

TRANSCARIBE S.A.
NIT 806.014.488-5
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Periodos contables terminados el 30 de septiembre de 2020 y 2019
(Cifras en Miles de Pesos)

COD.	ACTIVO	N o t a	20/09/20	19/09/20	Variación absoluta	Variación relativa
ACTIVO CORRIENTE						
11	EFFECTIVO	3	926,262	2,349,041	(1,422,779)	-60.6%
1317	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	4	106,461	517,968	(411,507)	-79.4%
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	4	45,689	22,791	22,898	100.5%
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	5a	1,066,704	621,324	445,380	71.7%
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	b	353	353	0	0.0%
1907	ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	c	73,293	39,540	33,753	85.4%
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	d	10,892,094	6,882,847	4,009,247	58.2%
1909	DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA		0	1,147,312	(1,147,312)	-100.0%
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		13,110,856	11,581,176	1,529,680	13.2%
ACTIVO NO CORRIENTE						
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS						
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	6	112,231	112,231	0	0.0%
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		140,990	140,990	0	0.0%
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN		506,163	506,163	0	0.0%
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN		80,052,139	80,107,139	(55,000)	-0.1%
	Total Propiedad, Planta y Equipo		80,811,523	80,866,523	(55,000)	-0.1%
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		(8,590,058)	(5,014,447)	(3,575,611)	71.3%
	Propiedad, Planta y Equipo		72,221,465	75,852,076	(3,630,611)	-4.8%
OTROS ACTIVOS						
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	5a	0	133,311	(133,311)	-100.0%
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	5d	26,970,840	29,708,074	(2,737,234)	-9.2%
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	e	80,283	80,283	0	0.0%
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	e	(63,291)	(47,484)	(15,807)	33.3%
	Total Otros Activos		26,987,832	29,874,184	(2,886,352)	-9.7%
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		99,209,297	105,726,260	(6,516,963)	-6.2%
	TOTAL ACTIVO		112,320,153	117,307,436	(4,987,283)	-4.3%
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS						
8355	EJECUCIÓN DE PROYECTOS DE INVERSIÓN		513,083,972	458,477,367	54,606,605	11.9%
835510	EJECUCIÓN DE PROYECTOS DE INVERSIÓN-ACTIVOS	13a	1,519,772	7,254,149	(5,734,377)	-79.0%
835511-1	EJECUCIÓN DE PROYECTOS DE INVERSIÓN-GASTO	b	696,900,896	636,559,914	60,340,982	9.5%
835511-2	EJECUCIÓN DE PROYECTOS DE INVERSIÓN-ENTREGA AL DISTRITO	b	(185,336,696)	(185,336,696)	-	0.0%
8390	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	c	815,153,248	824,167,831	(9,014,583)	-1.4%
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA		(1,128,237,220)	(1,082,644,998)	(45,592,222)	4.2%


SINDRY PAOLA CAMARGO MARTINEZ
Representante Legal
C.C. No. 32.935.655


CESAR AUGUSTO AYOLA SARMIENTO
Revisor fiscal TP. No.12313-T
C.C. 9.091.040
Auditing And Consulting Solutions, 'ACS Compañía
Limitada SCP
NIT. 806.007.488


LUIS E. PUERTA ZAMBRANO
Contador
T.P. No. 47433-T
C.C. 9.285.176

TRANSCARIBE S.A.
NIT 806.014.488-5
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Periodos contables terminados el 30 de septiembre de 2020 y 2019
(Cifras en Miles de Pesos)

<u>COD.</u>	<u>ACTIVO</u>	<u>N</u>	<u>30-Sep-2020</u>	<u>30-Sep-2019</u>	<u>Vción absoluta</u>	<u>Variación relativa</u>
	<u>PASIVO CORRIENTE</u>					
2313	FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO	7	6,478,808	1,304,876	5,173,932	396.5%
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	8a	6,614,390	4,305,677	2,308,713	53.6%
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	b	411,022	499,646	(88,624)	-17.7%
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	c	0	14,164	(14,164)	-100.0%
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	d	15,374	35,622	(20,248)	-56.8%
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	e	97,286	0	97,286	100.0%
2460	CREDITOS JUDICIALES	f	1,354,991	487,408	867,583	178.0%
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	g	1,311,358	975,187	336,171	34.5%
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	9	587,154	513,508	73,646	14.3%
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	10	8,031,892	5,757,077	2,274,815	39.5%
	TOTAL PASIVOS CORRIENTES		24,902,275	13,893,165	11,009,110	79.2%
	<u>PASIVOS NO CORRIENTES</u>					
2314	FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	7	70,705,909	76,347,974	(5,642,065)	-7.4%
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	8g	23,000,000	23,000,000	0	0.0%
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	11	1,346,255	3,059,695	(1,713,440)	-56.0%
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		95,052,164	102,407,669	(7,355,505)	-7.2%
	TOTAL PASIVO		119,954,439	116,300,834	3,653,605	3.1%
	<u>PATRIMONIO</u>	12				
3204	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO		500,000	500,000	0	0.0%
3215	RESERVAS		0	6,640,967	(6,640,967)	-100.0%
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		(6,860,837)	(553,125)	(6,307,712)	1140.4%
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO		(1,273,449)	(5,581,240)	4,307,791	-77.2%
	TOTAL PATRIMONIO		(7,634,286)	1,006,602	(8,640,888)	-858.4%
	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		112,320,153	117,307,436	(4,987,283)	-4.3%
	<u>CUENTA DE ORDEN ACREEDORAS</u>					
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTO	14a	40,225,481	255,695,350	(215,469,869)	-84.3%
9308	RECURSOS ADMINISTRADOS EN NOMBRE DE TERCEROS	b	24,420,525	15,194,577	9,225,948	60.7%
9355	EJECUCIÓN DE PROYECTOS DE INVERSIÓN	c	730,584,425	683,473,791	47,110,634	6.9%
9390	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	d	59,397,895	114,154,760	(54,756,865)	-48.0%
99	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA		(854,628,326)	(1,068,518,478)	213,890,152	-20.0%


SINDRY PAOLA CAMARGO MARTINEZ
Representante Legal
C.C. No. 32.935.655


CESAR AUGUSTO AYOLA SARMIENTO
Revisor fiscal TP. No.12313-T
C.C. 9.091.040
Designado por ACS Cia Ltda. SCP
T.R. 720 JCC NIT. 806.007.488


LUIS E. PUERTA ZAMBRANO
Contador
T.P. No. 47433-T
C.C. 9.285.176

TRANSCARIBE S.A.

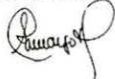
NIT 806.014.488-5

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

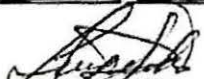
Periodos contables terminados el 30 de septiembre de 2020 y 2019

(Cifras en Miles de Pesos)

COD			01 Ene al 30 Sept de 2020	01 Ene al 30 Sept de 2019	Vición absoluta	Vición relativa
	INGRESOS DE ORDINARIOS					
	INGRESOS OPERACIONALES					
43301001	ADMINISTRACION DEL SISTEMA (SITM)	15a	922,644	2,423,274	(1,500,630)	-61.9%
43301002	EXPLOTACION DEL SISTEMA (TC-OPERADOR)	a	9,496,700	12,178,541	(2,681,841)	-22.0%
43301003	OTROS INGRESOS SERVICIOS DE TRASNPORTE	a	0	51,164	(51,164)	-100.0%
	Total Ingresos Operacionales		10,419,344	14,652,979	(4,233,635)	-28.9%
	COSTO DE OPERACIONES					
6345	SERVICIOS DE TRANSPORTE	21	9,651,949	15,321,375	(5,669,426)	-37.0%
	Total Costo de Ventas		9,651,949	15,321,375	(5,669,426)	-37.0%
	UTILIDAD BRUTA		767,395	(668,396)	1,435,791	-214.8%
	OTROS INGRESOS ORDINARIOS					
4430	SUBVENCIÓN PARA GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	15b	8,841,452	9,868,840	(1,027,388)	-10.4%
4802	INGRESOS FINANCIEROS-RENDIMIENTOS	c	15,041	169,778	(154,737)	-91.1%
	Total Otros Ingresos Ordinarios		8,856,493	10,038,618	(1,182,125)	-11.8%
	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN					
5101	SUELDOS Y SALARIOS	17a	1,616,059	1,477,322	138,737	9.4%
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	a	100	1,018	(918)	-90.2%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	a	452,947	452,359	588	0.1%
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	a	82,729	76,644	6,085	7.9%
5107	PRESTACIONES SOCIALES	a	512,172	501,672	10,500	2.1%
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	a	0	2,645	(2,645)	-100.0%
5111	GENERALES	b	1,518,477	2,127,121	(608,644)	-28.6%
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	c	191,483	136,328	55,155	40.5%
5211	GASTOS GENERALES DE OPERACIÓN	18a	3,031,316	4,303,397	(1,272,081)	-29.6%
5220	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	b	0	2,965	(2,965)	-100.0%
	Total Gastos de Administración y Operación		7,405,283	9,081,471	(1,676,188)	-18.5%
	PROVISIONES					
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	19a	47,796	73,991	(26,195)	-35.4%
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	b	11,855	11,786	69	0.6%
5368	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	c	85,137	0	85,137	100.0%
	Total Gastos Depreciación, Amortización y Provisiones		144,788	85,777	59,011	68.8%
	TOTAL GASTOS OPERACIONALES		7,550,071	9,167,248	(1,617,177)	-17.6%
	UTILIDAD OPERACIONAL (PERDIDA)		2,073,817	202,974	1,870,843	921.7%
	OTROS INGRESOS					
4808	OTROS INGRESOS	16	5,712	1,264,216	(1,258,504)	-99.5%
	Total Otros Ingresos		5,712	1,264,216	(1,258,504)	-99.5%
	OTROS GASTOS					
5802	COMISIONES	a	23,964	29,067	(5,103)	-17.6%
5804	FINANCIEROS	a	3,329,014	5,959,342	(2,630,328)	-44.1%
5890	GASTOS DIVERSOS	b	0	1,060,021	(1,060,021)	-100.0%
	Total Otros Gastos		3,352,978	7,048,430	(3,695,452)	-52.4%
	UTILIDAD O EXEDENTE (PERDIAD) DEL EJERCICIO		(1,273,449)	(5,581,240)	4,307,791	-77.2%


 SINDRY PAOLA CAMARGO MARTINEZ
 Representante Legal
 C.C. No. 32.935.655


 CESAR AUGUSTO AYOLA SARMIENTO
 Revisor fiscal TP. No.12313-T
 C.C. 9.091.040
 Auditing And Consulting Solutions. 'Acs
 Compañia Limitada Scp
 NIT. 806.007.488


 LUIS E. PUERTA-ZAMBRANO
 Contador
 T.P. No. 47433-T
 C.C. 9.285.178

TRANSCARIBE S.A.

NIT 806.014.488-5

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

Períodos contables terminados el 30 de septiembre de 2020 y 2019

(Cifras en Miles de Pesos)

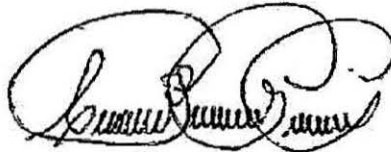
Descripción	Capital Suscrito y Pagado	Reserva Legal	Reservas Ocasionales	Resultado del Ejercicio	Resultados de Ejercicios Anteriores	Impactos por Transición	Total Patrimonio
Saldos a 1 de enero de 2019	\$ 500,000	250,000	22,480,435	(8,938,279)	(7,151,190)	(553,125)	6,587,841
Apropiación del resultado 1 enero 2019			(16,089,469)	8,938,279	7,151,190	0	0
Resultado del ejercicio				(12,948,678)			(12,948,678)
Saldos a 31 de diciembre de 2019	\$ 500,000	250,000	6,390,966	(12,948,678)	0	(553,125)	(6,360,837)
Apropiación del resultado del período 2019				12,948,678	(12,948,678)	0	0
Resultado del ejercicio				(1,273,449)			(1,273,449)
Saldos a 30 de Septiembre de 2020	\$ 500,000	250,000	6,390,966	(1,273,449)	(12,948,678)	(553,125)	(7,634,286)



SINDRY PAOLA CAMARGO MARTINEZ

Representante Legal

C.C. No. 32.935.655



CESAR AUGUSTO AYOLA SARMIENTO

Revisor fiscal TP. No.12313-T

C.C. 9.091.040

Designado por ACS Cia Ltda. SCP

T.R. 720 JCC NIT. 806.007.488



LUIS E. PUERTA ZAMBRANO

Contador

TP 47433-T

C.C. 9.285.176



Notas a los Estados Financieros
A 30 de septiembre de 2020 y 2019
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

1. Información de la Empresa

El Concejo Distrital de Cartagena de Indias mediante acuerdo No. 004 de 2003, autoriza al Alcalde Mayor de Cartagena crear la sociedad Transcaribe S.A.

