

TRANSCRIBE S.A.
NIT 806.014.488-5
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Periodos contables terminados el 30 de Junio de 2022 y 2021
(Cifras en Miles de Pesos)

<u>COD.</u>	<u>ACTIVO</u>	<u>Notas</u>	<u>30-Jun-2022</u>	<u>30-Jun-2021</u>	<u>V/ción absoluta</u>	<u>Variación relativa</u>
<u>ACTIVO CORRIENTE</u>						
11	EFFECTIVO	3	3,946,157	86,904	3,859,253	4440.8%
1317	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	4a	1,311,929	106,461	1,205,468	1132.3%
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	4b	347,571	93,007	254,564	273.7%
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	5a	0	77,976	(77,976)	-100.0%
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	5b	728	353	375	106.2%
1907	ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPTOS Y CONTRIB.	5c	75,806	58,413	17,393	29.8%
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	5d	1,824,313	6,440,415	(4,616,102)	-71.7%
1909	DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA	5e	446	446	0	0.0%
1926	DERECHO EN FIDEISCOMISOS	5f	2,171,743	2,025,327	146,416	7.2%
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		9,678,693	8,889,302	789,391	8.9%
<u>ACTIVO NO CORRIENTE</u>						
<u>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS</u>						
		6				
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO		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	80,052,139	0	0.0%
	Total Propiedad, Planta y Equipo		80,811,523	80,811,523	0	0.0%
1685	DEPRECIACIÓN ACUMUL. DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		(15,879,203)	(11,544,306)	(4,334,897)	37.6%
	Propiedad, Planta y Equipo		64,932,320	69,267,217	(4,334,897)	-6.3%
<u>OTROS ACTIVOS</u>						
1926	DERECHO EN FIDEISCOMISOS	5f	25,929,366	26,799,805	(870,439)	-3.2%
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	5g	29,512	29,512	0	0.0%
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	5g	(24,950)	(19,298)	(5,652)	29.3%
	Total Otros Activos		25,933,928	26,810,019	(876,091)	-3.3%
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		90,866,248	96,077,236	(5,210,988)	-5.4%
	TOTAL ACTIVO		100,544,941	104,966,538	(4,421,597)	-4.2%
<u>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</u>						
		13				
8355	EJECUCIÓN DE PROYECTOS DE INVERSIÓN	13a y b	520,529,487	543,793,632	(23,264,145)	-4.3%
8390	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	13c	615,153,248	615,153,248	0	0.0%
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA		(1,135,682,735)	(1,158,946,880)	23,264,145	-2.0%


MAURICIO HERNANDEZ DELGADO
 Representante Legal (S)
 C.C No. 73.156.070


CÉSAR AUGUSTO AYOLA SARMIENTO
 Revisor fiscal TP. No.12313-T
 C.C. 9.091.040
 Designado por la Sociedad Auditing And Consulting
 Solutions. 'Acs Compañía Ltda SCP
 NIT. 806.007.488
 TR. 720 JCC


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 Junio de 2022 y 2021
(Cifras en Miles de Pesos)

<u>COD.</u>	<u>PASIVO</u>	<u>Notas</u>	<u>30-Jun-2022</u>	<u>30-Jun-2021</u>	<u>V/ción absoluta</u>	<u>Variación relativa</u>
<u>PASIVO CORRIENTE</u>						
2313	FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO	7	10,375,207	8,837,309	1,537,898	17.4%
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	8a	13,428,845	11,895,623	1,533,222	12.9%
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	8b	3,466,164	278,965	3,187,199	1142.5%
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	8c	9,519	0	9,519	100.0%
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	8d	15,821	28,149	(12,328)	-43.8%
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASA		0	25,452	(25,452)	-100.0%
2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	8e	257	0	257	100.0%
2460	CREDITOS JUDICIALES	8f	1,354,991	1,354,991	0	0.0%
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	8g	320,005	557,995	(237,990)	-42.7%
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	9	546,521	540,827	5,694	1.1%
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	10	433,119	6,492,911	(6,059,792)	-93.3%
	TOTAL PASIVOS CORRIENTES		29,950,449	30,012,222	(61,773)	-0.2%
<u>PASIVOS NO CORRIENTES</u>						
2314	FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	7	66,268,382	68,347,408	(2,079,026)	-3.0%
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	8g	0	23,000,000	(23,000,000)	-100.0%
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	11	1,936,136	2,597,883	(661,747)	-25.5%
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		68,204,518	93,945,291	(25,740,773)	-27.4%
	TOTAL PASIVO		98,154,967	123,957,513	(25,802,546)	-20.8%
<u>PATRIMONIO</u>						
		12				
3204	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO		23,500,000	500,000	23,000,000	4600.0%
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		(22,554,834)	(18,200,639)	(4,354,195)	23.9%
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO		1,444,808	(1,290,336)	2,735,144	-212.0%
	TOTAL PATRIMONIO		2,389,974	(18,990,975)	21,380,949	-112.6%
	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		100,544,941	104,966,538	(4,421,597)	-4.2%
<u>CUENTA DE ORDEN ACREEDORAS</u>						
		14				
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNAT. DE SOLUCIÓN DE CONFL.	a	485,336,828	42,892,623	442,444,205	1031.5%
9308	RECURSOS ADMINISTRADOS EN NOMBRE DE TERCEROS	b	39,247	602,914	(563,667)	-93.5%
9365	EJECUCIÓN DE PROYECTOS DE INVERSIÓN	c y d	860,649,787	866,018,711	(5,368,924)	-0.6%
9390	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	e	192,579,406	167,187,414	25,391,992	15.2%
99	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA		(1,538,605,268)	(1,076,701,662)	(461,903,606)	42.9%


MAURICIO HERNANDEZ DELGADO
 Representante Legal (S)
 C.C No. 73.156.970


CESAR AUGUSTO AYOLA SARMIENTO
 Revisor fiscal TP. No.12313-T
 C.C. 9.091.040
 Designado por la Sociedad Auditing And Consulting
 Solutions. 'Acs Compañía Ltda SCP.
 NIT. 806.007.488
 TR. 720 JCC

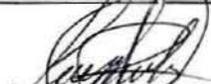

LUISE PUERTA ZAMBRANO
 Contador
 T.P. No. 47433-T
 C.C. 9.285.176

TRANSCARIBE S.A.
NIT 806.014.488-5
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
Períodos contables terminados el 30 de Junio de 2022 y 2021
(Cifras en Miles de Pesos)

COD	INGRESOS DE ORDINARIOS	Notas	01 Ene a 30 Jun de 2022	01 Ene a 30 Jun de 2021	V/ción absoluta	V/ción relativa
	INGRESOS OPERACIONALES	15				
433010	EXPLOTACION DEL SISTEMA (TC-OPERADOR)	15a	9,294,579	9,552,140	(257,561)	-2.7%
439007	ESPACIOS PUBLICITARIOS		1,350	0	1,350	100.0%
439031	GESTION DEL SISTEMA (SITM)	15b	1,216,011	710,157	505,854	71.2%
	Total Ingresos Operacionales		10,511,940	10,262,297	249,643	2.4%
	COSTO DE OPERACIONES					
6345	SERVICIOS DE TRANSPORTE	21	12,788,085	10,053,226	2,734,859	27.2%
	Total Costo de Ventas		12,788,085	10,053,226	2,734,859	27.2%
	UTILIDAD BRUTA		(2,276,145)	209,071	(2,485,216)	-1188.7%
	OTROS INGRESOS ORDINARIOS					
4430	SUBVENCIÓN PARA GASTOS	15c	8,860,244	5,371,655	3,488,589	64.9%
4802	INGRESOS FINANCIEROS-RENDIMIENTOS	15d	66,549	5,161	61,388	1189.5%
	Total Otros Ingresos Ordinarios		8,926,793	5,376,816	3,549,977	66.0%
	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	17				
5101	SUELDOS Y SALARIOS	17a	983,404	1,029,624	(46,220)	-4.5%
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	17a	493	1,342	(849)	-63.3%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	17a	287,002	297,885	(10,883)	-3.7%
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	17a	50,136	52,817	(2,681)	-5.1%
5107	PRESTACIONES SOCIALES	17a	318,270	329,763	(11,493)	-3.5%
5111	GENERALES	17b	740,850	577,041	163,809	28.4%
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	17c	139,619	172,335	(32,716)	-19.0%
	Total Gastos de Administración		2,519,774	2,460,807	58,967	2.4%
	GASTOS DE OPERACIÓN	18				
5211	GASTOS GENERALES DE OPERACIÓN	18a	1,227,742	1,171,383	56,359	4.8%
5220	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	18b	18,129	0	18,129	100.0%
	Total Gastos de Operación		1,245,871	1,171,383	74,488	6.4%
	Total Gastos de Administración y Operación		3,765,645	3,632,190	133,455	3.7%
	DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	19				
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	19a	26,959	30,008	(3,049)	-10.2%
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	19b	2,826	2,826	0	0.0%
5368	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	19c	155,683	1,249,925	(1,094,242)	-87.5%
	Total Gastos Depreciación, Amortización y Provisiones		185,468	1,282,759	(1,097,291)	-85.5%
	TOTAL GASTOS OPERACIONALES		3,951,113	4,914,949	(963,836)	-19.6%
	UTILIDAD OPERACIONAL (PERDIDA)		2,699,535	670,938	2,028,597	302.4%
	OTROS INGRESOS					
4808	OTROS INGRESOS	16	56,491	13	56,478	434446.2%
	Total Otros Ingresos		56,491	13	56,478	434446.2%
	OTROS GASTOS	20				
5802	COMISIONES	20a	23,408	1,605,467	(1,582,059)	-98.5%
5804	FINANCIEROS	20b	1,287,810	355,820	931,990	261.9%
	Total Otros Gastos		1,311,218	1,961,287	(650,069)	-33.1%
	UTILIDAD O EXEDENTE (PERDIDA) DEL EJERCICIO		1,444,808	(1,290,336)	2,735,144	-212.0%


MAURICIO HERNÁNDEZ DELGADO
Representante Legal (S)
C.C No. 73.156.070


CESAR AUGUSTO AYOLA SARMIENTO
Revisor fiscal TP. No.12313-T
C.C. 9.091.040

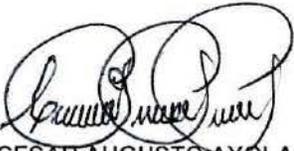

LUIS E. PUERTA ZAMBRANO
Contador
T.P. No. 47433-T
C.C. 9.285.176

Designado por la Sociedad Auditing And Consulting
Solutions, 'Acs Compañía Ltda SCP
NIT. 806.007.488
TR. 720 JCC

TRANSCARIBE S.A.
NIT 806.014.488-5
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
Períodos contables terminados el 30 de Junio de 2022 y 2021
(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 2021	\$ 500,000	0	0	(11,339,803)	(6,307,712)	(553,124)	(17,700,639)
Apropiación del resultado 1 enero 2021				11,339,803	(11,339,803)		0
Resultado del ejercicio				(4,354,195)			(4,354,195)
Saldos a 31 de diciembre de 2021	\$ 500,000	0	0	(4,354,195)	(17,647,515)	(553,124)	(22,054,834)
Apropiación del resultado del periodo 2021				4,354,195	(4,354,195)		0
Suscripción de Acciones	23,000,000						23,000,000
Resultado del ejercicio a Junio 2022				1,444,808			1,444,808
Saldos a 30 de Junio de 2022	\$ 23,500,000	0	0	1,444,808	(22,001,710)	(553,124)	2,389,974


MAURICIO HERNÁNDEZ BELGADO
Representante Legal (S)
C.C No. 73.156.070


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
TR. 720 JCC


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



Notas a los Estados Financieros
A 30 de junio de 2022 y 2021
(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 SA, 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.

En el mes de mayo de 2022 la Asamblea General de Accionista autorizó el incremento del capital social en 46.000 acciones, por un monto de \$23.000 millones de pesos; la misma asamblea aprobó la capitalización del pasivo que tenía Transcaribe S.A. a favor del Distrito de Cartagena, para ese fin por valor \$23.000.000.000. El nuevo Capital Autorizado y pagado es de \$23.500.000.000,00, representado en 47.000 acciones de valor nominal de Quinientos mil pesos (\$500.000,00). Los accionistas y su participación son como sigue:



Notas a los Estados Financieros
A 30 de junio de 2022 y 2021
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

Accionistas	Partic.	No. De Acc.	Vr. Nominal	Capital
Alcaldía Distrital de Cartagena	99.89%	46.950	500.000	23.475.000.000
Distriseguridad	0.072%	34	500.000	17.000.000
Corvivienda	0.021%	10	500.000	5.000.000
Eduarbe S.A.	0.009%	4	500.000	2.000.000
Inst.de Patrim.y Cultura de Cgena	0.004%	2	500.000	1.000.000
TOTAL	100.00%	47.000		23.500.000.000

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, el contrato establece que, la Nación mantendrá su participación (70%) mientras esté vigente el contrato.

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 Concejo 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 de agosto de 2.005 “Política Nacional de Transporte Urbano y Masivo-Seguimiento”. Este documento somete a consideración del CONPES diferentes aspectos del papel de la Nación para la Cofinanciación de los Sistemas Integrados de Transporte Masivo, como parte del seguimiento al documento Conpes 3260 del 15 de diciembre de 2.003.

Para la financiación del proyecto, se firmó 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.



Notas a los Estados Financieros
A 30 de junio de 2022 y 2021
(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 el saldo; en caso de costos adicionales serán cubiertos por Distrito de Cartagena.

El 22 de diciembre del año 2014, se expide 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 \$169.290 millones (66.79%) y el Distrito de Cartagena \$84.183 millones (33.21%) (Pesos constante 2013).

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 otro sí 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. La Nación realizará sus aportes, durante 4 años, comprendidos entre 2018 y 2021 (El aporte del 2021 está condicionado al cumplimiento de algunas metas por parte de Transcaribe S.A.), el Distrito de Cartagena realizará sus aportes en un periodo de 6 años, comprendidos entre el año 2015 y el 2020.

VIGENCIA FISCAL	NACIÓN (Miles)	DISTRITO (Miles)	TOTALES (Miles)
	PESOS	PESOS	PESOS



**Notas a los Estados Financieros
A 30 de junio de 2022 y 2021
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)**

	CORRIENTES	CORRIENTES	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
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 diciembre 31 de diciembre de 2020 se habían recibido, por parte de la Nación y el Distrito de Cartagena, la totalidad de los aportes para el proyecto, y los aportes 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



Notas a los Estados Financieros
A 30 de junio de 2022 y 2021
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

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
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	22.366.110	6.807.596	79.173.706
2020	18.925.352	17.497.173	112.834	36.535.359
2021	0	0	(4.590.246)	(4.590.246)
TOTAL	378.284.855	236.868.393	99.248.244	714.401.492

Precios Corrientes

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 junio de 2022 y 30 de junio de 2021, los estados de resultados integrales y de cambios en el patrimonio, para los periodos contables comprendidos entre 01 de enero y el 30 de junio de 2022 y 2021.

En el marco normativo, tenemos que en octubre de 2016 la Contaduría General de la Nación, expidió la Resolución 607, que 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. La resolución 092 de mayo de 2020, con la cual modifica el Catalogo General de Cuentas, establecido para estas entidades; la resolución 168 de 2020, modifica el “Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de Información Financiera del Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público”; la resolución CGN 093 de 2020, modifica las resoluciones 441 de 2019 y 706 de 2016. Además de las anteriores, están entre otras, las resoluciones CGN 058, 091, 222 y 226 de 2020; 310 de 2019.



Notas a los Estados Financieros
A 30 de junio de 2022 y 2021
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

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

El periodo contable general de la entidad es del primero de enero a diciembre 31 de cada año; para este caso corresponden a los estados financieros intermedios de, Estado de situación financiera con corte al 30 de junio de 2022 y 30 de junio de 2021, los estados de resultado integral y los estados de Cambio en el Patrimonio de los periodos contables del 01 de enero al 30 de junio de los años 2022 y 2021.

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 derechos adquiridos por Transcaribe S.A., originados en la prestación de servicios, en el caso de los ingresos provenientes de la tarifa, se reconocen semanalmente con base en una certificación de liquidación la liquidación respectiva, realizada por la Dirección de Operación de Transcaribe S.A., 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, de ser así, se reconoce una pérdida por deterioro.



Notas a los Estados Financieros
A 30 de junio de 2022 y 2021
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

Si en un período posterior, el monto de la pérdida disminuye, la pérdida por deterioro antes 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 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



Notas a los Estados Financieros
A 30 de junio de 2022 y 2021
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

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

Para efecto de la vida útil estimada del equipo de Transporte, se tomó certificación expedida por la dirección de operación.

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.

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 periodo, 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



Notas a los Estados Financieros
A 30 de junio de 2022 y 2021
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

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 antes reconocida se reversa, 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 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.



Notas a los Estados Financieros
A 30 de junio de 2022 y 2021
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

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.

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.



Notas a los Estados Financieros
A 30 de junio de 2022 y 2021
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

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 periodo 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 e 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.

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



Notas a los Estados Financieros
A 30 de junio de 2022 y 2021
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

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, 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 y resolución 226 de diciembre de 2020, 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, financiados con aportes de la Nación y los entes territoriales (Recursos de Cofinanciación).

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 liquidados y certificados, basado en las liquidaciones semanales que realiza la Dirección de Operación de Transcaribe S.A., de los pasajes validados; la entidad tiene participación en la bolsa como ente gestor (4%) y como operador de acuerdo a los Km. recorridos.

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



Notas a los Estados Financieros
A 30 de junio de 2022 y 2021
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

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 periodo 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). Los principales costos de operación son por concepto de Servicio de operación, combustible, depreciación, mantenimiento, Seguros.

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. 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. En caso de que el gasto o costo se haya generado en periodos anteriores, se reconocerán ingresos por recuperación.

u. Utilidad Neta por Acción



Notas a los Estados Financieros
A 30 de junio de 2022 y 2021
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

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

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, es de que las contingencias cuya probabilidad de pérdida sea superior al 50% serán clasificadas como provisiones.



Notas a los Estados Financieros
A 30 de junio de 2022 y 2021
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

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 contingencias cuya probabilidad de pago sea inferior al 50% y superiores a un 10%, 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 10% se considera una “obligación remota”, por lo que no requiere ser reconocida ni revelada.

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 y aportes destinados al Fondo de Estabilización Tarifaria – FET, depositado en cuentas bancarias. Estos recursos están libres de restricción. La variación se debe principalmente, a que, junio de 2022, el Distrito de Cartagena, en cumplimiento del Decreto 0532 de 2021, realizó una transferencia por concepto de aportes al FET por valor de \$3.000 millones de pesos, los cuales fueron trasladados a su destino en julio de 2022. Los saldos del efectivo a 30 de junio de 2022 y 2021:

Código	Cuentas	Jun-2022	Jun-2021	V/ción
111005	Cuenta Corriente	318.226	72.188	246.038
111006	Cuenta de Ahorro	3.627.931	14.716	3.613.215
	Total	3.946.157	86.904	3.859.253



Notas a los Estados Financieros
A 30 de junio de 2022 y 2021
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

4. Cuentas por Cobrar:

4.a Prestación de Servicios

En este grupo registramos las cuentas por cobrar por concepto de Servicio de transporte y Gestión del SITM, y Otras cuentas por cobrar. Las Otras cuentas por cobrar, están representadas por pagos por cuentas de terceros, principalmente por cobrar al concesionario de Recaudó por concepto de pagos de Servicios público, y por cobrar a EPS por concepto de Incapacidades de empleados. 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. 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, aunque se considere que no hay riesgo de deterioro.

El siguiente es un detalle de deudores corto plazo al 30 de junio de 2022 y de 2021:

Código	Cuentas	Jun-2022	Jun-2021	V/ción
131702	Servicio de Transporte	1.075.205	0	1.075.205
131725	Publicidad y Propaganda	1.607	0	1.607
131727	Gestión de transporte masivo	128.656	0	128.656
131727	Otras -Derechos de Entradas	106.461	106.461	0
Total		1.311.929	106.461	1.205.468

4.b Otras Cuentas Por Cobrar

En esta cuenta registramos derechos por cobrar por otros conceptos, tales como: pagos por cuenta de terceros- servicios públicos, incapacidades. El saldo a junio 30 de 2022 y 2021, está representado principalmente por valores a cobrar por concepto de pago por cuenta de terceros- servicios públicos, y valores por reintegrar por parte de las EPS, por concepto de incapacidades, El saldo es como sigue:

Código	Cuentas	Jun-2022	Jun-2021	V/ción
13842601	Incapacidades	23.014	22.525	489
13842602	Servicios Públicos	324.557	70.482	254.075
Total Otras Cuentas por Cobrar		347.571	93.007	254.564



Notas a los Estados Financieros
A 30 de junio de 2022 y 2021
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

5. Otros Activos

En este grupo registramos, principalmente, las adquisiciones de seguros generales; y a partir de enero de 2017 teniendo en cuenta, la resolución de la CGN, No. 466 de agosto de 2016, con la cual se modifica el Catálogo General de Cuentas, se registra también en este grupo las cuentas de anticipos y Avances Entregados, y los recursos depositados en las sociedades fiduciarias.

Atendiendo lo establecido en el Catálogo General de Cuentas y el concepto de la CGN No. 20202300001581 del 03 de febrero de 2020, en octubre de 2020, el saldo de la Subcuenta 190801 Recursos Entregados En Administración, fue reclasificado a la subcuenta 192603- Derechos en Fideicomisos – Fiducia Mercantil-Patrimonio Autónomo. En esta subcuenta registramos los aportes de la Empresa 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. Durante los años 2020, 2021 y 2022 Transcaribe S.A. no ha realizado aportes al FUDO. Para efectos de presentación de los Estados Financieros, en el mes de diciembre de cada año, y basado en las proyecciones (Presupuesto), se presenta en el activo corriente el monto que se espera recaudar por este concepto en el año siguiente; para el presente año es de \$2.427.335. En esta cuenta, también registramos los aportes al Fondo de Estabilización o Compensación Tarifaria – FET.

De acuerdo al Decreto Distrital 0532 del 7 de mayo de 2021, modificatorio del decreto 0319 de marzo de 2019, se modifican condiciones y características del Fondo de Estabilización o Compensación Tarifaria - FET, basado en este decreto y la Ley 1955 de 2019 artículo 97, Transcaribe S.A. a recibido recursos para ser transferidos al FET, y una porción (10%) destinados para gastos de funcionamiento. Además de lo anterior, basado en el artículo No. 28 de la ley 2155 de 2021, la Nación, el Distrito de Cartagena y Transcaribe S.A. en el mes de noviembre de 2021, celebraron un Convenio de Cofinanciación para cofinanciar la operación del SITM – Transcaribe, en lo que respecta al déficit operacional generado en el periodo de la pandemia (generada por el Covid-19), con los cual la Nación y el Distrito de Cartagena se obligaron a aportar \$38.771 millones para ese fin, incluye los valores ya girados por Distrito de Cartagena; por parte de la Nación \$17.178.5 millones, por parte del Distrito de Cartagena \$21.592.5 millones.

Código	Cuentas	Jun-2022	Jun-2021	V/ción
a. 1905	Bienes y Servicios Pag. Por Anticipados	0	77.976	(77.976)
Total Bienes y Servicios Pagados Por Anticipados		0	77.976	(77.976)



Notas a los Estados Financieros
A 30 de junio de 2022 y 2021
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

b. 1906 -Anticipo y Avances Entregados				
19060401	Para Adquisición de Bines y Servicio	375	0	375
19060420	Para Adquisición de Bines y Servicio-Pyto	353	353	0
Total Aticipos y Avances Entregados		728	353	375
c. 1907 -Anticipo o saldo a Favor Por Impuestos				
190703	Saldo a favor en liquidación privada	21.706	21.706	0
190706	Anticipo de Impuesto de Ind. Y Comer.	54.100	36.707	17.393
Total Anticipo o saldo a Favor Por Impuestos		75.806	58.413	17.393
d. 1908 -Recursos Entregados en Administración				
190803	Encargo Fiduciario- Fiducia	1.824.313	6.440.415	(4.616.102)
Total recursos entregados en Admón.		1.824.313	6.440.415	(4.616.102)
e. 1909 Depósitos Entregados en Garantías				
190903	Depósitos Judiciales	446	446	0
f. 1926 Derechos en Fideicomiso				
19260301	Aportes al FUDO- Porción Corriente	1.918.845	1.414.011	504.834
19260302	Aportes al Fondo de Estabilización Tarifaria - FET	252.898	611.316	(358.418)
Total Derechos en Fideicomisos		2.171.743	2.025.327	146.416
Total Otros Activos Porción Corriente		4.073.036	8.602.930	(4.529.894)
Porción No Corriente				
f. 1926 Derechos en Fideicomiso				
19260301	Aportes al FUDO- Porción Corriente	25.929.366	26.799.805	(870.439)
g. 1970 -Activos Intangibles				
197007	Licencias	29.512	29.512	0
197507	Amortización Licencias	(24.950)	(19.298)	(5.652)
Total Activos intangibles Neto		4.562	10.214	(5.652)
Total otros Activo No Corriente		25.933.928	26.810.019	(876.091)

a. **1905 - Bines y Servicios Pagados por Anticipados**, en esta cuenta registramos el valor de primas por adquisición de seguros.

b. **1906- Anticipos y Avances Entregados**, en esta cuenta registramos los anticipos entregados por diversos conceptos, su saldo representa 50% de gastos notariales a cargo de vendedor del predio, estos recursos de fuente "Otros Aportes Ente Gestor", y avances por elaboración (en Notaria) de Escritura Pública modificatoria, de Transcaribe S.A.

c. **1907- Anticipos y Saldos a Favor Por Impuestos**, en esta cuentas registramos los anticipos entregados por concepto de impuestos, las retenciones en la fuente que le practican a la rentidad, así como los saldos a favor por este concepto. El saldo a junio de 2022 y 2021, representa saldos a favor por impuestos de rentas y anticipos sobre ICAT.



Notas a los Estados Financieros
A 30 de junio de 2022 y 2021
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

d. **1908 - Recursos Entregados en Administración;** en esta cuenta registramos los recursos de la operación de Transcaribe S.A. en su rol de operador (Porción #2 de la operación), en un Patrimonio Autónomo creado para ese fin, administrado por fiduciaria La Previsora S.A. Además, en esta cuenta registramos los recursos de fuente "Otros Aportes del Ente Gestor", los cuales son invertido en la infraestructura del proyecto. El saldo a junio 30 de 2022 y 2021, es como sigue:

Código	Cuentas	Jun-2022	Jun-2021	V/ción
19080310	Patrimonio Autonomo Operación	1.751.089	226.696	1.524.393
19080320	E. F. Otros Aportes Ente Gestor	73.224	6.213.719	(6.140.495)
Total Bienes y Servicios Pagados Por Anticipados		1.824.313	6.440.415	(4.616.102)

19260301 - Fiducia. Mercantil - Patrimonio Autónomo; 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; los Repagos se realizan entre los Operadores proporcionalmente de acuerdo a los aportes efectivos realizados en el FUDO.

En la cuenta 19260302 - Aportes al Fondo de Estabilización Tarifaria - FET, registramos los aportes al FET. Los aportes son realizados, principalmente por el Distrito de Cartagena, atendiendo lo establecido en el decreto Distrital 0532 de mayo del 2021, el cual modificó el Decreto 0319 de marzo de 2019, por el cual se creó el FET. El saldo a 30 de junio de 2022 y de 2021, está representado como sigue:

Código	Cuenta	Jun-2022	Jun-2021	V/ción
1926030101	Aportes al Fondo Unificado de Desintegración y Operadores	37.818.280	37.818.280	0
1926030190	Devolución (Repago) Aportes al FUDO (CR)	(9.970.069)	(9.604.464)	(365.605)
1926030201	Fondo de Estabilización tarifaria-FET	252.898	611.316	(358.418)
Saldo		28.101.109	29.017.873	(1.169.662)

6. Propiedad, Planta y Equipo

El siguiente es el detalle de las Propiedades, planta y equipo a 30 de junio de 2022 y de 2021:



Notas a los Estados Financieros
A 30 de junio de 2022 y 2021
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

Código	DESCRIPCIÓN	Jun-2022	Jun-2021	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 - Busetones	80.052.139	80.052.139	0
	Subtotal	80.811.523	80.811.523	0
1685	DEPRECIACION ACUMULADA (CR)			
168504	Maquinaria y Equipo	(51.422)	(40.349)	(11.073)
168506	Muebles, Enseres Y equipo de Oficina	(120.662)	(112.192)	(8.470)
168507	Equipo de Computación y Comunicación	(410.336)	(374.069)	(36.267)
168508	Equipo de Transportes y Tracción	(15.296.784)	(11.017.696)	(4.279.088)
	Total Depreciación	(15.879.203)	(11.544.306)	(4.334.897)
	Propiedad Planta y Equipo Neto	64.932.320	69.267.217	(4.334.897)

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 de abril de 2017 ingresó un busetón más para completar el primer pedido de 30. Los 30 busetones fueron adquiridos por un monto de \$14.462,20 Millones, \$482,07 Millones C/U. (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, adquiridos por un monto de \$65.589.93 millones, \$950,58 C/U. (Vr. 2018), para ponerlos al servicio en su rol de operador.

De acuerdo a la solicitud áreas involucradas, no se recibió respuesta si en la Propiedad, Planta y Equipos, había indicio de deterioro a diciembre 31 2021.

A finales del mes de marzo de 2017, se trasladaron las oficinas de Transcaribe S.A. al edificio administrativo, ubicado en la urbanización Anita (área del Patio Portal). Esta edificación fue construida por el concesionario del Portal - Calicanto, en el predio adquirido para la construcción del Portal Patio Portal Taller. A junio 30 de 2022, 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; a la fecha el valor de la mencionada edificación está registrada en cuentas de orden, conforme lo establece el Manual Financiero Para Entes Gestores, expedido por la Unidad de Movilidad Urbana Sostenible- UMUS de Mintransporte. Actualmente se están adelantando los trámites necesarios, ante el Distrito de Cartagena, para el reconocimiento de este bien como activo de Transcaribe S.A.

De acuerdo a la Ley 310 del 1996, el Manual Financiero para Entes Gestores, expedido por la UMUS, la infraestructura de los SITM son propiedad de los Entes Territoriales, razón por la cual y basado en las normas expedidas por la CGN sobre la materia, los Entes Gestores registran el valor de la esa infraestructura en cuentas de orden, y posteriormente se entrega al ente territorial. En el caso de Transcaribe,



Notas a los Estados Financieros
A 30 de junio de 2022 y 2021
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

se vienen adelantando los trámites para continuar con la entrega de la infraestructura al Distrito de Cartagena, y solicitar la entrega de esta, además del Edificio Administrativo, parte de la infraestructura para ser explotada por Transcaribe S.A., en ese momento se tendrán los requisitos necesarios para reconocer estos elementos como activos de Transcaribe S.A. En la actualidad se requiere actualizar en el software (registros contables), algunos activos de cuantías menores, representados principalmente en sillas de ruedas y megáfonos, los cuales fueron donados a la empresa.

De acuerdo a la resolución 226 de 2020, expedida por la Contaduría General de la Nación, los Activos y Pasión consecionados, debe registrarlo contablemente el ente territorial.

Comportamiento de la Propiedad Planta y Equipos:

Conciliación de los valores en libros						
Activos	Saldo a 31/12/2021	Deprec. Acumul- 31-12-021	Deprec. del Periodo (2022)	Adquis	Ajustes y Reclasif.	Saldo a 30/06/2022
Maquinaria y Equipo	112.231	(45.885)	(5.536)	0	0	60.810
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	140.990	(116.649)	(4.013)	0	0	20.328
Equipo de Computy Comunicación	506.163	(392.927)	(17.409)	0	0	95.827
Equipo de Transporte, Tracción y Elev.	80.052.139	(13.089.271)	(2.207.513)	0	0	64.755.355
TOTAL	80.811.523	(13.644.732)	(2.234.471)	0	0	64.932.320

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 del mismo año, el proveedor, previo acuerdo con Transcaribe S.A. cede todos los derechos (el crédito) al banco ITAU Colombia S.A. La tasa de este 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. En septiembre de 2020, el banco ITAU S.A., cede a Scannia de Colombia SAS. todos los derechos sobre el préstamo en mención. El contrato ha tenido varias modificaciones, la última a través del Otrosí No. 6, suscrito entre las partes el 25 de marzo de 2021, en el mismo se establece las nuevas condiciones: Tasa de interés del 9,3260% nominal anual; el periodo de gracia de intereses se extiende hasta 30 de junio 2021; plazo de la operación 79 meses, periodo de pago a Capital 67 meses, del 31 de marzo de 2022 hasta el 30 de septiembre de 2027;



Notas a los Estados Financieros
A 30 de junio de 2022 y 2021
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

periodicidad cuotas mensuales. En este Otrosí, se estableció el pago de una comisión por parte de Transcaribe S.A. a favor de Scannia de Colombia SAS. por un monto de \$2.117 millones, pagadera en cuatro cuotas mensuales iguales, entre el 31 de marzo y el 30 de junio de 2021 (4 meses).

El crédito para la adquisición de 30 busetones, fue otorgado inicialmente por Busscar de Colombia S.A.S. (Proveedor de los buses), a finales del año 2019 Busscar de Colombia, cede su contrato a INFIVALLE S.A. Las nuevas condiciones del préstamo son: Plazo= 10 años; Tasa DTF + 5.5% mes vencido; Amortización= mensual; periodo de gracia adicional inicial fue de 6 meses, este periodo, previa solicitud de Transcaribe S.A. se extendió hasta diciembre de 2021, 14 meses a partir de noviembre 28 de 2020, sin ampliar el plazo total, y manteniendo la misma tasa decir, la nueva cuota de abono a capital fue a partir del mes de enero del año 2022.

El detalle del préstamo al 30 de junio de 2022 y de 2021 es el siguiente

Código	Cuentas	Jun-2022	Jun-2021	V/ción
Porción Corriente				
231301	Préstamo Banca Comercial	707.559	0	707.559
231313	Prestamos de Empresas No Financieras	9.667.648	8.837.309	830.339
Total Porción Corriente		10.375.207	8.837.309	1.537.898
Porción No Corriente				
231401	Préstamo de Banca Comercial L.P.	10.156.196	11.590.255	(1.434.059)
231408	Prestamos de Empresas No Financieras	56.112.186	56.757.153	(644.967)
Total Porción No Corriente		66.268.382	68.347.408	(2.079.026)
TOTAL		76.643.589	77.184.717	(541.128)

Comportamiento de los créditos durante el año de 2022:

I- PRESTAMO INSTITUCIONES FINANCIERAS	CAPITAL	INTERESES	TOTAL
Saldo Diciembre 2021	\$11.590.255	0	\$11.590.255
CAUSACIÓN CAPITAL E INTERESES	0	\$ 687.439	\$687.439
PAGOS CAPITAL E INTERESES	\$(726.501)	(687.439)	(\$1.413.940)
Saldo Junio 30 de 2022	\$10.863.754	\$ 0	\$10.863.754

II-PRESTAMO PROVEEDORES	CAPITAL	INTERESES	TOTAL
Saldo Diciembre 2021	\$64.496.766	1.883.440	\$66.380.206
CAUSACIÓN CAPITAL E INTERESES	\$ 0	\$ 600.371	\$600.371
PAGOS CAPITAL E INTERESES	0	(\$ 1.200.742)	(\$1.200.742)
Saldo Junio 30 de 2022	\$ 64.496.766	\$ 1.283.069	\$ 65.779.835



Notas a los Estados Financieros
A 30 de junio de 2022 y 2021
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

8. Cuentas por Pagar

Un detalle de las cuentas por pagar a 30 de junio de 2022 y 2021 es el siguiente:

CORRIENTE		Jun-2022	Jun-2021	V/ción
Adquisición de Bienes y Servicios	(a)	13.428.845	11.895.623	1.533.222
Recaudos a favor de terceros	(b)	3.466.164	278.965	3.187.199
Descuentos de Nomina	(c)	9.519	0	9.519
Retención en la fuente	(d)	15.821	28.149	(12.328)
Impuesto al Valor Agregado-IVA	(e)	257	0	257
Créditos Judiciales	(f)	1.354.991	1.354.991	0
Otras Cuentas por Pagar	(g)	320.005	557.995	(237.990)
Total Cuentas por Pagar - Corriente		18.595.344	14.115.723	4.479.621
NO CORRIENTE				
Otras Cuentas por Pagar-Suscripción de Acciones	(g)	0	23.000.000	(23.000.000)
Total Cuentas Por Pagar		18.595.601	37.115.723	(18.520.122)

a. 2401 Adquisición de Bienes y Servicio:

En esta cuenta registramos los proveedores de bienes y servicios con cargo a costos, gastos de administración, de operación, inversión en el proyecto-fuente ente gestor y costos de operación. Su saldo representa principalmente el monto a pagar a los proveedores de prestación de servicios de operación, de servicio de mantenimiento a los buses, aseo, vigilancia. El saldo a 30 de junio de 2022 y 2021 es como sigue:

Código	Cuentas	Jun-2022	Jun-2021	V/ción
240101	Bienes y Servicios	13.428.845	11.895.623	1.533.222
	Total	13.428.845	11.895.623	1.533.222

b. 2407 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 del ente gestor para el proyecto hasta tanto se defina su destinación. En esta cuenta- concepto Otros, también registramos los aportes al FET, proveniente de terceros (Distrito de Cartagena, Nación..); la variación se debe principalmente a que el Distrito de Cartagena a finales de junio de 2022, transfirió aportes para FET. Por un monto de \$3.000 millones, y a 30 del mismo mes no se habían trasladado al Patrimonio Autotomo que administra estos recursos. El saldo a junio 30 de 2022 y 2021 es como sigue:



Notas a los Estados Financieros
A 30 de junio de 2022 y 2021
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

Código	Cuentas	Jun-2022	Jun-2021	V/ción
240722	Estampillas	15.950	20.750	(4.800)
240726	Rendimientos Financieros	22.502	0	22.502
240790	Otros recursos a favor	3.427.711	258.215	3.169.496
Total		3.466.164	278.965	3.187.199

c. 2404 Descuentos de Nomina:

En esta cuenta se registra los descuentos a la nomina, como libranzas, embargos, seguros, entre otros, el saldo a junio 30 de 2022 es como sigue:

Código	Cuentas	Jun-2022	Jun-2021	V/ción
242407	Libranzas	7.373	0	7.373
242413	Cta de Ahorro P/El Fomento de la Constr	2.146	0	2.146
Total		9.519	0	9.519

d. 2436 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 junio año 2022. Su saldo es como sigue:

Código	Cuentas	Jun-2022	Jun-2021	V/ción
243603	Honorarios	835	2.288	(1.453)
243605	Servicios	256	8.006	(7.750)
243615	Empleados	10.581	6.629	3.952
243625	Impuestos a las Ventas Retenido	686	6.449	(5.763)
243627	Retención de ICAT	3.463	4.777	(1.314)
Total		15.821	28.149	(12.328)

e. 2445- Impuesto al Valor Agregado - IVA

En esta cuenta se registra el IVA generado por la entidad, el saldo representa el IVA generado, (Primera vez) por la facturación de ingresos por concepto de la explotación de espacios publicitarios; el saldo a junio 30 de 2022 es como sigue:

Código	Cuentas	Jun-2022	Jun-2021	V/ción
244502	IVA por Venta de Servicios	257	0	257
Total		257	0	257



Notas a los Estados Financieros
A 30 de junio de 2022 y 2021
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

f. 2460 Créditos Judiciales:

En esta cuenta se registra las sentencias y/o fallos judiciales y extrajudiciales en contra de la entidad, financiados con recursos de funcionamiento; el saldo a junio 30 de 2022, representa, el valor de la condena por un fallo de segunda instancia a favor del consorcio Cartagena 2010, por mora en el pago de un Laudo Arbitral. La deuda por concepto de Laudo arbitral a favor del concesionario del Patio Portal, está registrado en la cuenta 9355019130- Otras Subcomponentes Adicionales al Proyecto. El saldo a marzo 31 es:

Código	Cuentas	Jun-2022	Jun-2021	V/ción
246002	Sentencias	1.354.991	1.354.991	0
TOTAL		1.354.991	1.354.991	0

g. 2490 - Otras Cuentas Por Pagar:

En esta cuenta registramos deudas por diversos conceptos, tales como Servicios Públicos, Aportes Parafiscales, Honorarios y servicios personales, comisiones, adquisición de seguros, depósitos para futuras suscripción de acciones, así como los cheques pendientes de cobros y en poder de la entidad. El saldo de los Seguros a 30 de junio de 2022, representa el monto a pagar 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, representava giros realizados por el Distrito de Cartagena, como apoyo a la Operación de Transcaribe S.A., atendiendo los compromisos hechos por el Distrito de Cartagena, Acuerdo de respaldo a la operación de Transcaribe S.A., incluidos en el Plan de Desarrollo "Primero la Gente" (2016 - 2019) y el convenio interadministrativo suscrito el 30 de junio de 2017, entre el Distrito de Cartagena y Transcaribe S.A. De acuerdo a la cláusula Tercera del mencionado convenio, la contraprestación o condición es la suscripción de acciones, por parte del Distrito de Cartagena en Transcaribe S.A.

En el mes de mayo de 2022 la Asamblea General de Accionista autorizó el incremento del capital social en 46.000 acciones, por un monto de \$23.000 millones de pesos, y aprobó la capitalización del pasivo que tenía Transcaribe S.A. a favor del Distrito de Cartagena, para ese fin por un monto de \$23.000.000.000.

El saldo de esta cuenta a junio 30 de 2022 y 2021, está representado como sigue:



Notas a los Estados Financieros
A 30 de junio de 2022 y 2021
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

Código	Cuentas	Jun-2022	Jun-2021	V/ción
249028	Seguros	301.079	420.762	(119.683)
249050	Aportes al ICBF y SENA	8.169	7.749	420
249053	Comisiones	3.900	0	3.900
249054	Honorarios	6.856	129.484	(122.628)
Total Corriente		320.005	557.995	(237.990)
No Corriente				
249025	Suscripción de acciones	0	23.000.000	(23.000.000)
Total Otras Cuentas Por Pagar		320.005	23.557.995	(23.237.990)

9. 2511 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 y aportes a seguridad social. Un detalle de los beneficios a empleados a 30 de junio de 2022 y 30 de junio de 2021 es el siguiente:

Código	Cuentas	Jun-2022	Jun-2021	V/ción
251102	Cesantías	79.199	85.087	(5.888)
251103	Intereses S/Cesantías	9.913	10.467	(554)
251104	Vacaciones	118.021	110.058	7.963
251105	Prima de Vacaciones	118.921	112.202	6.719
251106	Prima de Servicios	69.517	75.437	(5.920)
251107	Prima de Navidad	86.859	92.162	(5.303)
251109	Bonificaciones	4.341	0	4.341
251111	Aportes a Riesgos Laborales	6.004	3.482	2.522
251122	Aportes a Fondos Pensional	25.576	25.353	223
251123	Aportes a Seguridad Social en Salud	21.634	20.380	1.254
251124	Aportes a Caja de Compensación	6.535	6.199	336
Total		546.521	540.827	5.694

10. 290201 - 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 aportes hechos por el Distrito de Cartagena, y los rendimientos financieros generados por los Aportes del Distrito al Proyecto (Convenio de cofinanciación), y otros rendimientos. Esta es la contrapartida de la cuenta



Notas a los Estados Financieros
A 30 de junio de 2022 y 2021
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

1908032009- -Otros Aportes Ente Gestor (Rendimientos Financieros, Multas, Otros). En su dinámica se acredita cuando se reciben los aportes y se debita a medida que se van ejecutando las inversiones (pagos). La variación se presenta, básicamente, porque en el mes de julio de 2021 registramos en esta cuenta, recursos transferidos del encargo fiduciario del proyecto, por concepto de "Restitución de Aportes" de fuente Otros Aportes Ente Gestor, por un monto de \$4.890 millones, para cancelar costos y gastos operacionales. El saldo es como sigue:

Código	Cuentas	Jun-2022	Jun-2021	V/ción
290201	Recursos recibidos en administración	433.119	6.492.911	(6.059.792)
	Total	433.119	6.492.911	(6.059.792)

11. Provisiones – Litigios y demandas

En esta cuenta, registramos la estimación del valor de posibles pérdidas sobre litigios, reclamaciones y demandas en contra de Transcaribe S.A., con cargo a gastos de funcionamiento. El saldo a junio 30 de 2022 y 2021 representa, principalmente estimaciones sobre reclamaciones y demandas, las cuales en caso de perdidas serán financiadas con recursos de funcionamiento. Lo correspondiente a las obras del proyecto, dirimidos en los tribunales de arbitramento, se registra en cuentas de orden, pues, de acuerdo numeral 3.3 de la cláusula 5 del Otrosí #1 del Convenio de Cofinanciación, celebrado entre la Nación, el Distrito de Cartagena y Transcaribe S.A. para la construcción de la infraestructura del proyecto, 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, Res. 310 de julio-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. El saldo de las provisiones a 30 de junio de 2022 y 2021 es el siguiente:

Código	Cuentas	Jun-2022	Jun-2021	V/ción
270101	Civil	1.767.624	2.493.394	(725.770)
270105	Laborales	168.512	104.489	64.023
	Total	1.936.136	2.597.883	(661.747)

12. Patrimonio

3204 - Capital Suscrito y Pagado



Notas a los Estados Financieros
A 30 de junio de 2022 y 2021
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

El capital autorizado de Transcaribe S.A. a 30 de junio de los años 2022 y 2021 es de \$23.500 millones de pesos, representado en 1.000 acciones de valor nominal de \$500 mil pesos cada una. El capital está totalmente suscritos y pagado.

En el mes de mayo de 2022 la Asamblea General de Accionista autorizó el incremento del capital social en 46.000 acciones, por un monto de \$23.000 millones de pesos; y aprobó la capitalización del pasivo que tenía Transcaribe S.A. a favor del Distrito de Cartagena, para ese fin por valor \$23.000.000.000. El nuevo Capital Autorizado y pagado es de \$23.500.000.000,00, representado en 47.000 acciones de valor nominal de Quinientos mil pesos (\$500.000,00). Pasando Transcaribe S.A. de un patrimonio negativo a diciembre de 2021 de \$22.054.834 a un patrimonio positivo de \$2.389.974.

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

3215 - Reservas

La Entidad está obligada a apropiar como reserva legal el 10% de sus utilidades netas hasta 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



Notas a los Estados Financieros
A 30 de junio de 2022 y 2021
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

junio de 2020, se aprobó enjugar las pérdidas con el saldo de las reservas; una vez enjugada parte de las pérdidas acumuladas, se agotó el saldo de la reserva.

3225 - 3230 – Resultados Ejercicios Anteriores y Resultados del Ejercicio

El saldo de la cuenta 3225 – Resultado de Ejercicios Anteriores, es negativo, producto de las pérdidas acumuladas, generadas desde el periodo en que la empresa asume su rol de operador.

El resultado del ejercicio del periodo, enero a junio 30, es una utilidad de \$1.444.808. El detalle del patrimonio a 30 de junio de 2022 y 2021 es:

Código	Cuentas	Jun-2022	Jun-2021	V/ción
3204	Capital Suscrito y Pagado	23.500.000	500.000	23.000.000
3225	Resultado Ejercicios Anteriores	(22.554.834)	(18.200.639)	(4.354.195)
3230	Resultado Del Ejercicio	1.444.808	(1.290.336)	2.735.144
Total		2.389.974	(18.990.975)	21.380.949

13. Cuentas de Orden Deudoras y Deudoras Por Contra

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

En esta cuenta registramos los anticipos entregados y sus amortizaciones de recursos de cofinanciación, aportes fuente Nación, Distrito y del crédito Sindicado; el saldo a junio 30 de 2022 representa, los anticipos y avances por amortizar, entregados en las adquisiciones prediales, y principalmente, el 50% de los gastos notariales a cargo de los vendedores de predios, pues, de acuerdo a las negociaciones, estos se amortizan en el pago de los reconocimientos económicos por trámites legales de venta.

En esta subcuenta, también registramos cuenta por cobrar a cargo del Distrito de Cartagena, por concepto de laudo arbitral en contra de Transcaribe S.A., de demanda interpuesta por el concesionario del Patio Portal, por un monto de \$16.098 millones de peso; lo anterior basado la clausula 5, numeral 3.3 del Otrois No. 1 del Convenio de Cofinanciación celebrado entre la Nación, el Distrito de Cartagena y Transcaribe S.A. y el Manuala Financiero Para Entes Gestores , expedido por la Unidad de Movilidad Urbana Sostenible – UMUS.

Código	Cuentas	Jun-2022	Jun-2021	V/ción
835510062003	Anticipos y Avances Entregados-Aportes Distrito	200.999	767.842	(566.843)
835510092009	Otros Aportes Ente Gestor	16.098.170	0	16.098.170
Total		16.299.169	767.842	15.531.327



Notas a los Estados Financieros
A 30 de junio de 2022 y 2021
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

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

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, además de otros conceptos, está registrado el valor de las condenas a 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 entregar y registrar el valor 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 junio de 2022 es como sigue:

Cod.	Cuentas	Jun-2022	Jun-2021	V/ción
835511002001	Constr. de Troncales, Pretroncales	138.351.173	137.513.584	837.589
835511002002	Carriles de Tráfico Mixto	69.211.644	69.211.644	0
835511002003	Constr. e instalación de estaciones	89.258.340	89.258.340	0
835511002004	Pavimento de Vías Alimentadoras	64.345	64.345	0
835511002005	Adquisición de Predios	103.138.386	102.197.832	940.554
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	35.064.458	35.064.458	0
835511002009	Parqueaderos intermedios	1.559.346	1.559.346	0
835511002010	Plan de Manejo de Tráfico y S.	13.928.355	13.921.540	6.815
835511002011	Interventoría de Obra	32.430.128	32.099.949	330.179
835511002012	Estudios Consult. Operac. Técnicos	10.577.130	10.577.130	0
835511005022	Mitigación, Relocaliz. Y Compensa. a la Pobl. afectada	12.503.832	12.528.832	(25.000)
835511006015	Viabilización Ambiental	19.505.260	19.452.412	52.848
835511009129	Servicio a la deuda interna	19.194.631	19.194.631	0
835511009130	Otros subcomponentes adicionales	49.037.586	49.354.177	(316.591)
835511009233	Transporte Publico	38.360.908	38.360.908	0
Total		730.188.881	728.362.487	1.826.394

❖ **EJECUCION DE PROYECTOS DE INVERSION - ACTIVOS - ENTREGADOS AL ENTE TERRITORIALES (83551100-02-CR)**

En esta cuenta se registra el costo de la inversión que se ha entregado al ente territorial (Distrito de Cartagena). La variación se debe a que en el mes de diciembre de 2021,



Notas a los Estados Financieros
A 30 de junio de 2022 y 2021
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

registramos la entrega al Distrito de cartagena el valor de estructura de la estaciones de paradas.

Código	Cuentas	Jun-2022	Jun-2021	V/ción
835511002001	Construcción de Troncales, Pretroc	(31.619.506)	(29.850.702)	(1.768.804)
835511002002	Carriles de Tráfico Mixto	(27.734.747)	(27.734.747)	0
835511002003	Construcción e Instalaciones	(32.161.864)	0	(32.161.864)
835511002004	Pavimentos de vías alimentadoras	(2.516)	(2.516)	0
835511002005	Adquisición de Predios	(29.682.081)	(29.682.081)	0
835511002006	Redes de Servicios Públicos	(27.928.366)	(27.928.366)	0
835511002007	Espacio Publico	(16.494.271)	(15.962.843)	(531.428)
835511002008	Intersecciones Vehiculares	(13.742.127)	(13.742.127)	0
835511002010	Plan de Manejo de Trafico	(4.089.207)	(3.882.950)	(206.257)
835511002011	Interventoría de Obra	(13.364.625)	(10.447.498)	(2.917.127)
835511002012	Estudios de Consultoría	(8.630.790)	(7.647.782)	(983.008)
835511005022	Mitigación, Relocaliz. Y Compens. A la Población Afect.	(12.481.979)	(12.478.002)	(3.977)
835511006015	Implementación y Evaluación Amb.	(8.023.778)	(5.974.375)	(2.049.403)
835511009130	Otros Subcomponentes Adicionales	(2.706)	(2.706)	0
	TOTALES	(225.958.563)	(185.336.695)	(40.621.868)

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

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	Jun-2022	Jun-2021	V/ción
839090	Otras cuentas deudoras- Aportes Nación	378.284.855	378.284.855	0
839090	Otras cuentas deudoras-Aportes Distrito	236.868.393	236.868.393	0
	Total	615.153.248	615.153.248	0

14. Cuentas de Orden Acreedoras y Acreedoras Por el 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 junio 30 de 2022 representa, principalmente el monto de las pretensiones de las demandas y reclamaciones, cuya probabilidad de perdida es mayor al 10%.



Notas a los Estados Financieros
A 30 de junio de 2022 y 2021
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

El incremento se debe a las demandas interpuestas por los concesionarios de las porciones 2 y 3 de la operación.

Código	Cuentas	Jun-2022	Jun-2021	V/ción
912001	Demandas y Litigios Civiles	482.794.206	40.835.947	441.958.259
912002	Demandas y Litigios Laborales	2.542.622	2.056.677	485.945
	Total	485.336.828	42.892.624	442.444.204

b. Acreedores de Control - Recursos Administrados en Nombre de Terceros- Entregados en Admón - Encargo Fiduciario (930803)

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 otrosies, así como rendimientos de dichos recursos; estos recursos son utilizados para efectuar los respectivos pagos con cargo al proyecto, administrado en Encargo Fiduciario. Estos recursos durante el periodo informado no han tenido restricción, el saldo a junio 30 de 2022 y 2021, es:

Código	Cuentas	Jun-2022	Jun-2021	V/ción
930802	Aportes Nación	20.895	325.552	(304.657)
930803	Aportes Distrito	18.352	277.362	(259.010)
	Total	39.247	602.914	(563.667)

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

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; además, registramos 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.

El saldo de la cuenta Pasivo- Cuenta por Pagar (935501029130), corresponde al fallo de laudo arbitral del Tribunal de Arbitramento de la Cámara de Comercio de Cartagena sobre una demanda interpuesta por el 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. El detalle de la cuenta 935501-Pasivo a junio 30 de 2022 y 2021 es:



Notas a los Estados Financieros
A 30 de junio de 2022 y 2021
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

Código	Cuentas	Jun-2022	Jun-2021	V/ción
935501	Pasivos-Cuentas por pagar	16.098.170	16.098.170	0
935501	Pasivos- Rendimientos Financieros	124	701	(577)
935501	Pasivos- Depósitos Sobre Contratos	0	778.102	(778.102)
Total Pasivo		16.098.294	16.876.973	(778.679)

d. 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 total acumulado de los aportes recibidos por cada una de las fuentes de financiación, Nación, Distrito de Cartagena y Otros Aportes Adicionales (Ente Gestor). Además, se reconoce nuevamente, por recomendación de la UMUS, los recursos recibidos por concepto de Crédito Sindicado. A marzo de 2021, Transcaribe S.A., había recibido la totalidad de sus aportes para inversión en proyecto.

Código	Cuentas	Jun-2022	Jun-2021	V/ción
935502001-2	Aportes Nacion	378.284.855	378.284.855	0
935502003	Aportes Distrito	236.868.392	236.868.392	0
935502004	Aporte Ente Gestor (Créd.Sindicado)	130.150.000	130.150.000	0
935502006-9	Otros Aportes Ente Gestor	99.248.246	103.838.491	(4.590.245)
Total Ingresos		844.551.493	849.141.738	(4.590.245)
Total Ejecución de Proyectos de Inversión		860.649.787	866.018.711	(5.368.924)

e. Otras Cuentas Acreedoras de Control-Contratos Pendientes de Ejecución- Convenios (939011- 939013-939090)

En esta cuenta registramos la ejecución de los contratos y convenios. Además, en junio del año 2021, por recomendación de la UMUS, registramos en la subcuenta 939090 – Otras Cuentas Acreedoras, la amortización de los Créditos Sindicados. El saldo a junio 30 de 2022, representa el monto por ejecutar de los contratos. Además, en esta cuenta está registrado el valor del contrato de usufructo, suscrito entre Nación, Distrito de Cartagena y Transcaribe.

Código	Cuentas	Jun-2022	Jun-2021	V/ción
939011	Contratos en Ejecución	40.300.306	36.687.414	3.612.892
939013	Contrato de Usufructo	16.782.500	350.000	16.432.500
939090	Otras Cuentas Acreedoras	135.496.600	130.150.000	5.346.600
Total		192.579.406	167.187.414	25.391.992



Notas a los Estados Financieros
A 30 de junio de 2022 y 2021
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

15. Ingresos de Actividades Ordinarias (4330-4390- 4430-4802)

a. Servicio de Transporte -Transportes Terrestre (433010)

En esta cuenta se registran los ingresos provenientes de la prestación del servicio de Transportes, en el rol de operador (Porción 2 de la Operación) del SITM; el saldo de esta cuenta representa los ingresos generados durante el periodo (1 enero a junio 30), producto de la operación (tarifa como operador). Además de lo anterior, basado en el artículo No 28 de la ley 2155 de 2021, la Nación, el Distrito de Cartagena y Transcaribe S.A. en el mes de noviembre de 2021, celebraron un Convenio de Cofinanciación para cofinanciar la operación del SITM – Transcaribe, en lo que respecta al déficit operacional generado en el periodo de la pandemia (generada por el Covid-19), con los cual la Nación y el Distrito de Cartagena se obligaron a transferir recursos por un monto de \$38.771 millones. A partir junio de 2021, los ingresos por concepto de Administración del SITM (Ente Gestor), se reclasificaron a la subcuenta 439031- Gestión del Transportes Masivo. Los saldos a junio 30 de 2022 y 2021, son como sigue:

Código	Cuentas	Jun-2022	Jun-2021	V/ción
43301002	Explotación del Sistema	9.294.579	9.552.140	(257.561)
	Total	9.294.579	9.552.140	(257.561)

b. Gestión de Transporte Masivo (4390)

En esta cuenta se registran los ingresos generados por la administración del SITM-Transcaribe y otros recursos por su gestión como Ente Gestor SITM; además en el junio de 2022, se registran los primeros ingresos generados en Transcaribe S.A., por concepto la explotación de espacios publicitarios. El saldo de esta cuenta representa los ingresos generados durante el periodo (1 enero a junio 30), por su participación en la tarifa como ente gestor del SITM y la explotación de espacios publicitarios. El saldo a junio 30 de 2022 y 2021, es como sigue:

Código	Cuentas	Jun-2022	Jun-2021	V/ción
439007	Espacios Publicitarios	1.350	0	1.350
439031	Gestión del Sistema (SITM)	1.216.011	710.157	505.854
	Total	1.217.361	710.157	507.204

- Teniendo en cuenta, que de acuerdo a la estructura financiera del SITM-Transcaribe, a menudo se presenta diferencia entre el valor de la tarifa (pasaje) al usuario y el valor de la tarifa técnica, siendo esta última mayor; que no había una fuente de financiación sostenible que cubriera esta diferencia; pues, el Fondo de Estabilización Tarifaria – FET, que entraría a complementar la financiación de esta diferencia, y que a pesar de que es responsabilidad del Ente territorial (Distrito de Cartagena), el mencionado



Notas a los Estados Financieros
A 30 de junio de 2022 y 2021
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

Fondo se creó mediante decreto distrital No. 0319 de marzo de 2019, y su principal fuente de financiación (Fondeo) eran recursos de la misma tarifa (Repago de los Aportes al Fondo Unificado de Desintegración y Operadores realizados por Transcaribe S.A.) a partir del 01 de julio de 2020. Aunque el FET es responsabilidad del Distrito de Cartagena, se conoce las relaciones que hay entre estas dos entidades, Distrito de Cartagena y Transcaribe S.A. Y basado en los Principios de Contabilidad Publica de PRUEDENCIA, ESENCIA SOBRE FORMA, REVELACIÓN y ASOCIACIÓN, se ha venido **registrando los ingresos de operación** (Tarifa y gestión en el SITM) por el valor liquidado con base en la tarifa al usuario (Pasaje). En el año 2020, se compensó o complementó la diferencia presentada en periodo de la pandemia generada por el Covid - 19 con recursos de cofinanciación (Convenio celebrado entre la Nación, Distrito de Cartagena y Transcaribe S.A. para financiar la infraestructura del Proyecto SITM Transcaribe) proveniente de la Nación y el Distrito de Cartagena, lo anterior basado en el Decreto ley 575 de abril de 2020 (Expedido con motivo de la pandemia generada por el coronavirus Covid - 19). En cuanto el año 2021, el Distrito de Cartagena expidió el decreto 0532 de mayo de 2021, que modifica sustancialmente el decreto 0319 de 2020, principalmente en las fuentes de financiación (fondeo) de Fondo de Estabilidad Tarifaria - FET. Basado en el decreto Distrital 0532 de 2021; y por otra parte, el Convenio de Cofinanciación celebrado entre la Nación y el Distrito de Cartagena en noviembre de 2021, para cofinanciar la operación del SITM - Transcaribe, en lo que respecta al déficit operacional generado en el periodo de la pandemia (Covid-19), en aplicación del artículo 28 de la Ley 2155 de 2021.

Basado en lo anterior, Transcaribe S.A. elevó consulta a la Contaduría General de la Nación - CGN, sobre el procedimiento contable utilizado hasta la fecha para el reconocimiento de los mencionados ingresos, y sobre el procedimiento que continuaría, teniendo en cuenta que, para este año se presupuestaron otras fuentes de ingresos para financiar el FET. En respuesta a nuestra solicitud, la CGN, mediante concepto No. 20221100033661, se pronunció en el sentido de *“se precisa que no corresponde a la CGN pronunciarse respecto a las inquietudes relacionadas con la metodología para determinar el proceso de valoración de estos ingresos, por cuanto la misma está condicionada a la evaluación objetiva de la normativa jurídica y contractual, y ello excede su función normalizadora”*

-Teniendo en cuenta que el Distrito de Cartagena, en su presupuesto de la vigencia 2022, apropio recursos para respaldar la operación de SITM-Transcaribe (Aportes al FET), por un monto de \$13.500 millones aproximadamente, de los cuales a 30 de junio ha girado \$12.110 Millones; y que se están gestionados la consecución de nuevos recursos para este fin, es posible que, a partir del segundo semestre del presente año, se registren estos ingresos, tomando como base el valor de la tarifa técnica.



Notas a los Estados Financieros
A 30 de junio de 2022 y 2021
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

c. Transferencias y Subvenciones

En esta cuenta se registra las transferencias que recibe Transcaribe S.A. realizadas, principalmente, 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 generados por los aportes del Distrito y Otros Aportes. A partir de julio del año 2021, en atención a lo establecido en el Decreto Distrital 0532 de mayo de 2021, registramos en esta cuenta una participación (10%) de los aportes al FET, como ingresos de Transcaribe S.A. para sus gastos operacionales. El saldo de esta cuenta es:

Código	Cuentas	Jun-2022	Jun-2021	V/ción
44300501	Transf. Para Gastos de Funcionam-Admón	2.628.821	3.081.505	(452.684)
44300505	Transf. Para Gastos de Operación	6.231.423	2.245.231	3.986.192
44300590	Otros Recursos - Distritales	0	44.919	(44.919)
Total		8.860.244	5.371.655	3.488.589

d. 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	Jun-2022	Jun-2021	V/ción
480201	Interese S/Depósitos en Instit. Financieras	30.982	1.785	29.197
480232	Rendim. Financieros Recursos Entregados en Admón.	35.567	3.376	32.191
Total		66.549	5.161	61.388

16. Otros Ingresos - Diversos

En esta cuenta registramos ingresos por diversos conceptos diferentes a los anteriores; el saldo a junio 30 de 2022, está representado por recuperaciones de gastos de ejercicios anteriores, principalmente por la causación del reintegro del concesionario de Recaudo, por el consumo de energía eléctrica. El saldo de esta cuenta a 30 de junio de 2022 y 2021 es el siguiente:

Código	Cuentas	Jun-2022	Jun-2021	V/ción
4808	Ingresos Diversos	56.491	13	56.478
Total		56.491	13	56.478



Notas a los Estados Financieros
A 30 de junio de 2022 y 2021
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

17. Gastos de Administración

En este grupo de cuentas se registran los gastos incurridos por conceptos de salarios, prestaciones sociales y aportes a seguridad social y Parafiscales; al igual que registramos los gastos generales de Administración, los gastos por concepto de Impuestos, tasas y contribuciones. En términos generales, los Gastos de Administración se mantuvieron similar a los del mismo periodo del año 2021; debido principalmente a que, con la falta de recursos financieros, las contrataciones se conservan iguales y al personal de planta no se han actualizado el salario.

a. Gastos de Salarios y Prestaciones Sociales

En este grupo de cuentas se registran los gastos incurridos en el personal por conceptos de salarios, prestaciones sociales y aportes a seguridad social y Parafiscales; el saldo representa los gastos incurridos, por la empresa en estos conceptos en el periodo 01 enero a 30 de junio. Estos gastos disminuyeron en relación al mismo periodo del año anterior, debido a que para el año 2022 no se ha incrementado el salario y el año 2021 hasta el primer trimestre algunos funcionarios devengaros Gastos de Representación. El detalle de los gastos por sueldos y salarios y prestaciones sociales a 30 de junio de 2022 y 2021 es el siguiente:

Código	Cuentas	Jun-2022	Jun-2021	V/ción
510101	Sueldos de Personal	982.095	968.511	13.584
510105	Gastos de Representación	0	61.113	(61.113)
510123	Auxilia de Transporte	1.308	0	1.308
Total		983.404	1.029.624	(46.220)

➤ **Contribuciones Imputadas**

Código	Cuentas	Jun-2022	Jun-2021	V/ción
510201	Incapacidades	493	1.342	(849)
Total		493	1.342	(849)

➤ **Contribuciones Efectivas**

Código	Cuentas	Jun-2022	Jun-2021	V/ción
510302	Aportes a Caja de Compens. Familiar	40.105	42.250	(2.146)
510303	Aportes a E.P.S.	88.000	90.884	(2.884)
510305	Cotización a Riegos Profesionales	42.740	37.363	5.377
510306	Cotización Entidad Régimen Prima media	73.794	74.463	(669)
510307	Cotiza. A Fondos de Pensión	42.363	52.925	(10.562)
Total		287.002	297.885	(10.883)



Notas a los Estados Financieros
A 30 de junio de 2022 y 2021
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

➤ **Aportes Sobre Nomina**

Código	Cuentas	Jun-2022	Jun-2021	V/ción
510401	Aportes al I.C.B.F	30.081	31.691	(1.610)
510402	Aportes al Sena	20.055	21.126	(1.072)
Total		50.136	52.817	(2.681)

➤ **Prestaciones Sociales**

Código	Cuentas	Jun-2022	Jun-2021	V/ción
510701	Vacaciones	41.855	44.036	(2.181)
510702	Cesantías	83.609	87.966	(4.357)
510703	Intereses a las Cesantías	10.037	10.560	(523)
510704	Prima de Vacaciones	41.855	44.036	(2.181)
510705	Prima de Navidad	90.334	95.041	(4.707)
510706	Prima de Servicios	41.855	44.036	(2.181)
510795	Otras prestaciones sociales	8.727	4088	4.639
Total		318.270	329.763	(11.493)

b. **Gastos Generales de Administración (5111)**

En esta cuenta registramos los gastos Generales de Administración por diversos conceptos, el saldo de esta cuenta representa las erogaciones y/o causaciones realizadas por la entidad durante el periodo 01 enero a 30 de junio de 2022 y 2021, siendo los más representativos los de Honorarios y Servicios, Vigilancia y Seguridad, Servicio de Aseo, servicios Públicos. El incremento se observa principalmente en los gastos de Honorarios y Servicios. El detalle de esta cuenta a 30 de junio de 2022 y 2021 es como sigue:

Código	Cuentas	Jun-2022	Jun-2021	V/ción
511113	Vigilancia y Seguridad	56.550	42.668	13.882
511117	Servicios Públicos	78.567	78.752	(185)
511119	Viáticos y Gastos de Viajes	0	8.503	(8.503)
511123	Comunicaciones y Transporte	28.306	14.851	13.455
511149	Servicios de Aseo, Cafet. y Rest.	23.051	2.785	20.266
511163	Contrato de Aprendizaje	4.329	3.614	715
511164	Gastos Legales	28	2.516	(2.488)
511178	Comisiones	729	0	729
511179	Honorarios	406.335	339.852	66.483
511180	Servicios	142.955	83.500	59.455
Total		740.850	577.041	163.809

c. **Impuestos, Contribuciones y Tasa (5120)**

En esta cuenta registramos gastos de administración principalmente por concepto de gastos por GMF, Impuesto de Industria y Comercio y sus complementarios, cuota



Notas a los Estados Financieros
A 30 de junio de 2022 y 2021
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

de fiscalización y Contribuciones; el saldo a 30 de junio de 2022 y 2021 está representado como sigue:

Código	Cuentas	Jun-2022	Jun-2021	V/ción
512002	Cuota de Fiscalizacion	0	76.904	(76.904)
512008	Sanciones	1.206	0	1.206
512009	Impuesto de Industria y Comercio	135.249	91.767	43.482
512017	Intereses de Mora	1.014	0	1.014
512024	GMF	2.150	3.664	(1.514)
Total		139.619	172.335	(32.716)

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 y Servicios Públicos. El detalle de estos gastos es como sigue:

a. Gastos Generales (5211)

Código	Cuentas	Jun-2022	Jun-2021	V/ción
521111	Vigilancia y Seguridad	566.328	594.709	(28.381)
521113	Mantenimiento	0	11.634	(11.634)
521114	Reparaciones	0	57.193	(57.193)
521115	Servicios Públicos	116.564	153.768	(37.204)
521144	Combustible y Lubricantes	1.002	0	1.002
521147	Servicio de Aseo	112.444	40159	72.285
521163	Gastos Legales	67	0	67
521171	Comisiones	6.363	0	6.363
521172	Honorarios y Servicios	175.109	73.906	101.203
521173	Servicios	249.866	240.014	9.852
Total		1.227.742	1.171.383	56.359

b. Impuestos, Contribuciones y Tasa (5220)

En esta cuenta registramos gastos de operación principalmente por concepto de gastos por GMF, cuota de fiscalización y Contribuciones; y derechos e impuestos de Transito. el saldo a 30 de junio de 2022 está representado por gastos de Derechos de Transito.

Código	Cuentas	Jun-2022	Jun-2021	V/ción
522027	Derechos de Transito	18.129	0	18.129
Total		18.129	0	18.129



Notas a los Estados Financieros
A 30 de junio de 2022 y 2021
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

19. DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

En este grupo se registran los gastos 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 intangible. 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

Código	Cuentas	Jun-2022	Jun-2021	V/ción
536004	Maquinaria y Equipos	5.537	5.537	0
536006	Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	4.013	4.827	(814)
536007	Equipo de Computación y Comunicación	17.409	19.644	(2.235)
Total Gasto de Depreciación		26.959	30.008	(3.049)

b. