratos IDU	0	332,791	332,791	0	736,219	736,219	-403,428
Propiedades, planta y equipo	0	45,745,219	45,745,219	0	46,246,906	46,246,906	-501,687

Impuesto diferido propiedad planta y equipo	0	45,626,032	45,626,032	0	45,667,180	45,667,180	-41,148
Otros activos	0	119,187	119,187	0	567,846	567,846	-448,659
Otros pasivos	0	0	0	0	11,880	11,880	-11,880

- 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
	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	0
ACTIVOS CONTINGENTES	137,496	137,496	0
DEUDORAS FISCALES	253,514,689	292,071,948	-38,557,259
DEUDORAS DE CONTROL	3,319,853	3,090,675	229,178
Bienes y derechos retirados	2,214,060	2,214,060	0
Responsabilidades en proceso	409,591	409,591	0
Otras cuentas deudoras de control	696,202	467,024	229,178
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-256,972,038	-295,300,119	38,328,081
Activos contingentes por contra (cr)	-137,496	-137,496	0
Deudoras fiscales por contra (cr)	-253,514,689	-292,071,948	38,557,259
Deudoras de control por contra (cr)	-3,319,853	-3,090,675	-229,178

- 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 2023 y posteriormente cuando se registre la renta del año 2024.
- 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 VIGENCIA		VARIACIÓN
	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0	0
ACTIVOS CONTINGENTES	-21,028,575	-16,398,538	-4,630,037
DEUDORAS FISCALES	-307,623,295	-9,248,308	-298,374,987

DEUDORAS DE CONTROL	-56,653,592	-39,422,865	-17,230,727
Recursos administrados en nombre de terceros	-43,822,503	-26,669,720	-17,152,783
Otras cuentas acreedoras de control	-12,831,089	-12,753,145	-77,944
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	385,305,462	65,069,711	320,235,751
Responsabilidades contingentes por el contra (DB)	21,028,575	16,398,538	4,630,037
Acreedoras fiscales por contra	307,623,295	9,248,308	298,374,987
Acreedoras de control por el contra (DB)	56,653,592	39,422,865	17,230,727

- 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 2024 se han intervenido y recuperado 68 kilómetros de vía, con la implementación de 8.712 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 5.5 millones de usos en nuestras celdas, de los cuales, el 95% corresponde a vehículos, el 4% a motos y 1% de uso de bicicletas.

DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
	2024	2023	
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 previsora S.A. Compañía de seguros	137,496	137,496	0

Cuentas de Orden Acreedoras			
RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	-8,447,810	-6,538,664	-1,909,146
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	-8,447,810	-6,538,664	-1,909,146
ADMINISTRATIVAS	-8,447,810	-6,538,664	-1,909,146
Ramos Camacho Gilberto	-6,362,340	-4,567,586	-1,794,754
Ramos Camacho Víctor Hugo	-1,306,361	-1,215,258	-91,103
Roso Gómez Gustavo	-274,828	-263,233	-11,595
Empresa Arauca SA	-120,872	-115,431	-5,441
Peña Gordillo Clara Nydia	-100,787	-99,900	-887
Díaz Cortes Yesid	-110,912	-98,981	-11,931
Autos 160 LTDA	-91,811	-86,464	-5,347
Torres Calvo Julia	-50,228	-64,288	14,060
Santana Giraldo Edwin Antonio	-11,602	-10,354	-1,248
Avendaño Morón Héctor Enrique	-9,602	-8,570	-1,032
Ramírez Mendoza Elodia María	-6,249	-5,577	-672
Fredy Eduardo Riascos Chalapud	-2,218	-3,022	804

- 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	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS	262,856,935	277,083,427	-14,226,493
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	28,039,648	28,603,626	-563,978
Resultados de ejercicios anteriores	204,051,134	210,428,221	-6,377,087
Resultado del ejercicio	-7,849,405	-563,977	-7,285,428

- El Patrimonio a 31 de diciembre de 2024 y 2023, 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 accionaria).

Composición Capital Social a 31 de diciembre de 2.024

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
Central de Inversiones Cisa S.A.	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:

- 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 estatutarias, acumulan \$28.039.648 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 a 2023, se detallan a continuación

RESERVAS OCASIONALES			
CONCEPTO	2024	2023	Diferencia
Reservas ocasionales sobre utilidades	28,039,648	28,603,626	-563,977

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	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
INGRESOS	58,306,247	52,102,986	6,203,261
Venta de servicios	56,124,512	50,117,433	6,007,079
Otros ingresos	2,181,735	1,985,553	196,182

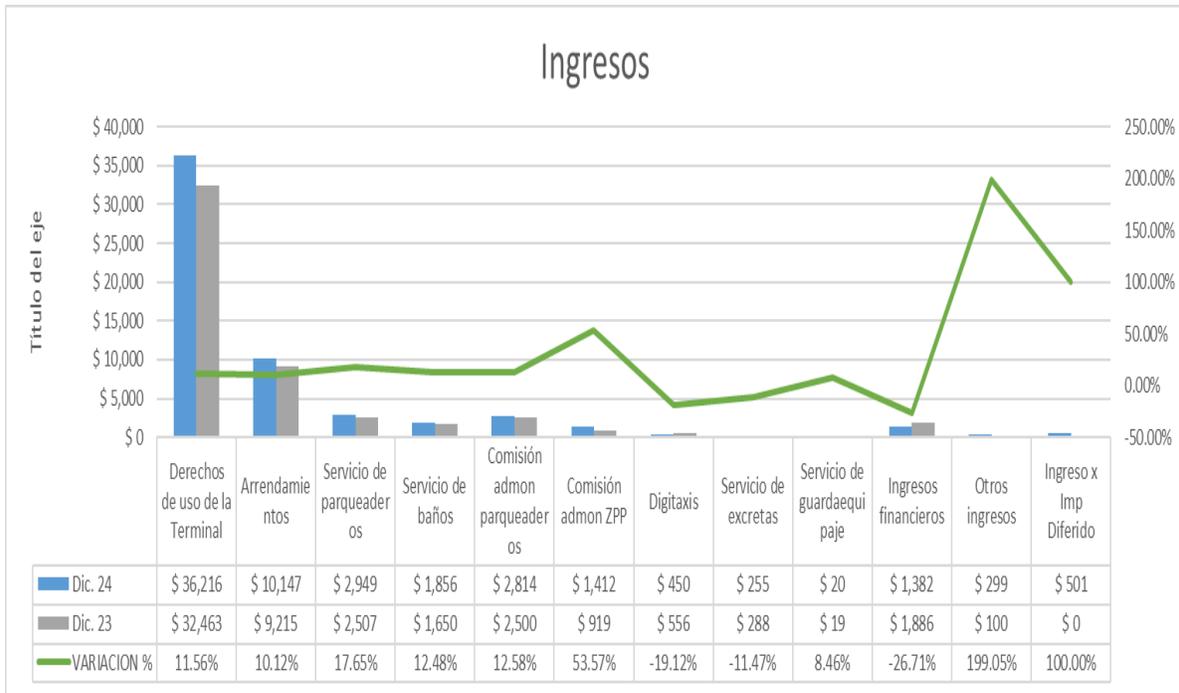
- De conformidad con la política de la entidad, los ingresos son los incrementos en los beneficios económicos producidos a lo largo el periodo contable, bien en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como decrementos de los pasivos que dan como resultado aumentos del patrimonio 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 2024 los ingresos totales presentan un incremento del 11.9%, principalmente por las tasas de uso, los arrendamientos y comisiones.

28.1 Ingresos de transacciones con contraprestación

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	58,306,247	52,102,986	6,203,261
Venta de servicios	56,124,512	50,117,433	6,007,079
Servicios de transporte	56,124,512	50,117,433	6,007,079
Otros ingresos	2,181,735	1,985,553	196,182
Financieros	1,382,019	1,885,722	-503,703

Ingresos diversos	298,549	99,831	198,718
Impuesto diferido	501,167	0	501,167

- 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 2024 fue del 9,28%.
- 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.
- El ingreso por impuesto diferido es el resultado de la aplicación de la actualización del mismo con las variaciones que se presentan entre los saldos contables y fiscales de la vigencia que catalogan como temporarias y permanentes, este movimiento no es generador de renta ni ganancia.



NOTA 29. GASTOS

Composición

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
GASTOS	24,803,526	16,633,602	8,169,924
De administración y operación	21,103,954	15,264,211	5,839,743
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	369,262	614,606	-245,344
Otros gastos	3,330,310	754,785	2,575,525

- 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 CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	DETALLE	
	2024	2023	VALOR VARIACIÓN	EN DINERO 2024	EN ESPECIE 2024
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	21,103,954	11,440,798	9,663,156	9,663,156	0
De Administración y Operación	21,103,954	11,440,798	9,663,156	9,663,156	0
Sueldos y salarios	4,110,140	3,391,258	718,882	718,882	0
Contribuciones imputadas	174,452	180,623	-6,171	-6,171	0
Contribuciones efectivas	1,005,011	815,907	189,104	189,104	0
Aportes sobre la nómina	89,279	69,974	19,305	19,305	0
Prestaciones sociales	1,780,024	1,471,679	308,345	308,345	0
Gastos de personal diversos	1,443,123	476,919	966,204	966,204	0
Generales	6,787,181	4,660,166	2,127,015	2,127,015	0
Impuestos, contribuciones y tasas	5,714,744	374,272	5,340,472	5,340,472	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
	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	369,262	614,606	-245,344
DETERIORO	210,718	433,712	-222,994
De cuentas por cobrar	210,718	433,712	-222,994
DEPRECIACIÓN	158,052	165,384	-7,332
De propiedades, planta y equipo	158,052	165,384	-7,332
AMORTIZACIÓN	492	15,510	-15,018
De activos intangibles	492	15,510	-15,018

- 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 2024		
	ACTIVOS FINANCIEROS	ACTIVOS NO FINANCIEROS	SALDO FINAL
DETERIORO	210.718	0	210.718
De cuentas por cobrar	210.718	0	210.718
Prestación de servicios	210.718	0	210.719

29.3Otros gastos

DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
OTROS GASTOS	3,330,310	754,785	2,575,525
COMISIONES	739,606	542,732	196,874
Comisiones sobre recursos entregados en administración	739,606	542,732	196,874
FINANCIEROS	75,880	147,904	-72,024
Otros gastos financieros	75,880	147,904	-72,024
GASTOS DIVERSOS	2,449,941	64,149	2,385,792
Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	1,553	1,887	-334
Multas y sanciones	2,441,061	62,220	2,378,841
Otros gastos diversos	7,327	42	7,285
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	64,883	0	64,883
Servicios de transporte	64,883	0	64,883

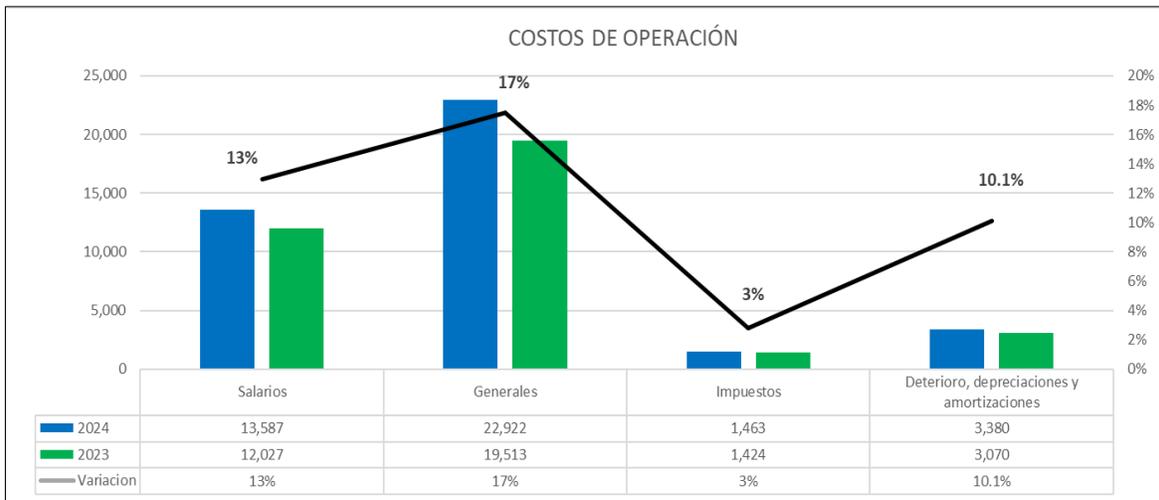
- Los gastos financieros registran los valores que ha cancelado la sociedad, por los servicios recibidos de las entidades financieras en el manejo de las cuentas corrientes y de ahorro.
- El impuesto a las ganancias corriente se desprende de la depuración de ingresos y gastos mensuales en base a las 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	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
COSTOS DE VENTAS	41,352,126	36,033,361	5,318,765
COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	41,352,126	36,033,361	5,318,765
Servicios de transporte	41,352,126	36,033,361	5,318,765

- 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

35.1 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.

35.2 Activos por impuestos corrientes y diferidos

CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES Y DIFERIDOS	5,129,680	4,171,900	957,780
CORRIENTES	5,077,697	4,119,397	958,300
Retención en la fuente	738,647	432,201	306,446
SalDOS a favor en liquidaciones privadas	3,703,193	3,137,528	565,665
Anticipo sobretasa al impuesto sobre la renta	635,857	549,668	86,189
DIFERIDOS	51,983	52,503	-520
Propiedades, planta y equipo	51,983	52,503	-520

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 2023 y que podrá descontarse de la renta del año 2024. 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.

35.3 Pasivos por impuestos corrientes y diferidos

DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
TOTAL PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES Y DIFERIDOS	45,745,219	46,246,906	-501,687
DIFERIDOS	45,745,219	46,246,906	-501,687
Propiedades, planta y equipo	45,626,033	45,667,180	-41,147
Otros activos	119,186	567,846	-448,660
Otros pasivos	0	11,880	-11,880

35.4 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.

35.5 Gastos por impuesto a las ganancias corriente y diferido

CONCEPTO	COMPARATIVO CIERRES DE VIGENCIA		
	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
TOTAL GASTOS POR IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE Y DIFERIDO	0	0	0
CORRIENTE	0	0	0
Impuesto sobre la renta y complementarios	0	0	0
DIFERIDO	0	0	0
Propiedad planta y equipo	0	0	0

- Para la vigencia 2024 después de hacer la depuración en la liquidación de la declaración de renta no se genera valor a provisionar por lo que su saldo es cero.

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Las principales variaciones que se presentan en el flujo de efectivo para el año 2024 son las siguientes:

Como resultado de la aplicación de la depreciación se registraron \$3.438.408 y amortización de intangibles \$492 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 \$3.495.764, principalmente por la administración de parqueaderos del Dadep que en la vigencia 2024 hizo uso de sus recursos en diferentes mantenimientos de sus parqueaderos, deudores comerciales \$2.057.486 su variación se da principalmente por el seguimiento en el pago de la cartera que refleja su disminución, aplicación a ejercicios anteriores \$6.377.086 su variación se desprende del deterioro al Lote de Soacha y la liquidación y pago de impuesto predial del lote 31, que fueron sometidos a ajuste en la transición a norma internacional y afectaron el patrimonio.

Al cierre del año se termina con un saldo de \$13.977.493, compuesto de los saldos de caja, bancos, fondos en tránsito y equivalentes de efectivo (CDT'S)

Año terminado el 31 de diciembre

	2024	2023
Flujos de efectivo de las actividades de operación		
Perdida del ejercicio	- 7,849,405	- 563,977
Ajustes para conciliar el resultado del ejercicio neto con el efectivo neto provisto por las actividades de operación:		
Depreciación	3,438,408	3,235,472
Amortización de intangibles	492	11,892
Deterioro cuentas por cobrar	- 406,073	228,688
Aplicación al resultado de ejercicios anteriores	- 6,377,086	- 10,102,867
	<u>- 3,344,259</u>	<u>- 6,626,815</u>
Cambios en activos y pasivos:	- 11,193,664	- 7,190,792
Baja de activos fijos	2,026,019	114,941
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	2,057,486	- 2,496,003
Gastos pagados por anticipado	20,937	165,858
Avances y anticipos entregados	- 14,319	-
Anticipos o saldos a favor por impuestos	- 958,300	- 945,338
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	3,495,764	- 2,720,912
Provisiones y beneficios a los empleados	155,866	308,038
Activos por impuestos diferidos	521	1,320,454
Pasivos por impuestos diferidos	- 501,687	8,782,413
Efectivo generado de actividades de la operación	<u>6,282,287</u>	<u>4,529,451</u>
Efectivo neto provisto por (usado en) las actividades de operación	- 4,911,377	- 2,661,341
Flujos de efectivo por actividades de inversión		
Adquisición de propiedades, planta y equipo	- 328,270	- 403,607
Efectivo neto provisto por (usado en) las actividades de inversión	- 328,270	- 403,607

Año terminado el 31 de diciembre

	2024	2023
Disminución neta de efectivo y equivalentes al efectivo		
Efectivo y equivalentes al efectivo al 1 de enero	19,217,140	22,282,088
Efecto de las variaciones en la diferencia de cambio sobre el efectivo mantenido	- 5,239,647	- 3,064,948
Efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de diciembre	<u>13,977,493</u>	<u>19,217,140</u>


RAFAEL ALBERTO GONZÁLEZ RODRÍGUEZ
Representante Legal(S)


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


EDUARDO GONZÁLEZ MORA
Subgerente Corporativo


ROBERTO BERMÚDEZ BOLÍVAR
Director Gestión Financiera