Transcaribe S.A. identificada con NIT.806.014.488-5, fue creada mediante Escritura Pública No. 0654 del 15 de julio de 2003, Notaría 6ª de Cartagena. Ha recibido modificaciones, siendo la última mediante escritura pública No. 872 de 22 de Julio de 2011 en la notaría 6ª de Cartagena. Transcaribe fue creada como una sociedad por acciones constituidas entre entidades públicas, de la especie de las anónimas, vinculada al Distrito de Cartagena y regida en lo pertinente por las disposiciones legales aplicables a las empresas municipales y distritales y en lo particular a lo previsto en los artículos 85 y siguientes, de la Ley 489 de 1998 y sus decretos reglamentarios; dotada de personería jurídica, patrimonio propio y autonomía administrativa para el cumplimiento de las funciones señaladas en sus estatutos.

El domicilio de la sociedad es la ciudad de Cartagena de Indias, Departamento de Bolívar, República de Colombia. La duración de la sociedad será de noventa y nueve (99) años, contados a partir del 15 de julio de 2003.

Con respecto a su objeto social los estatutos sociales de Transcaribe S.A. establecen: *La sociedad tendrá por objeto social principal, ejercer la titularidad sobre el Sistema Integrado de Transporte Masivo de pasajeros del Distrito de Cartagena y su respectiva área de influencia. La sociedad no podrá adelantar actividades comerciales o industriales no relacionadas con la implementación, puesta en marcha, operación, mantenimiento y sostenimiento económico del Sistema Integrado de Transporte Masivo del Distrito de Cartagena y su área de influencia.*

A Transcaribe, como Ente gestor del SITM en Cartagena, le corresponde la planeación, organización, gestión y control del desarrollo del proyecto, así como la adecuada administración que garantice el buen funcionamiento del sistema en la ciudad de Cartagena y de los recursos que genere la operación del mismo. La responsabilidad de Transcaribe S.A. es atribuida por el Concejo Distrital en el Acuerdo de creación.

El Capital Autorizado y pagado es de Quinientos Millones de pesos Mcte. (\$500.000.000,00), representado en mil (1.000) acciones de valor nominal \$500.000,00. Los accionistas y su participación son como sigue:



Notas a los Estados Financieros
A 30 de septiembre de 2020 y 2019
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

Accionistas	Partic.	No. De Acc.	Vr. Nominal	Capital
Alcaldía Distrital de Cartagena	95.0%	950	500.0	475.000.0
Distriseguridad	3.40%	34	500.0	17.000.0
Corvivienda	1.0%	10	500.0	5.000.0
Edurbe S.A.	0.40%	4	500.0	2.000.0
Inst. de Patrim. y Cultura de Cartagena	0.20%	2	500.0	1.000.0
TOTAL	100.0%	1.000		500.000.0

El Distrito de Cartagena mediante contrato de usufructo de fecha enero 08 de 2004, otorgó a la Nación el 70% de las acciones suscritas y pagadas.

a. Generalidades del Proyecto

Documento CONPES No. 3167 de 23 de Mayo de 2.002, "política para mejorar el servicio de transporte público urbano de pasajero" Este documento somete a consideración del Consejo Nacional de Política Económica y Social (CONPES) la política del Gobierno Nacional orientada a mejorar el servicio de transporte público urbano de pasajeros, mediante la aplicación de herramientas técnicas y financieras innovadoras; con el propósito de fortalecer los procesos de descentralización, aumento de productividad, ordenamiento y consolidación de las ciudades.

Documento CONPES No. 3259 del 15 de diciembre de 2003. "Sistema Integrado del Servicio Público Urbano de Transporte Masivo de Pasajeros del Distrito de Cartagena – Transcaribe". Este documento somete a consideración del CONPES los términos para la participación de la Nación en el proyecto del Sistema de Servicio Público Urbano de Transporte Masivo de Pasajeros para el Distrito de Cartagena, el cual se encuentra dentro del plan Nacional de desarrollo 2006 – 2010 "Estado Comunitario: Desarrollo para Todos" y es considerado un proyecto de importancia estratégica para la Nación y el Distrito de Cartagena. El análisis presentado se basa en los estudios de factibilidad, rentabilidad y diseño adelantado por la Nación y el Distrito de Cartagena.

Documento CONPES No. 3368 del 01 de agosto de 2.005 "Política Nacional de Transporte Urbano y Masivo - Seguimiento". Este documento somete a consideración del Consejo Nacional de Política Económico y Social (CONPES) diferentes aspectos del papel de la Nación para la Cofinanciación de los Sistemas Integrados de Transporte Masivo – SITM, como parte del seguimiento al documento Conpes 3260 del 15 de diciembre de 2.003.

Para la financiación del proyecto, se celebró el Convenio de Cofinanciación entre la Nación, el Distrito de Cartagena de Indias y Transcaribe S.A. El valor total del proyecto se estimó, INICIALMENTE, en \$ 344.162 millones, incluyendo la participación del sector privado, y el valor de la infraestructura del SITM de \$228.926 millones. Del valor total del proyecto la Nación aportará hasta el 70% y el Distrito de Cartagena el saldo (30%).



Notas a los Estados Financieros
A 30 de septiembre de 2020 y 2019
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

El 12 de mayo del año 2008 se aprobó el Documento Conpes 3516, en el cual quedaron incluidos los recursos adicionales para la culminación de las obras del SITM-Transcaribe. Además, con estos recursos adicionales, se garantiza una mayor cobertura para el Sistema. De acuerdo a este documento, el costo del proyecto se estima en \$763.648. Millones, inversión pública \$388.879 Millones, inversión privada \$374.769, valor constante año 2007; de la inversión pública la Nación aporta hasta el 70% y el Distrito de Cartagena 30%; en caso de costos adicionales serán cubiertos por Distrito de Cartagena.

El 22 de diciembre del año 2014, se aprueba el Documento Conpes 3823, este documento somete a consideración del CONPES, la necesidad de ampliar el alcance de las obras del SITM-Transcaribe Cartagena, adicionando los recursos necesarios para liberar el porcentaje de la tarifa que inicialmente estaban destinado a la concesión de Patios y Portales; así como la ejecución de infraestructura que garantice la dotación de estacionamiento del 100% de la flota, paraderos, Elementos de Señalización y Señaléticas, Rehabilitación o Reconstrucción de Vías para las Rutas de Precarga. Mediante este Documento se adicionan recursos al proyecto por un monto de \$253.473.534 mil, de los cuales la Nación aportará \$169.289.673 mil (66.79%) y el Distrito de Cartagena \$84.183.861 miles (33.21%) (Pesos constante 2013). La Nación realizará sus aportes, durante 4 años, comprendidos entre 2018 y 2021, el Distrito de Cartagena realizará sus aportes en un periodo de 6 años, comprendidos entre el año 2015 y el 2020.

b. Perfil de Aportes al Proyecto:

En diciembre 30 de 2003 se firmó el Convenio de Cofinanciación entre la Nación, el Distrito de Cartagena y Transcaribe S.A., donde se establecieron los aportes que realizarían tanto la Nación como el Distrito de Cartagena para financiar el proyecto. En diciembre de 2005 se modificó el Convenio en mención, estableciendo la sobretasa a la gasolina como única fuente de financiación de los aportes del Distrito de Cartagena. En Diciembre de 2007 se firmó el otrosí No. 2 al Convenio en mención, modificando el numeral 2.1 de la cláusula 2, relativa a los aportes de la Nación; en Diciembre 11 de 2008 se firmó el Otro Sí No. 3 modificando los numerales 2.1 y 2.2 de la cláusula No. 2 de dicho convenio, relacionado con aportes adicionales al proyecto; el 20 de Agosto de 2015 se firma Otrosí No. 5, al convenio de cofinanciación que modifica el literal a) de las cláusulas 2.1 "Aportes de la Nación" y 2.2 "Aportes del Distrito" del mencionado Convenio. Los aportes a realizar por la Nación y el Distrito de Cartagena son como sigue:

VIGENCIA FISCAL	NACIÓN (Miles)	DISTRITO (Miles)	TOTALES (Miles)
	PESOS CORRIENTES	PESOS CORRIENTES	PESOS CORRIENTES
2004	18.706.000	10.277.055	28.983.055
2005	26.140.000	11.898.141	38.038.141
2006	0	13.252.975	13.252.975



Notas a los Estados Financieros
A 30 de septiembre de 2020 y 2019
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

2007	0	12.700.585	12.700.585
2008	40.595.026	17.374.658	57.969.684
2009	47.682.392	19.484.350	67.166.742
2010	26.236.086	19.060.777	45.296.863
2011	100.000.000	15.509.545	115.509.545
2012	0	10.601.871	10.601.871
2013	0	9.005.486	9.005.486
Total	259.359.504	139.165.443	398.524.947

Fuente: Otro SÍ No. 3 al Convenio de Cofinanciación.

Con la firma del Otrosí No. 5 al convenio de cofinanciación, los aportes a realizar por la Nación y el Distrito de Cartagena, para la financiación del proyecto, es como sigue:

VIGENCIA FISCAL	NACIÓN (Miles)	DISTRITO (Miles)
	PESOS CORRIENTES	PESOS CONSTANTE 2013
2015	0	8.451.504
2016	0	9.653.909
2017	0	13.960.776
2018	50.000.000	19.187.126
2019	50.000.000	18.612.004
2020	18.925.352	14.318.542
Total	118.925.352	84.183.861

Fuente: Otrosí No. 5 del Convenio de cofinanciación.

➤ **Aportes al Proyecto Recibidos:**

A septiembre 30 de 2020 se han recibido aportes para el proyecto por partes de la Nación, del Distrito de Cartagena y del Ente Gestor, como sigue:

AÑOS	NACIÓN	DISTRITO DE C/GENA	APORTES ENTE GESTOR	TOTAL
2005	18.706.000	9.092.317	0	27.798.317
2006	26.140.000	18.003.000	147.182	44.290.182
2007	0	20.177.532	737.946	20.915.478
2008	40.595.025	13.101.529	4.998.396	58.694.950
2009	47.682.392	23.093.450	4.056.140	74.831.982
2010	26.236.086	18.607.829	2.024.177	46.868.092
2011	100.000.000	17.373.531	3.300.234	120.673.765
2012	0	10.601.770	231.218	10.832.988
2013	0	9.005.486	1.498.415	10.503.901
2014	0	0	15.049.668	15.049.668
2015	0	681.149	24.006.840	24.687.989



Notas a los Estados Financieros
A 30 de septiembre de 2020 y 2019
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

2016	0	19.068.188	17.146.965	36.215.153
2017	0	15.813.662	16.418.681	32.232.343
2018	50.000.000	22.385.667	7.302.198	79.687.865
2019	50.000.000	22.366.111	6.807.596	79.173.707
2020	18.000.000	13.000.000	0	31.000.000
TOTAL	377.359.503	232.371.221	103.725.656	713.456.380

2. Bases para la Presentación de Estados Financieros y Resumen de las Principales Políticas Contables

Los presentes estados financieros individuales, se elaboran con base en el Marco Normativo para Empresas que No Cotizan en el Mercado de Valores, y que no captan ni administran Ahorros del Público. Dicho marco hace parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública expedido por la Contaduría General de la Nación, que es el organismo de regulación contable para las entidades públicas colombianas. Los estados financieros presentados comprenden los estados de situación financiera a 30 de septiembre de 2020 y 30 de septiembre de 2019, los estados de resultados integrales y el estado de cambios en el patrimonio, para los periodos contables terminados el 30 de septiembre de 2020 y 30 de septiembre de 2019.

En octubre de 2016 la Contaduría General de la Nación, expidió la Resolución 607 en la cual modifica las normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos de las empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorros del público, incorporadas como parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública, mediante la Resolución 414 de 2014. En mayo de 2020, la CGN, expidió la resolución No. 092 de 2020, la cual modifica el Catalogo General de Cuentas, establecido para estas entidades.

a. Criterio de materialidad

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros de Transcaribe S.A., en términos generales, se considera como material toda partida que supere el 1% del activo. ✕

b. Periodo Cubierto por los Estados Financieros



Notas a los Estados Financieros
A 30 de septiembre de 2020 y 2019
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

El periodo contable general de la entidad es del primero de enero a diciembre 31 de cada año; para este caso, son estados financieros intermedios, que corresponden a los estados de situación financiera con corte al 30 de septiembre de 2020 y 30 de septiembre de 2019, los estados de resultado integral, y los estados de Cambio en el Patrimonio de los periodos contables del 01 de enero al 30 de septiembre de 2020 y 2019.

c. Efectivo y Equivalentes al efectivo

El efectivo comprende los recursos de liquidez inmediata que se registran en cuentas bancarias corrientes y de ahorros, y disponibles en encargos fiduciarios, se mantiene para cumplir con los compromisos de pago a un plazo relativamente corto.

d. Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar registran los derechos adquiridos por Transcaribe S.A., originados en la prestación de servicios, se reconocen semanalmente con base en una certificación, expedida por la Dirección de Operación de Transcaribe S.A., basado en la liquidaciones semanales realizadas por los miembros (concesionarios y Transcaribe S.A.) partícipes de los ingresos recaudados en la prestación del servicio, de estos deudores se espera a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable. Las cuentas por cobrar se clasifican en las categorías de costo, se miden por el valor de la transacción, su plazo de pago no excede 30 días.

Al final de cada período general, se evalúa si las cuentas por cobrar presentan indicios de deterioro de valor, y de ser así, reconoce una pérdida por deterioro. Si en un período posterior, el monto de la pérdida disminuye, la pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada hasta el monto acumulado en libros.

Las cuentas por cobrar se dejarán de reconocer cuando expiren los derechos o cuando se transfieran los riesgos y las ventajas inherentes a la misma. Para el efecto, se disminuirá el valor en libros de la cuenta por cobrar y la diferencia con el valor recibido se reconocerá como ingreso o gasto del periodo.

e. Propiedades, Planta y Equipo

Se reconocerán los activos tangibles que la entidad destine para la prestación de servicios y para propósitos administrativos. Estos activos se caracterizan porque no están disponibles para la venta y se espera usarlos durante más de un periodo contable.

La propiedad, planta y equipo se medirán inicialmente por el costo, incluyendo todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la Entidad. Cualquier descuento o rebaja del precio se



Notas a los Estados Financieros
A 30 de septiembre de 2020 y 2019
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

reconocerá como un menor valor de las propiedades, planta y equipo, y afectará la base de depreciación.

Para la medición posterior, las propiedades, planta y equipo se medirán por el costo menos la depreciación acumulada menos el deterioro acumulado. La depreciación iniciará cuando el activo esté disponible para su uso.

Las adiciones y mejoras efectuadas a un elemento de propiedades, planta y equipo, que tengan la probabilidad de generar beneficios económicos futuros y cuyo costo pueda medirse con fiabilidad, se reconocen como mayor valor del activo y, en consecuencia, afectan el cálculo futuro de la depreciación. Por su parte, el mantenimiento y las reparaciones de las propiedades, planta y equipo se reconocen como gasto en el resultado del periodo

Cuando el activo, por su condición lo amerita, la Entidad distribuirá el valor inicialmente reconocido de una partida de propiedades, planta y equipo entre sus partes significativas con relación al costo total del mismo y las depreciará por separado.

Un elemento se dará de baja cuando no cumpla los requerimientos para que se reconozca como propiedad, planta y equipo, cuando se determine que ya no hay beneficios económicos futuros o por su enajenación. La pérdida o ganancia originada en la baja de propiedad, planta y equipo afectará el resultado del periodo. Las bajas estarán soportadas con un acta de comité establecido para tal fin en el "Manual Para Administración de Bienes de Transcaribe S.A."

La depreciación de las propiedades, planta y equipo inicia cuando los activos están disponibles para su uso previsto, con excepción de los terrenos, los cuales no se deprecian.

La depreciación es calculada linealmente durante la vida útil estimada de los activos hasta el monto de su valor residual, a la fecha la entidad no ha estimado valor residual para los activos. Las vidas útiles estimadas oscilan entre los siguientes rangos:

Bien	Años
Maquinaria y equipo	10
Muebles, enseres y equipo de oficina	10
Equipo de computación y comunicación	5-11
Equipos de transporte	10-12, 700000 Km

La vida útil del Equipo de Transportes - buses- para la prestación del servicio se les estima una vida útil de 700.000 km o 12 años, para estos activos la depreciación se aplica por componentes (Partes) y se calcula de acuerdo a los Kilómetros recorridos. ✕

✕

✕



Notas a los Estados Financieros
A 30 de septiembre de 2020 y 2019
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

Los valores residuales, la vida útil de los activos y el método de depreciación utilizado se revisan y ajustan, de ser necesario al final de cada periodo contable, se reconocen pérdidas por deterioro de valor si el valor en libros del activo es mayor que su valor recuperable estimado.

f. Deterioro del valor de los activos

Al final de cada período, la entidad evalúa si los activos presentan indicios de deterioro y, de ser así, reconoce una pérdida por deterioro cuando el valor en libros del activo es mayor al valor recuperable. Este último es el mayor valor entre el valor razonable menos los costos de disposición y el valor en uso. El valor en uso es el valor presente de los flujos futuros de efectivo que se esperan obtener de un activo.

El deterioro del valor se estima para un activo individual, salvo que no genere entradas de efectivo que sean, en buena medida, independientes de las producidas por otros activos. Si no es posible estimar el valor recuperable de un activo individualmente considerado, la empresa evalúa el deterioro de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Si en un período posterior, el monto de la pérdida disminuye, la pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada, siempre que el valor en libros del activo, después de la reversión de una pérdida por deterioro del valor, no exceda al valor en libros que tendría el activo si no se le hubiera reconocido dicha pérdida.

g. Bienes y servicios pagados por anticipado

Representa el valor de los pagos anticipados por concepto de la adquisición de servicios que se recibirán de terceros, tales como seguros. Estos pagos se amortizan durante el período en que se reciben los servicios.

h. Avances y anticipos entregados

Se reconocen como avances y anticipos, los recursos entregados anticipadamente para la prestación de servicios, adquisición de bienes, como también para pago de impuestos. Se miden inicialmente al costo. Los avances y anticipos representan derechos para la empresa, los mismos se amortizan en la medida que se va recibiendo el servicio o los bienes, o el pago de los impuestos respectivos.

i. Recursos entregados en administración

Representa los recursos entregados a las sociedades fiduciarias, como encargos fiduciarios y patrimonios autónomos, las fiduciarias, se encargan de administrar estos recursos, realizando los



Notas a los Estados Financieros
A 30 de septiembre de 2020 y 2019
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

recaudos y pagos con los mismos. El reconocimiento se hace al costo de la transacción, estos recursos pueden considerarse como equivalentes al efectivo.

j. Intangibles

Se reconocerán como activos intangibles, los bienes identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales la Entidad tiene el control, espera obtener beneficios económicos futuros y puede realizar mediciones fiables. Se reconocerá como un gasto el cargo por amortización, al período contable al que se informa. Se considerará un valor residual de cero para los activos intangibles, siempre y cuando no exista un compromiso de venta al final de su vida útil o un mercado activo para este tipo de activo.

Un activo intangible se dará de baja cuando no cumpla con los requerimientos establecidos como activo intangible.

Se medirán inicialmente al costo, con posterioridad al reconocimiento, los activos intangibles se medirán por su costo menos la amortización acumulada menos el deterioro acumulado.

La amortización es la distribución sistemática del valor amortizable de un activo intangible durante su vida útil, la cual ha sido estimada por el área de informática en 8 años y el método de amortización línea recta.

k. Cuentas por pagar

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

Las cuentas por pagar se clasifican al costo y se miden por el valor de la transacción. Se dejará de reconocer una cuenta por pagar cuando se extingan las obligaciones que la originaron, esto es, cuando se haya pagado, haya expirado o se haya transferido a un tercero.

l. Préstamos por pagar

Son recursos financieros recibidos por la entidad para su uso y de los cuales se espera a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable. Los préstamos por pagar se miden por el valor recibido menos los costos de transacción.

Posteriormente, los préstamos por pagar se miden por el costo amortizado, el cual corresponde al valor inicialmente reconocido, más el costo efectivo, menos los pagos realizados.

Los préstamos por pagar se dan de baja cuando se extingan las obligaciones que las originaron, es decir, cuando se hayan pagado, expiren o sean transferidos a un tercero. X

XH

JP



Notas a los Estados Financieros
A 30 de septiembre de 2020 y 2019
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

Los préstamos (Créditos) para financiar la infraestructura del proyecto (SITM), cuyos pagos serán cubiertos con recursos de aportes de la Nación y/o del Ente Territorial (Distrito de Cartagena) se registrarán en cuentas de orden, atendiendo lo dispuesto por la CGN y el Manual Financiero Para Entes Gestores, expedido por la Unidad de Movilidad Urbana Sostenible-UMUS del Mintransporte.

m. Impuestos, Gravámenes y Tasas

El pasivo o activo por impuesto a la ganancia corriente se calcula sobre la base de las leyes tributarias vigentes, que son aplicables a las ganancias fiscales obtenidas por la empresa durante el periodo. El impuesto a las ganancias corriente se reconoce como un pasivo. Los pagos que realice la empresa, que están relacionados con mecanismos de recaudo anticipado del impuesto, se reconocen como un activo en el período correspondiente. En el estado de situación financiera se presenta el valor neto entre el pasivo por impuesto a las ganancias y los activos relacionados con mecanismos de recaudo anticipado del impuesto.

En cuanto al sistema de Renta Presuntiva, de acuerdo a lo dispuesto en el numeral 4° del artículo 191 del Estatuto Tributario, la entidad no está obligada a determinar la base gravable por este sistema.

n. Beneficios a empleados a corto plazo

Corresponde a las obligaciones adquiridas por la empresa como resultado de los servicios prestados por los empleados dentro del periodo contable, y cuya obligación de pago vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre del periodo.

En la entidad se reconocen y calculan los beneficios a empleados de acuerdo al "Régimen Salarial y Prestacional de los Servidores Públicos del Orden Territorial" del Departamento Administrativo de la Función Pública. Se medirán por el valor de la obligación derivada de los beneficios definidos al final del periodo contable.

o. Provisiones

La entidad reconocerá como provisiones los pasivos a cargo que estén sujetos a condiciones de incertidumbre en su cuantía o vencimiento, que sean reportados, principalmente, por la oficina jurídica de la entidad, siempre y cuando se cumplan las siguientes condiciones: tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un suceso pasado; probablemente, debe desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación y puede hacerse una estimación fiable del valor de la obligación.



Notas a los Estados Financieros
A 30 de septiembre de 2020 y 2019
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

Las provisiones se miden por el valor que refleja la mejor estimación del desembolso que se requiere para cancelar la obligación presente. Dicha estimación tiene en cuenta los desenlaces asociados de mayor probabilidad, la experiencia que se tiene en operaciones similares y los riesgos e incertidumbres asociados con la obligación

Las provisiones se reclasifican al pasivo que corresponda cuando ya no exista incertidumbre en relación con la cuantía y el vencimiento. El pasivo real se constituirá con base en la liquidación realizada.

El saldo de la provisión se ajusta, por lo menos trimestralmente, basado en el informe emitido por la Oficina Asesora Jurídica, afectando el resultado del período, si existen evidencias de que el valor registrado por la obligación ha cambiado con respecto de la estimación inicial. La provisión se liquida o revierte cuando ya no es probable la salida de recursos económicos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación correspondiente.

p. Cuentas de Orden

La entidad registra en cuentas de orden los hechos, circunstancias, compromisos o contratos de los cuales se pueden generar derechos u obligaciones y que, por tanto, pueden afectar la estructura financiera. También incluye cuentas para control de los activos, pasivos y patrimonio, información gerencial o control de futuras situaciones financieras y diferencias entre los registros contables y las declaraciones tributarias.

Según el concepto de la CGN No. 20142000033481 de 01 de diciembre de 2014, ratifica que los Entes Gestores que administran el sistema de servicio urbano de transporte masivo de pasajeros continúan reconociendo en las cuentas de orden todo lo relacionado con el proyecto SITM, financiado con aportes de la Nación y los entes territoriales.

q. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de las actividades ordinarias se originan principalmente por el porcentaje de participación en la bolsa tarifaria de la operación; y por concepto de derechos de entrada, que deben cancelar los concesionarios de la operación, siempre que realicen pedido de flota. Así mismo, la entidad percibe ingresos por subvenciones, por rendimientos financieros, entre otros.

Los ingresos por participación en la bolsa tarifaria de la operación se reconocerán cuando son certificados por la Dirección de Operación, basado en las liquidaciones semanales que realizan los partícipes de la bolsa, de los pasajes validados; la entidad tienen participación en la bolsa como ente gestor (4%) de los pasajes validados y como operador de acuerdo a los Km recorridos.

XH



Notas a los Estados Financieros
A 30 de septiembre de 2020 y 2019
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

La Entidad reconocerá ingreso por actividades ordinarias siempre que sea probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la entidad, y que los ingresos ordinarios se pueden medir con fiabilidad.

Los ingresos por prestación de servicios, se reconocen cuando se presta el servicio y el resultado de una transacción puedan estimarse con fiabilidad, considerando el grado de avance en la prestación del servicio al final del período contable.

La entidad reconocerá los ingresos ordinarios procedentes de intereses utilizando el método del interés efectivo.

Los ingresos provenientes de las actividades ordinarias de la entidad se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta cualquier importe en concepto de rebajas y descuentos condicionados y no condicionados.

r. Subvenciones

Se reconocen como ingresos por subvenciones, los recursos procedentes de terceros como el Distrito de Cartagena, que estén orientados al cumplimiento de un fin, propósito, actividad o proyecto específico. Las subvenciones que se destinen para compensar pérdidas, gastos o costos en los que se haya incurrido, se reconocerán como ingresos del periodo en que surja el derecho cierto de cobro de la subvención.

Las subvenciones monetarias se medirán por el valor recibido

s. Costos

Los costos por servicio se reconocen en la medida en que se incurre en ellos; los costos corresponden a pagos y/o causaciones directamente por la entidad en la prestación de servicio de transporte en su rol de operador (porción dos de la operación). Son principalmente por concepto de Administración de la operación, combustible, depreciación, mantenimiento, seguros, impuestos.

t. Gastos

Los gastos se reconocen en la medida que se incurra en ellos.

Los gastos generados en la entidad corresponden a los gastos para el cumplimiento de sus procesos misionales y de apoyo a ello.



Notas a los Estados Financieros
A 30 de septiembre de 2020 y 2019
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

Cuando se presenten reintegros por incapacidades, servicios públicos o en general reintegros que impliquen menor ejecución del gasto, se reconocen como un menor valor del gasto.

u. Utilidad Neta por Acción

La utilidad por acción se calcula con base en el número de acciones suscritas en circulación de cada año.

v. Uso de estimaciones

A continuación, se presentan los principales supuestos respecto del futuro y otras fuentes de incertidumbre que requieren estimaciones al cierre del periodo contable, y que presentan un riesgo significativo de causar ajustes materiales en los valores en libros de activos y pasivos:

a) Vida útil y métodos de depreciación de propiedades, planta y equipo:

La vida útil y el método de depreciación de las propiedades, planta y equipo, se revisan y ajustan, de ser requerido, al final de cada periodo contable. La determinación de las vidas útiles y los métodos de depreciación se realiza teniendo en cuenta las características de cada uno de los tipos de activos registrados y considerando factores como el patrón de consumo de los beneficios económicos futuros, las condiciones tecnológicas, el uso recurrente del bien, las restricciones legales sobre los activos, y el apoyo de los conceptos técnicos de expertos, entre otros.

b) Impuesto a las ganancias

Los activos y pasivos tributarios son medidos al valor que se espera recuperar o pagar a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales. Para el cálculo se tiene en cuenta la regulación tributaria vigente que sea aplicable a las ganancias fiscales obtenidas por la entidad.

c) Deterioro de activos no financieros

Los activos no financieros son objeto de estimaciones por deterioro cuando existen indicios de deterioro, sean estos internos o externos. La estimación del valor en uso de un activo implica estimar las entradas y salidas futuras de efectivo derivadas tanto de la utilización continuada del activo como de su disposición final y aplicar la tasa de descuento adecuada a estos flujos de efectivo futuros.

d) Provisiones y pasivos contingentes

XH

JP



Notas a los Estados Financieros
A 30 de septiembre de 2020 y 2019
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

La entidad considera como provisiones aquellas obligaciones presentes sobre las cuales se tiene incertidumbre en relación con su cuantía o vencimiento. Por política de la empresa las obligaciones cuya probabilidad de pago sea superior al 50% serán clasificadas como provisiones.

La determinación del valor de la provisión se realiza con base en la mejor estimación del desembolso que será necesario para liquidar la obligación correspondiente, considerando toda la información disponible al cierre del periodo contable, incluida la opinión de expertos independientes, tales como asesores legales.

Debido a las incertidumbres inherentes a las estimaciones necesarias para determinar el valor de las provisiones, los desembolsos reales pueden diferir de los valores reconocidos inicialmente sobre la base de las estimaciones realizadas.

Por otra parte, la empresa considera como pasivos contingentes aquellas obligaciones posibles cuya existencia quedará confirmada solo si llegan a ocurrir, o no, uno o más sucesos futuros inciertos, que no están enteramente bajo el control de la empresa. De acuerdo con la política definida, las obligaciones cuya probabilidad de pago sea inferior al 50% serán reveladas como pasivos contingentes (en cuentas de orden). Adicionalmente, se revelan como pasivos contingentes aquellas obligaciones presentes cuyo valor no pueda estimarse con suficiente probabilidad. Aquellos procesos, cuya probabilidad de pérdida sea inferior a un 40% se considera una "obligación remota", por lo que no requiere ser reconocida.

A continuación, se detalla las partidas que conforman los estados financieros

3. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

En estas cuentas registramos el efectivo recibido, los pagos con estos recursos y los rendimientos financieros generados en ellas, el saldo representa la existencia de fondos disponibles para gastos de funcionamiento depositado en cuentas bancarias; así como recursos de Aportes Ente Gestor-Convenios para invertir en el proyecto. Estos recursos están libres de restricción. El siguiente es un detalle del efectivo y equivalentes al efectivo a 30 de septiembre de 2020 y 30 de septiembre de 2019:

Código	Cuentas	Sept-2020	Sept-2019	V/ción
11	Efectivo	926.262	2.349.041	(1.422.779)
Total		926.262	2.349.041	(1.422.779)



Notas a los Estados Financieros
A 30 de septiembre de 2020 y 2019
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

4. Cuentas por Cobrar:

En este grupo registramos las cuentas por cobrar por concepto de servicio de transporte y/o gestión del SITM, y otras cuentas por cobrar.

De acuerdo con las políticas contables de la entidad, estas cuentas por cobrar se encuentran dentro del plazo de pago, no superan 30 días, con excepción del saldo de una partida por cobrar por concepto de derechos de entradas, lo cual tiene más de 180 días, al igual que algunos saldos por reintegrar por parte de las EPS, por concepto de pago de incapacidades.

El siguiente es un detalle de deudores corto plazo al 30 de septiembre de 2020 y de 2019:

Código	Cuentas	Sept-2020	Sept-2019	V/ción
131727	Gestión de transporte masivo	106.461	517.968	(411.507)
138426	Pagos por cuenta de terceros	45.689	22.791	22.898
Total a Cuentas por Cobrar a Corto Plazo		152.150	540.759	(388.609)

5. Otros Activos

En este grupo registramos, principalmente, las adquisiciones de seguros generales, licencias de software y sus amortizaciones. A partir de enero de 2017 teniendo en cuenta, la resolución No. 466 de agosto de 2016, expedida por la CGN, con la cual se modifica el Catalogo General de Cuentas, se registra también en este grupo las cuentas de anticipos y Avances Entregados, y los recursos depositados en las sociedades fiduciarias. En la Subcuenta 190801 Recursos Entregados En Administración, está registrado los aportes de la entidad al Fondo Unificado de Desintegración y Operadores - FUDO, los mismo están depositados en un patrimonio autónomo. Estos aportes son de carácter devolutivo, (repago) de recursos provenientes del recaudo de la tarifa. *b*

El siguiente es un detalle de estas cuentas a 30 de septiembre de 2020 y de 2019:

Código	Cuentas	Sept-2020	Sept-2019	V/ción
a. 190501	Bienes y Servicios Pag. Por Anticipados-Seguros	1.066.704	621.324	445.380
b. 1906 -Anticipo y Avances Entregados				
190604	Avances y Anticipos Entregados	353	353	0
c. 1907 -Anticipo o saldo a Favor Por Impuestos				
190702	Retención en la Fuente	0	44	(44)
190703	Saldo a favor en liquidación privada	21.706	20.258	1.448
190706	Anticipo de Impuesto de Ind. Y Comer.	51.587	19.238	32.349

XU

[Handwritten signature]



Notas a los Estados Financieros
A 30 de septiembre de 2020 y 2019
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

Total Anticipo o saldo a Favor Por Impuestos		73.293	39.540	33.753
d. 1908 -Recursos Entregados en Administración				
190801	En Administración-Aportes al FUDO	2.060.991	1.003.754	1.057.237
19080310	Encargo Fiduciario- Fiducia Operación	873.794	265.341	608.453
19080320	Encargo Fiduciario- Fiducia-Otros Aportes Gestores	7.957.309	5.613.752	2.343.557
Total recursos entregados en Admón.		10.892.094	6.882.847	4.009.247
190903	Depósitos Judiciales	0	1.147.312	(1.147.312)
Total Porción Corriente		12.032.444	8.691.376	3.341.068
Porción No Corriente				
a. 1905	Bienes y Servicios Pag. Por Anticipados	0	133.311	(133.311)
d.190801	En Administración-Aportes al FUDO	26.970.840	29.708.074	(2.737.234)
e. 1970 -Activos Intangibles				
197007	Licencias	80.283	80.283	0
197507	Amortización Licencias	(63.291)	(47.484)	(15.807)
Total Activos intangibles Neto		16.992	32.799	(15.807)
Total otros Activo No Corriente		26.987.832	29.874.184	(3.572.050)

190801 - En Administración-Aportes al FUDO; En esta cuenta registramos los aportes realizados por Transcaribe S.A. al Fondo Unificado de Desintegración y Operadores – FUDO, en cumplimiento de su compromiso, en rol de operador de la porción No. 2 de la operación. Este fondo lo administra la Sociedad Fiduciaria Alianza S.A., a través de un Patrimonio Autónomo, cuyos fiduciante son los operadores. Los aportes de Transcaribe S.A., los ha realizado, en su gran mayoría, a través del Distrito de Cartagena. Estos aportes son de carácter devolutivo, realizados a través de reintegros o Repagos (VEFU) de recursos de la tarifa; el Repago se realiza entre los Operadores proporcionalmente a la participación de cada uno en el FUDO. El saldo a 30 de septiembre de 2020 y de 2019, está representado como sigue:

Código	Cuenta	Sept-20	Sept-19	V/ción
19080101	Aportes al Fondo Unificado de Desintegración y Operadores-FUDO	37.818.280	37.818.280	0
19080190	Devolución (Repago) Aportes al FUDO (CR)	(8.786.450)	(7.106.453)	(1.679.997)
	Saldo	29.031.830	30.711.827	(1.679.997)

6. Propiedad, Planta y Equipo



Notas a los Estados Financieros
A 30 de septiembre de 2020 y 2019
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

El siguiente es el detalle de las Propiedades, planta y equipo a 30 de septiembre de 2020 y de 2019:

Código	DESCRIPCIÓN	Sept-2020	Sept-2019	V/ción
165522	Equipo Ayuda Audiovisual	1.500	1.500	0
165523	Equipo de Aseo	110.731	110.731	0
166501	Muebles, Enseres	108.403	108.403	0
166502	Equipos de Oficina	32.587	32.587	0
167001	Equipos de Comunicación	17.528	17.528	0
167002	Computación	488.635	488.635	0
167502	Equipo de Transportes - Buses	80.052.139	80.052.139	0
167505	Equipo de Tracción	0	55.000	(55.000)
	Subtotal	80.811.523	80.866.523	(55.000)
1685	DEPRECIACION ACUMULADA (CR)			
168504	Maquinaria y Equipo	(31.944)	(20.470)	(11.474)
168506	Muebles, Enseres Y equipo de Oficina	(104.923)	(95.066)	(9.857)
168507	Equipo de Computación y Comunicación	(343.816)	(301.381)	(42.435)
168508	Equipo de Transportes, Tracción y Elevación	(8.109.375)	(4.597.530)	(3.511.845)
	Total Depreciación	(8.590.058)	(5.014.447)	(3.575.611)
	Propiedad Planta y Equipo Neto	72.221.465	75.852.076	(3.630.611)

A finales del mes de noviembre de 2016, la entidad recibió 29 Busetones para ponerlos al servicio, en su rol de operador, con los cuales inició la operación en enero de 2017; en el mes abril de 2017 ingresó un busetón más para completar el primer pedido de 30. Los 30 busetones fueron adquirido por un monto de \$14.517.21 Millones (Vr. 2016). A finales del mes de octubre de 2018, Transcaribe S.A., recibió, de parte de la sociedad SCANIA COLOMBIA S.A., 69 buses tipo Padrón, adquirido por un monto de \$65.589.93 millones (Vr. 2018), para ponerlos al servicio en su rol de operador.

De acuerdo a las áreas involucradas, en las revisiones realizadas a la Propiedad, Planta y Equipos, no se identificó deterioro en el periodo 2019. ✂

A finales del mes de marzo de 2017, se trasladaron las oficinas de Transcaribe S.A. al edificio administrativo, ubicado en la urbanización Anita. Esta edificación fue construida por el concesionario del Portal - Calicanto en el predio adquirido para la construcción del Patio Portal Taller. A septiembre 30 de 2020, no se tiene el costo separado de esta edificación y demás elementos anexos que hacen parte de ella, razón por la cual no se encuentra registrado como activos de la entidad. Teniendo en cuenta que toda la inversión en la infraestructura del proyecto SITM-Transcaribe es propiedad del Distrito de Cartagena, al momento que se recibió la obra (Patio Portal), el costo de la inversión en esta edificación, junto con la inversión en los demás componentes, se registró en cuentas de orden ✂

✂

✂



Notas a los Estados Financieros
A 30 de septiembre de 2020 y 2019
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

(835511), tal como lo establece el Manual Financiero Para Entes Gestores, expedido por la UMUS y la CGN

7. Prestamos Por Pagar

En estas cuentas registramos los créditos para obtención de recursos financieros y créditos de proveedores, para funcionamiento, costos y gastos de operación, también registramos la causación de los intereses generados por estos créditos. Los préstamos para inversión en la infraestructura del proyecto se registran en cuentas de orden, atendiendo diversos conceptos de la CGN y el Manual Financiero para Entes Gestores expedido por la UMUS. A finales del mes de octubre de 2018, Transcaribe S.A. obtuvo un crédito proveedores para la adquisición de los 69 buses tipo Padrón, por un monto de \$65.590 millones; y en el mes de noviembre, el proveedor, previo acuerdo con Transcaribe S.A. cede todos los derechos (el crédito) al banco ITAU Colombia S.A. Además de la anterior, en estas cuentas está registrado el saldo del crédito para la adquisición de 30 busetones. Ambos créditos tienen un periodo de gracia de un año para pagos a capital. La tasa del crédito inicial (para la adquisición de los 30 busetones) es igual al IPC del mes anterior (según DANE) más Ocho puntos cinco (8.5%) puntos porcentuales sobre saldo adeudado, y un plazo de 8 años. La tasa del segundo crédito (adquisición 69 buses tipo Padrón) es igual a IPC del mes anterior (según DANE) más Seis puntos cinco (6.5%) puntos porcentuales sobre saldo adeudado, y un plazo de 11 años.

A principio del presente año, el proveedor del primer crédito (Busscar de Colombia), cede su cartera al Instituto Financiero Para El Desarrollo Del Valle de Urra- INFIVALLE S.A.; con esta operación disminuyen los costos financieros para Transcaribe S.A.

Por el estado de Emergencia, generado por el Coronavirus Covid-19, se ha negociado entre las partes, el aplazamiento de los pagos de ambos créditos. El detalle del préstamo al 30 de septiembre de 2020 y de 2019 es el siguiente:

Código	Cuentas	Sept-2020	Sept-2019	V/ción
Porción Corriente				
231301	Préstamo Banca Comercial	5.381.111	546.582	4.834.529
231313	Prestamos de Empresas No Financieras	1.097.697	758.293	339.404
Total Porción Corriente		6.478.808	1.304.875	5.173.933
Porción No Corriente				
231401	Préstamo de Banca Comercial L.P.	70.705.909	65.043.348	5.662.561
231408	Prestamos de Empresas No Financieras	0	11.304.626	(11.304.626)
Total Porción No Corriente		70.705.909	76.347.974	(5.642.065)
TOTAL		77.184.716	77.652.849	(468.133)

Comportamiento de los créditos durante el tercer trimestre de 2020:



Notas a los Estados Financieros
A 30 de septiembre de 2020 y 2019
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

PRESTAMO ADQUISICIÓN 30BOSETONES	CAPITAL	INTERESES	TOTAL
SALDO JUNIO 2020	\$ 11.590.255	\$ 682.697	\$ 12.272.952
CAUSACIÓN CAPITAL E INTERESES		\$ 263.644	\$ 263.644
PAGOS CAPITAL E INTERESES		(\$ 263.644)	(\$ 263.644)
SALDO SEPTIEMBRE 2020	\$ 11.590.255	\$ 682.697	\$ 12.272.952

PRESTAMO BANCARIO - ITAU	CAPITAL	INTERESES	TOTAL
SALDO JUNIO 2020	\$ 64.496.765	\$ 0	\$ 64.496.765
CAUSACIÓN CAPITAL E INTERESES		\$ 1.559.054	\$ 1.559.054
PAGOS CAPITAL E INTERESES		(\$ 1.144.054)	(\$ 1.144.054)
SALDO SEPTIEMBRE 2020	\$ 64.496.765	\$ 415.000	\$ 64.911.765

8. Cuentas por Pagar

Un detalle de las cuentas por pagar a 30 de septiembre de 2020 y 2019 es el siguiente:

Cód	CORRIENTE		Sept-20	Sept-19	V/ción
2401	Adquisición de Bienes y Servicios	(a)	6.614.390	4.305.677	2.308.713
2407	Recaudos a favor de terceros	(b)	411.022	499.646	(88.624)
2424	Descuentos de Nomina	(c)	0	14.164	(14.164)
2436	Retención en la fuente	(d)	15.374	35.622	(20.248)
2440	Impuesto de Industria y Comercio	(e)	97.286	0	97.286
2460	Créditos Judiciales	(f)	1.354.991	487.408	867.583
2490	Otras Cuentas por Pagar	(g)	1.311.358	975.187	336.171
	Total Cuentas por Pagar - Corriente		9.804.421	6.317.704	3.486.717
	NO CORRIENTE				
2490	Otras Cuentas por Pagar-Suscripción de Acciones	(g)	23.000.000	23.000.000	0
	Total Cuentas Por Pagar		32.804.421	29.317.704	3.486.717

a. Adquisición de Bienes y Servicio:

En esta cuenta registramos los proveedores de bienes y servicios con cargo a gastos de administración y de operación, e inversión en el proyecto-fuente ente gestor. Su saldo representa principalmente el monto a pagar a los proveedores de prestación de servicios de operación y de servicio de mantenimiento a los buses. El saldo a 30 de septiembre de 2020 y 2019 es como sigue:

Código	Cuentas	Sept-2020	Sept-2019	V/ción
240101	Bienes y Servicios	6.614.390	4.305.677	2.308.713
	TOTAL	6.614.390	4.305.677	2.308.713



Notas a los Estados Financieros
A 30 de septiembre de 2020 y 2019
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

b. Recaudo a Favor de Terceros:

En esta cuenta se registra los descuentos y retenciones por estampillas y sobretasa; y los rendimientos financieros generados por aportes al Proyecto, de fuente del ente gestor.

Código	Cuentas	Sept-2020	Sept-2019	V/ción
240722	Estampillas	15.306	172.671	(157.365)
240790	Otros recursos a favor	395.716	326.975	68.741
TOTAL		411.022	499.646	(88.624)

c. Descuentos de Nomina:

En esta cuenta se registra los descuentos a la nomina, como libranzas, embargos, seguros, entre otros, el saldo a septiembre 30 es como sigue:

Código	Cuentas	Sept-2020	Sept-2019	V/ción
242407	Libranzas	0	12.541	(12.541)
242411	Embargos Judiciales	0	1.623	(1.623)
TOTAL		0	14.164	(14.164)

d. Retención en La Fuente:

En esta cuenta registramos las retenciones en la fuente por renta, IVA e Industria y comercio, el saldo representa las retenciones del periodo de septiembre año 2020, los cuales son declarados y pagados en el mes de octubre de 2020. Su saldo es como sigue:

Código	Cuentas	Sept-2020	Sept-2019	V/ción
243603	Honorarios	708	2.432	(1.724)
243605	Servicios	517	6.568	(6.051)
243615	Empleados	7.088	12.640	(5.552)
243625	Impuestos a las Ventas Retenido	879	2.872	(1.993)
243627	Retención de Impto. De Indust. y C/cio	6.182	4.365	1.817
243690	Otras Retenciones	0	6745	(6.745)
Total		15.374	35.622	(20.248)



Notas a los Estados Financieros
A 30 de septiembre de 2020 y 2019
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

e. Impuestos, Contribuciones y Tasas:

En esta cuenta se registra impuestos y otros gravámenes a pagar, resultantes de las declaraciones y/o liquidaciones de impuestos, el saldo a 30 de septiembre de 2020, representa, el saldo a pagar de la declaración de industria y comercio del año gravable 2019:

Código	Cuentas	Sept-2020	Sept-2019	V/ción
244004	Impuesto de Industria y Comercio	97.286	0	97.286
TOTAL		97.286	0	97.286

f. Créditos Judiciales:

En esta cuenta se registra el monto de las condenas a la entidad, por conciliaciones y fallos en contra de litigios y demandas; el saldo a septiembre 30 de 2020, representa el valor de la condena por fallo de segunda instancia y demanda interpuesta por el Consorcio Cartagena 2010, por demora en el pago de condena dirimida mediante laudo arbitral.

Código	Cuentas	Sept-2020	Sept-2019	V/ción
246002	Sentencias	1.354.991	487.408	867.583
TOTAL		1.354.991	487.408	867.583

g. Otras Cuentas Por Pagar:

En esta cuenta registramos deudas por diversos conceptos, tales como: Honorarios y servicios personales, Servicios Públicos, Viáticos, Aportes Parafiscales, adquisición de seguros, así como los cheques pendientes de cobros y en poder de la entidad. El saldo de los Seguros a 30 de septiembre de 2020, representa el monto a pagar, principalmente por los seguros generales de la flota de Transcaribe S.A., pues la forma de pagos es cuotas mensuales durante 12 meses. El saldo de la subcuenta 249025 Suscripción de Acciones, representan giros realizados por el Distrito de Cartagena, como apoyo a la Operación de Transcaribe S.A., atendiendo los compromisos hechos por Distrito de Cartagena, el Plan de Desarrollo "Primero la Gente" (2016 – 2019) y el convenio interadministrativo, celebrado el 30 de junio de 2017, entre el Distrito de Cartagena y Transcaribe S.A. El saldo de esta cuenta está representado como sigue: X

Código	Cuentas	Sept-2020	Sept-2019	V/ción
249027	Viáticos y gastos de viajes	0	0	0
249028	Seguros	1.290.240	558.441	731.799
249031	Gastos Legales	0	1.007	
249032	Cheque no Cobrados	0	360.134	(360.134)



Notas a los Estados Financieros
A 30 de septiembre de 2020 y 2019
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

249050	Aportes al ICBF y SENA	9.220	8.698	522
249051	Servicios Públicos	0	868	(868)
249054	Honorarios y Servicios	11.898	46.039	(34.141)
Total Corriente		1.311.358	975.187	336.171
No Corriente				
249025	Suscripción de acciones	23.000.000	23.000.000	0
Total Otras Cuentas Por Pagar		24.311.358	23.975.187	336.171

9. Beneficios a Los Empleados a Corto Plazo

En esta cuenta registramos las obligaciones laborales, por concepto de salarios, prestaciones sociales, aportes a seguridad social; el saldo representa, principalmente, obligaciones por concepto de prestaciones sociales a septiembre 30 y Aportes a Seguridad Social. Un detalle de los beneficios a empleados a 30 de septiembre de 2020 y 30 de septiembre de 2019 es el siguiente:

Código	Cuentas	Sept-2020	Sept-2019	V/ción
251102	Cesantías	135.725	115.067	20.658
251103	Intereses S/Cesantías	16.291	13.337	2.954
251104	Vacaciones	97.036	74.935	22.101
251105	Prima de Vacaciones	97.673	76.336	21.337
251106	Prima de Servicios	25.332	44.372	(19.040)
251107	Prima de Navidad	145.623	125.982	19.641
251109	Bonificaciones	2.436	0	2.436
251111	Aportes a Riesgos Laborales	5.389	5.194	195
251122	Aportes a Fondos Pensional	30.303	28.879	1.424
251123	Aportes a Seguridad Social en Salud	23.971	22.449	1.522
251124	Aportes a Caja de Compensación	7.375	6.957	418
Total		587.154	513.508	73.646

10. Recursos Recibidos en Administración

En esta cuenta se registra recursos recibidos como aportes adicionales al convenio de cofinanciación para ser invertidos en el proyecto. Los mismos provienen principalmente, de adicionales que realiza el Distrito de Cartagena, y los rendimientos generados por los Aportes del Distrito al Proyecto (Convenio de cofinanciación), y otros rendimientos; esta es la contrapartida de



Notas a los Estados Financieros
A 30 de septiembre de 2020 y 2019
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

la cuenta 1908032009- Otros Aportes Ente Gestor (Rendimientos Financieros, Multas, Otros). En su dinámica se acredita cuando se reciben los recursos y se debita a medida que se van ejecutando las inversiones. El saldo es como sigue:

Código	Cuentas	Sept-2020	Sept-2019	V/ción
290201	Recursos recibidos en administración	8.031.892	5.757.077	2.274.815
Total		8.031.892	5.757.077	2.274.815

11. Provisiones – Litigios y demandas

En esta cuenta, registramos la estimación del valor de posibles pérdidas sobre litigios, reclamaciones y demandas, con cargo a gastos de funcionamiento. El saldo a septiembre 30 de 2020 y 2019 representa, principalmente estimaciones sobre reclamaciones y demandas por posibles afectaciones conexas en el proceso de la construcción de la infraestructura del proyecto. Lo correspondiente a las obras del proyecto, dirimidos en los tribunales de arbitramento, se registra en cuentas de orden, pues de acuerdo al convenio de cofinanciación y el Manual Financiero para Entes Gestores, debe ser financiado por el Distrito de Cartagena, con recursos adicionales al proyecto. El reconocimiento contable se realiza con base en el reporte suministrado por la Oficina Asesora Jurídica de la entidad. Para el cálculo del valor a provisionar, aplicamos el procedimiento establecido en la entidad y atendiendo las políticas contables de la misma; dicho procedimiento se basa en las guías entregadas por la CGN- resolución 310 de julio 31 de 2017, y esta a su vez está en línea con lo establecido en la resolución 353 de 2016 de la Agencia Nacional de Defensa Jurídica. J

El saldo de las provisiones a 30 de septiembre de 2020 y 30 de septiembre de 2019 es el siguiente:

Código	Cuentas	Sept-2020	Sept-2019	V/ción
270101	Civil	1.245.506	2.374.454	(1.128.948)
270105	Laborales	100.749	685.241	(584.492)
Total		1.346.255	3.059.695	(1.713.440)

12. Patrimonio

Capital Suscrito y Pagado

El capital autorizado de Transcaribe S.A. a 30 de septiembre de los años 2020 y 2019 es de \$500 millones, representado en 1.000 acciones de valor nominal de \$500 mil pesos cada una. El capital autorizado está suscrito y pagados en un 100%.

El 8 de enero de 2004 el Distrito de Cartagena, en su condición de Accionista de TRANSCARIBE

XU

J



Notas a los Estados Financieros
A 30 de septiembre de 2020 y 2019
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

S.A., entregó en Usufructo setecientas (700) de sus acciones a la Nación (Departamento Nacional de Planeación y Ministerio de Hacienda y Crédito Público. El Título de Acción No.1 se entregó a la Nación (DNP) para su custodia y apropiado ejercicio del Usufructo, mediante Acta suscrita el 8 de marzo de 2004 y de acuerdo al contrato de Usufructo de acciones de Transcaribe S.A. DNP-005-04. En el mes de septiembre de 2008, el DNP notifica a Transcaribe la decisión de ceder sus derechos de usufructo al Ministerio de Transporte, en atención a las recomendaciones del documento Conpes 3465 del 10 de abril de 2007.

El usufructo otorgado por el Distrito de Cartagena a favor de la Nación, sólo comprende los derechos previstos en los numerales primero (1º) y cuarto (4º) del Artículo 379 del Código de Comercio Colombiano, es decir, los derechos de participación en las deliberaciones de la asamblea general de accionistas y de votar en ellas, así como el de inspección de los libros y papeles sociales. Los demás derechos derivados de las Acciones en Usufructo continuarán en cabeza de los Accionistas. Duración: El Contrato de Usufructo permanecerá vigente hasta pasado seis (6) meses contados a partir de la culminación de las obras de construcción de la infraestructura física necesarias para la operación del SITM y definidas en el Documento Conpes, de acuerdo a las fechas que Transcaribe S.A. llegue a establecer al respecto.

Reservas

La Entidad está obligada a apropiar como reserva legal el 10% de sus utilidades netas anuales hasta que el saldo de la reserva sea equivalente como mínimo al 50% del capital suscrito.

La reserva no es distribuible antes de la liquidación de la entidad, pero puede utilizarse para absorber o reducir pérdidas. Las apropiaciones hechas en exceso del 50% antes mencionado, son de libre disponibilidad por parte de la Asamblea General de Accionistas.

En Asamblea General de Accionistas, celebrada el 30 de junio de 2020, se aprobó enjugar las pérdidas con el saldo de las reservas; una vez enjugada parte de las pérdidas acumuladas, el saldo de la reserva quedó en cero (0).

Resultados del Ejercicio

En esta cuenta se reconocen el resultado del periodo, en el periodo de enero a septiembre 30 de 2020, es una pérdida de \$1.273.449. El detalle del patrimonio se compone como sigue.

Código	Cuentas	Sept-2020	Sept-2019	V/ción
3204	Capital Suscrito y Pagado	500.000	500.000	0
3215	Reservas	0	6.640.967	(6.640.967)
3225	Resultado Ejercicios Anteriores	(6.860.837)	(553.125)	(6.307.712)



Notas a los Estados Financieros
A 30 de septiembre de 2020 y 2019
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

3230	Resultado Del Ejercicio	(1.273.449)	(5.581.240)	4.307.791
Total		(7.634.286)	1.006.602	(8.640.888)

13. Cuentas de Orden Deudoras y Deudoras Por Contra

a. Deudoras de Control – Ejecución de Proyectos de Inversión - Activos (835510-8915)

En esta cuenta registramos los anticipos entregados y sus amortizaciones de recursos de aportes fuente Nación, Distrito y del crédito Sindicado, y derechos contingentes; el saldo representa, principalmente, los anticipos entregados a los contratistas de obra de las vías de precargas (alimentadoras y complementarias); también representa saldo por amortizar de avances en las adquisiciones prediales, y el saldo de las multas causadas a contratistas de obra.

Código	Cuentas	Sept-2020	Sept-2019	V/ción
8355100520	Ingresos No Tributarios – Multas	0	969.732	(969.732)
835510062002	Anticipos y Avances Entregados-Aportes Nación	751.930	5.499.294	(4.747.364)
835510062003	Anticipos y Avances Entregados-Aportes Distrito	767.842	785.123	(17.281)
Total		1.519.772	7.254.149	(5.734.377)

b. Deudoras de Control – Ejecución de Proyectos de Inversión – Gastos (835511-891516)

En esta cuenta registramos el valor de la inversión en el proyecto en los diferentes conceptos (subcomponentes) y según la fuente de financiación. En la cuenta 83551100913001 - Otros subcomponentes adicionales, está registrado el valor de las condenas pagadas por Transcaribe S.A., por concepto de las conciliaciones y Laudos Arbitrales de las demandas con objeto de los contratos de obras de los tramos 1er., 2do. 5 "A" y Patio, Portal Taller. En esta cuenta (835511) también registramos las obras terminadas y entregadas al Distrito de Cartagena; de estas faltan por registrar el valor de la entrega de la inversión del primer tramo, Muelle la Bodeguita, puesto que a pesar de la insistencia de Transcaribe S.A., a través de la Dirección de Planeación e Infraestructura, ante la Secretaría de Infraestructura del Distrito, no ha sido posible llevar a cabo la entrega. La inversión acumulada a 30 de septiembre de 2020 es como sigue: 785,122,890.25 

Código	Cuentas	Sept-2020	Sept-2019	V/ción
835511-01	Gastos ejecución proyecto de Inversión	696.900.896	636.559.914	60.340.982
835511-02	Gastos ejecución proyecto de Inversión Entregado al Distrito de Cartagena	(185.336.696)	(185.336.696)	0
Total		511.564.200	451.223.218	60.340.982





Notas a los Estados Financieros
A 30 de septiembre de 2020 y 2019
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

La inversión acumulada a septiembre 30 de 2020 es como sigue:

Cod.	Cuentas	Sep-2020	Sep-2019	V/ción
835511002001	Constr. de Troncales, Pretroncales	131.906.642	110.222.140	21.684.502
835511002002	Carriles de Tráfico Mixto	69.211.644	69.211.644	0
835511002003	Constr. e instalación de estaciones	89.258.339	89.309.529	-51.190
835511002004	Pavimento de Vías Alimentadoras	64.345	64.345	0
835511002005	Adquisición de Predios	102.117.192	101.988.907	128.285
835511002006	Redes de Servicio Público	67.007.729	67.007.729	0
835511002007	Espacio Público	30.995.630	30.995.630	0
835511002008	Intersec. Vehiculares y Peatonales	35.064.171	35.064.171	0
835511002009	Parqueaderos intermedios	1.559.346	1.559.346	0
835511002010	Plan de Manejo de Tráfico y S.	13.679.881	12.725.988	953.893
835511002011	Interventoría de Obra	31.149.574	28.798.876	2.350.698
835511002012	Estudios Consult. Operac. Técnicos	8.869.649	7.908.486	961.163
835511005022	Mitigación, Relocaliz. Y Compensa. a la Pobl. afectada	12.486.043	12.486.043	0
835511006015	Viabilización Ambiental	19.167.604	17.839.536	1.328.068
835511009129	Servicio a la deuda interna	19.194.631	18.384.978	809.653
835511009130	Otros subcomponentes adicionales	49.164.535	32.992.566	16.171.969
835511009233	Transporte Publico	16.003.941	0	16.003.941
Total		696.900.896	636.559.914	60.340.982

La variación representa la inversión en el proyecto durante el primer trimestre de este año.

❖ **EJECUCION DE PROYECTOS DE INVERSION - ACTIVOS - ENTREGA A ENTES TERRITORIALES (83551100-02-CR)**

En esta cuenta se registra el costo de la inversión que se ha entregado al ente territorial (Distrito de Cartagena).

COD.	Cuentas	Sep-2020	Sep-2019	V/ción
835511002001	Construcción de Troncales, Pretroc	(29.850.702)	(29.850.702)	0
835511002002	Carriles de Tráfico Mixto	(27.734.747)	(27.734.747)	0
835511002004	Pavimentos de vías alimentadoras	(2.516)	(2.516)	0
835511002005	Adquisición de Predios	(29.682.082)	(29.682.082)	0
835511002006	Redes de Servicios Públicos	(27.928.366)	(27.928.366)	0
835511002007	Espacio Publico	(15.962.843)	(15.962.843)	0
835511002008	Intersecciones Vehiculares	(13.742.127)	(13.742.127)	0
835511002010	Plan de Manejo de Trafico	(3.882.950)	(3.882.950)	0
835511002011	Interventoría de Obra	(10.447.498)	(10.447.498)	0
835511002012	Estudios de Consultoría	(7.647.782)	(7.647.782)	0



Notas a los Estados Financieros
A 30 de septiembre de 2020 y 2019
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

835511005022	Mitigación, Relocaliz. Y Compens. A la Población Afect.	(12.478.002)	(12.478.002)	0
835511006015	Implementación y Evaluación Amb.	(5.974.375)	(5.974.375)	0
835511009130	Otros Subcomponentes Adicionales	(2.706)	(2.706)	0
	TOTALES	(185.336.696)	(185.336.696)	0

c. Otras Cuentas Deudoras-Desarrollo Plan De Adquisición - Activos (839090) (891590)

En esta cuenta registramos el monto (presupuesto) total de los recursos a invertir en los diferentes componentes del proyecto, provenientes de los aportes de la Nación y del Distrito de Cartagena, en cumplimiento del convenio de cofinanciación y sus otrosíes (último Otrosí No. 5), suscrito entre la Nación, el Distrito de Cartagena y Transcaribe S.A.

Código	Cuentas	Sept-2020	Sept-2019	V/ción
839090	Otras cuentas deudoras-PAD-Aportes Nación	378.284.855	400.246.177	(21.961.322)
839090	Otras cuentas deudoras-PAD-Aportes Distrito	236.868.393	223.921.454	12.946.939
	Total	615.153.248	624.167.631	(9.014.383)

14. Cuentas de Orden Acreedoras y Acreedoras Por Contra

a. Litigios y Mecanismo Alternativo De Solución de Conflictos (9120- 9905)

En esta cuenta se registra el monto de las reclamaciones y demandas donde la obligación es posible ("es decir, que la probabilidad de pérdida del proceso es menor que la probabilidad de no pérdida" CGN Res. 310 de de julio-2017). El saldo a septiembre 30 de 2020 representa, principalmente las demandas y reclamaciones de tipo administrativos, instauradas en los juzgados. La variación se debe principalmente al fallo en segunda instancia, a favor de Transcaribe S.A. de un proceso, cuyo valor de las pretensiones estaba registrado contablemente por un monto de \$202.045. 

Código	Cuentas	Sept-2020	Sept-2019	V/ción
912001	Demandas y Litigios Civiles	38.281.731	252.280.966	(213.999.235)
912002	Demandas y Litigios Laborales	1.943.750	3.414.384	(1.470.634)
	Total	40.225.481	255.695.350	(215.469.869)

b. Acreedores de Control - Recursos Administrados en Nombre de Terceros- Entregados en Admón - Encargo Fiduciario (9308 - 9915)







Notas a los Estados Financieros
A 30 de septiembre de 2020 y 2019
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

En esta cuenta registramos los aportes al proyecto, provenientes de la Nación, el Distrito de Cartagena y recursos del crédito, establecidos en el convenio de cofinanciación y sus otrosíes, así como rendimientos de dichos recursos; estos recursos son utilizados para efectuar los respectivos pagos con cargo al proyecto, administrado por la Fiduciaria BBVA - Encargo Fiduciario. Estos recursos durante el periodo informado no han tenido ninguna restricción.

Código	Cuentas	Sept-2020	Sept-2019	V/ción
930802	Aportes Nación	10.829.424	9.177.557	1.651.867
930803	Aportes Distrito	13.591.101	6.017.020	7.574.081
Total		24.420.525	15.194.577	9.225.948

c. Ejecución de Proyectos de Inversión – Pasivos (935501- 991522)

En esta cuenta registramos los pasivos de la entidad a cancelar con fuente de aportes Nación y aportes Distrito, principalmente, las causaciones por servicios prestado, actas de obras, los rendimientos financieros generados por los aportes de la Nación y del Distrito de Cartagena. Así como los saldos de retención de garantías, realizadas a contratistas de obras. En esta cuenta, también se registra las operaciones de crédito sindicado. En el mes de octubre y diciembre de 2018, anticipadamente se amortizaron cuotas al crédito sindicado, previa autorización por el comité fiduciario y acuerdo entre las partes. El saldo a septiembre 30 de 2020 y 2019, es como sigue:

Código	Cuentas	Sept-2020	Sept-2019	V/ción
935501	Pasivos – Crédito Sindicado	0	19.966.465	(19.966.465)
935501	Pasivos- Rendimientos	245.082	134.996	110.086
935501	Pasivos- Depósitos Sobre Contratos	778.102	778.102	0
935501	Pasivos-Cuentas por pagar	16.098.170	175.030	15.923.140
Total Pasivo		17.121.354	21.054.593	(3.933.239)

El saldo de la cuenta Pasivo- Cuenta por Pagar, corresponde a un fallo de laudo arbitral del Tribunal de Arbitramento de la Cámara de Comercio de Cartagena sobre una demanda del Concesionario que construyó el Patio Portal. De acuerdo al Convenio de Cofinanciación celebrado entre la Nación, el Distrito de Cartagena y Transcaribe S.A., estas acreencias deben ser financiadas por el Distrito de Cartagena con aportes adicionales al Proyecto.

-Ejecución de Proyectos de Inversión – Ingresos (935502) (991522)

En la subcuenta 935502 - Ejecución de Proyectos de Inversión – Ingresos, se registran los aportes recibidos para invertir en el proyecto, su saldo representa el monto acumulado de los aportes recibidos por cada una de las fuentes de financiación.



Notas a los Estados Financieros
A 30 de septiembre de 2020 y 2019
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

Código	Cuentas	Sept-2020	Sept-2019	V/ción
935502001	Aportes Nación	377.359.504	324.359.504	53.000.000
935502003	Aportes Distrito	232.371.219	219.371.219	13.000.000
935502004	Aporte Ente Gestor (Créditos Sindicado)	0	19.966.465	(19.966.465)
935502006	Otros Aportes- Ente Gestor	103.732.348	98.722.011	5.010.337
Total Ingresos		713.463.071	662.419.199	51.043.872
Total Ejecución de Proyectos de Inversión		730.584.425	683.473.792	47.110.633

d. Otras Cuentas Acreedoras de Control-Contratos Pendientes de Ejecución (939011- 939013)

En esta cuenta registramos la ejecución de los contratos y convenios, su saldo representa, principalmente, el monto por ejecutar de los contratos, el monto por transferir por concepto de aportes de la Nación y aportes del Distrito de Cartagena, en cumplimiento del otrosí No.5 al convenio de cofinanciación. Además, el valor del contrato de usufructo, suscrito entre Nación, Distrito de Cartagena y Transcaribe. ✓

Código	Cuentas	Sept-2020	Sept-2019	V/ción
939011	Contratos en Ejecución	53.625.370	45.559.406	8.065.964
939013	Convenios-Aportes Nación	925.352	53.925.352	(53.000.000)
939013	Convenios-Aportes Distrito	4.497.173	14.320.002	(9.822.829)
939013	Contrato de Usufructo	350.000	350.000	0
Total		59.397.895	114.154.760	(54.756.865)

15. Ingresos de Actividades Ordinarias (4330 - 4430)

a. Servicio de Transporte -Transportes Terrestre

En esta cuenta se registran los recursos provenientes de la administración, explotación y otros ingresos (Derechos de Entrada) del sistema (SITM); el saldo de esta cuenta representa los ingresos generados durante el periodo (1 enero a septiembre 30), producto de la operación (tarifa como operador y como ente gestor). La variación de estos ingresos en relación con los generados en este mismo periodo en el año anterior, se debe principalmente al aislamiento y las restricciones a la movilidad establecida por el gobierno nacional y local, con motivo del estado de Emergencia por la pandemia generada por el Coronavirus Covid-19. Un detalle de los ingresos por servicios al 30 de septiembre de 2020 y 2019 es el siguiente: ✓

411



Notas a los Estados Financieros
A 30 de septiembre de 2020 y 2019
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

Código	Cuentas	Sept-2020	Sept-2019	V/ción
43301001	Administración del Sistema (SITM)	922.644	2.423.274	(1.500.630)
43301002	Explotación del Sistema	9.496.700	12.178.541	(2.681.841)
43301003	Otros Ingresos Por Servicio	0	51.164	(51.164)
Total		10.419.344	14.652.979	(4.233.635)

b. Transferencias y Subvenciones

En esta cuenta se registra las transferencias que recibe Transcaribe S.A., realizadas por la Alcaldía Distrital de Cartagena de Indias para financiar los gastos de funcionamiento de la vigencia, conforme a lo establecido por el CONPES 3259 del 15 de diciembre de 2003, y otras transferencias como apoyo a la operación u administración de la entidad. En esta cuenta también registramos, recursos provenientes de rendimientos financieros generados por los aportes del Distrito y Otros Aportes del Proyecto. El detalle de esta cuenta es:

Código	Cuentas	Sept-20	Sept-19	V/ción
44300501	Transf. Para Gastos de Funcionam-Admón	6.475.225	9.040.842	(2.565.617)
44300505	Transf. Para Gastos de Operación	1.897.558	0	1.897.558
44300590	Otros Transferencias	468.669	827.998	(359.329)
Total		8.841.452	9.868.840	(1.027.388)

c. Otros Ingresos – Financieros

En esta cuenta registramos los rendimientos financieros generados por depósitos en las cuentas bancarias y fiduciarias, de recursos de funcionamiento y operación. El detalle de esta cuenta es el siguiente:

Código	Cuentas	Sept-2020	Sept-2019	V/ción
4802	Ingresos Financieros	15.041	169.778	(154.737)
Total		15.041	169.778	(154.737)

16. Otros Ingresos - Diversos

En esta cuenta registramos ingresos por diversos conceptos diferentes a los anteriores; el saldo a septiembre 30 de 2020, está representado por recuperaciones de gastos de ejercicios anteriores, principalmente por concepto de servicios públicos en las estaciones y/o incapacidades. El detalle de esta cuenta a 30 de septiembre de 2020 y 2019 es el siguiente:



Notas a los Estados Financieros
A 30 de septiembre de 2020 y 2019
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

Código	Cuentas	Sept-2020	Sept-2019	V/ción
4808	Ingresos Diversos-Recuperaciones	5.712	1.264.216	(1.258.504)
Total		5.712	1.264.216	(1.258.504)

17. Gastos de Administración

a. Gastos de Salarios y Prestaciones Sociales

En esta cuenta se registran los gastos incurridos en el personal por conceptos de salarios, prestaciones sociales y aportes a seguridad social; el saldo representa los gastos incurridos, por estos conceptos en el periodo enero a septiembre. El detalle de los gastos por sueldos y salarios y prestaciones sociales a 30 de septiembre de 2020 y 2019 es el siguiente: ✕

Código	Cuentas	Sept-2020	Sept-2019	V/ción
510101	Sueldos de Personal	1.435.941	1.312.547	123.394
510105	Gastos de Representación	180.118	164.775	15.343
Total		1.616.059	1.477.322	138.737

➤ **Contribuciones Imputadas**

Código	Cuentas	Sept-2020	Sept-2019	V/ción
510201	Incapacidades	100	1.018	(918)
Total		100	1.018	(918)

➤ **Contribuciones Efectivas**

Código	Cuentas	Sept-2020	Sept-2019	V/ción
510302	Aportes a Caja de Compens. Familiar	66.177	61.306	4.871
510303	Aportes a E.P.S.	141.626	132.629	8.997
510305	Cotización a Riegos Profesionales	82.546	74.529	8.017
510306	Cotización Entidad Régimen Prima media	78.695	72.692	6.003
510307	Cotiza. A Fondos de Pensión	83.903	111.203	(27.300)
Total		452.947	452.359	588

✕H

✕



Notas a los Estados Financieros
A 30 de septiembre de 2020 y 2019
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

➤ **Aportes Sobre Nomina**

Código	Cuentas	Sept-2020	Sept-2019	V/ción
510401	Aportes al I.C.B.F	49.637	45.986	3.651
510402	Aportes al Sena	33.092	30.658	2.434
Total		82.729	76.644	6.085

➤ **Prestaciones Sociales**

Código	Cuentas	Sept-2020	Sept-2019	V/ción
510701	Vacaciones	67.472	60.373	7.099
510702	Cesantías	134.782	120.907	13.875
510703	Intereses a las Cesantías	16.180	14.515	1.665
510704	Prima de Vacaciones	67.472	60.374	7.098
510705	Prima de Navidad	145.624	130.303	15.321
510706	Prima de Servicios	67.472	92.934	(25.462)
510795	Otras prestaciones sociales	13.170	22.266	(9.096)
Total		512.172	501.672	10.500

b. Gastos Generales de Admón (5111)

En esta cuenta registramos gastos de administración por diversos conceptos, el saldo de esta cuenta representa las erogaciones y causaciones realizados por la entidad en el periodo comprendido enero 01 a septiembre 30 de 2020 y 2019, siendo los más representativos los de Vigilancia y Seguridad, Servicios Públicos, Honorarios y Servicios. El detalle de esta cuenta a 30 de septiembre de 2020 y 2019 es como sigue:

Código	Cuentas	Sept-2020	Sept-2019	V/ción
511113	Vigilancia y Seguridad	103.643	129.884	(26.241)
511114	Materiales y Suministros	955	83	872
511115	Mantenimiento y Reparaciones	343	20.899	(20.556)
511117	Servicios Públicos	107.618	117.695	(10.077)
511119	Viáticos y Gastos de Viajes	16.305	28.616	(12.311)
511120	Publicidad y Propaganda	2.008	0	2.008
511121	Impresos publicaciones y Suscripciones	168	362	(194)
511123	Comunicaciones y Transporte	63.712	93.296	(29.584)



Notas a los Estados Financieros
A 30 de septiembre de 2020 y 2019
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

511125	Seguros Generales	14.666	14.666	0
511149	Servicios de Aseo, Cafet. y Rest.	16.594	66.221	(49.637)
511162	Equipo de Seguridad Industrial	0	560	(560)
511163	Contrato de Aprendizaje	6.811	17.375	(10.564)
511164	Gastos Legales	66	2.892	(2.826)
511179	Honorarios y Servicios	972.582	1.352.575	(379.993)
511180	Servicios	213.006	281.997	(68.991)
Total		1.518.477	2.127.121	(608.644)

c. Impuestos, Contribuciones y Tasa (5120)

En esta cuenta registramos los gastos de administración por conceptos de impuestos y demás gravámenes en que incurre la empresa. El saldo de esta cuenta representa, principalmente, los gastos por GMF, Impuesto de Industria y Comercio y sus complementarios, y la cuota de fiscalización. El detalle de estos gastos a septiembre 30 de 2020 y 2019 es como sigue: X

Código	Cuentas	Sept-2020	Sept-2019	V/ción
512002	Cuota de Fiscalización	42.044	68.121	(26.077)
512009	Impuesto de Industria y Comercio	129.794	48.095	81.699
512017	Intereses de Mora	1.006	0	1.006
512024	GMF	16.366	17.960	(1.594)
512026	Contribuciones	2.273	2.152	121
Total		191.483	136.328	55.155

18. Gastos de Operación (52)

En este grupo se registra los gastos en que ha incurrido la entidad como apoyo a la gestión de la prestación del servicio, siendo los gastos más representativos; Servicio de Vigilancia en las estaciones, Honorarios y Servicio, Servicio de Aseo, Servicios Públicos y gastos de mantenimiento. El detalle de estos gastos a septiembre 30 de 2020 y 2019 es como sigue: X

a. Gastos Generales (5211)

Código	Cuentas	Sept-2020	Sept-2019	V/ción
521111	Vigilancia y Seguridad	1.460.341	1.714.777	(254.436)
521113	Mantenimiento	96.729	321.299	(224.570)
521114	Reparaciones	46.198	0	46.198

XH

X



Notas a los Estados Financieros
A 30 de septiembre de 2020 y 2019
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

521115	Servicios Públicos	213.457	210.412	3.045
521123	Seguros Generales	95.424	95.424	0
521144	Combustible y Lubricantes	5.000	0	5.000
521147	Servicio de Aseo	236.796	761.036	(524.240)
521172	Honorarios y Servicios	390.773	390.752	21
521173	Servicios	486.598	808.745	(322.147)
521190	Otros Gastos Generales	0	952	(952)
Total		3.031.316	4.303.397	(1.272.081)

19. DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

En este grupo de cuentas se registran los montos de provisión por demandas y reclamaciones que se cancelarían con recursos de funcionamiento; la depreciación por el uso de la propiedad, planta y Equipos, y la amortización del diferido; la depreciación del Equipo de Transporte (Buses) se registra en la cuenta de costos del servicio (6345). El detalle de esta cuenta es el siguiente:

a. Gastos de Depreciación

Cód.	Cuentas	Sept-2020	Sept-2019	V/ción
536004	Maquinaria y Equipos	8.605	8.605	0
536006	Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	7.365	6.232	1.133
536007	Equipo de Computación y Comunicación	31.826	46.128	(14.302)
536008	Equipo de transporte - Tracción	0	13.026	(13.026)
Total Gasto de Depreciación		47.796	73.991	(26.195)

b. Gastos de Amortización -Intangibles

Código	Cuentas	Sept-2020	Sept-2019	V/ción
536605	Licencias de Software	11.855	11.786	69
Total		11.855	11.786	69

c. Provisión Litigios y Demandas

En esta cuenta se registran gastos estimados, por posibles pérdidas en por demandas y reclamaciones ante la entidad. El reconocimiento contable se realiza con base en el reporte suministrado por la



Notas a los Estados Financieros
A 30 de septiembre de 2020 y 2019
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

Oficina Asesora Jurídica de la entidad. El saldo a 30 de septiembre de 2020, corresponde al valor calculado aplicando el procedimiento establecido en la entidad y atendiendo las políticas contables de la misma. Los saldos a 30 de septiembre de 2020 y 2019 son como sigue:

Código	Cuentas	Sept-2020	Sept-2019	V/ción
536801	Litigios y Demandas civiles	58.568	0	58.568
536803	Litigios y Demandas Administrativas	26.569	0	26.569
Total		85.137	0	85.137

20. Otros Gastos (58)

En este grupo se registra los gastos por comisiones, financieros y diversos, el saldo está representado principalmente, por los intereses pagados por los créditos para la adquisición 30 busetones y 69 buses tipo Padrón (noviembre de 2016 y octubre de 2018) respectivamente. El detalle a 30 de septiembre de 2020 y 2019, es como sigue:

a. Gastos Financieros y Comisiones

Código	Cuentas	Sept-2020	Sept-2019	V/ción
580237	Comisiones S/depositos Entidades Financ.	23.964	29.067	(5.103)
580435	Financieros-Intereses	3.329.014	5.959.342	(2.630.328)
Total		3.352.978	5.988.409	(2.635.431)

La variación en los gastos de intereses, se debe principalmente a que, por motivo de la pandemia generada por el Coronavirus Covid-19, en común acuerdo entre las partes, se han aplazado la causación y pago de algunas cuotas de capital e intereses de los préstamos.

b. Otros Gastos –Diversos

El saldo de esta cuenta a septiembre 30 de 2019, representa el reconocimiento del valor de la condena y su actualización, impuesta a Transcaribe S.A., según Sentencia dictada por el Juzgado Tercero Civil del Circuito Cartagena, a favor de la sociedad Seguridad Oncor Ltda.

Código	Cuentas	Sept-2020	Sept-2019	V/ción
589012	Otros Gastos-Sentencias	0	1.060.021	(1.060.021)
Total		0	1.060.021	(1.060.021)



Notas a los Estados Financieros
A 30 de septiembre de 2020 y 2019
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

21. Costo de Servicio de Transporte (634502)

En esta cuenta registramos los costos incurridos por la entidad en la prestación del servicio de transporte, en su rol de operador. La disminución de los costos en relación con el año 2019, se debe a las mismas razones expuestas en los ingresos operaciones (Nota 15 a. de este documento). El detalle de los costos a 30 de septiembre de 2020 y 2019, es como sigue:

Código	Cuentas	Sept-2020	Sept-2019	V/ción
63450201	Servicio de Operación	2.206.229	5.113.811	(2.907.582)
63450202	Combustible	2.085.216	2.776.492	(691.276)
63450203	Mantenimientos y Reparaciones	1.079.687	2.625.925	(1.546.238)
63450205	Depreciación	2.281.902	3.125.417	(843.515)
63450207	Impuestos, Gravámenes y Derechos	0	85.730	(85.730)
63450208	Seguros en General	1.919.582	1.539.520	380.062
63450209	Peajes	79.333	54.480	24.853
Total		9.651.949	15.321.375	(5.669.426)

-Otros Hechos ocurridos después del periodo

Basado en el decreto con fuerza de Ley 575 del 15 de abril de 2020, Transcaribe S.A. solicitó a la UMUS- Mintransportes, autorizar incrementar la destinación de recursos de cofinanciación para financiar el componente de operación del SITM- Transcaribe (Transporte Público); en ese sentido la UMUS autoriza incrementar hasta \$25.980,5 millones, los recursos de cofinanciación destinados a financiar el componente de operación del SITM de Cartagena – Transcaribe. Lo anterior es con el fin de compensar los actores de la operación partícipes de la Tarifa, que han sido afectados por las restricciones con ocasión del estado de emergencia, generada por el Coronavirus Covid-19.


SINDRY CAMARGO MARTINEZ
Gerente
C.C. No.32.935.655


LUIS E. PUERTA ZAMBRANO
Contador
C.C. 9.285.176
T.P. 47433-T



NIT. 806.014.488-5

CERTIFICADO ESTADOS FINANCIEROS

LOS SUSCRITOS REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR DE TRANSCARIBE S.A.

CERTIFICAMOS

Que hemos preparado el Estado de Situación Financiera, Estado de resultado Integral y Estado de Cambio en el Patrimonio septiembre 30 de 2020, con base en los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, Régimen de La Contabilidad Pública (resolución 414 de 2014) y demás normas modificatorias y reglamentarias emanada de la CGN, y el Manual Financiero para Entes gestores, expedido por la Unidad de Movilidad Urbana Sostenible (UMUS) del Ministerio del Transporte.

Que se han verificado previamente las afirmaciones contenidas en los estados financieros citados anteriormente, en cuanto a:

- Las cifras incluidas tomadas fielmente de los libros de contabilidad
- Los activos y los pasivos registrados representan bienes, derechos y obligaciones reales de la empresa
- Confirmamos la integridad de la información proporcionada respecto a los hechos económicos reconocidos por ellos
- Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelados dentro de los estados financieros básicos y sus respectivas notas

Cartagena de Indias 27 de octubre de 2020.

LUIS E. PUERTA ZAMBRANO

Contador
T.P. 47433 -T
CC. 9.285.176 de Turbaco

SINDRY PAOLA CAMARGO MARTÍNEZ

Representante Legal
C.C. 32.935.652

Vo.Bo. **LUIS FELIPE NAVARRO ZUÑIGA**
Director Administrativo y Financiero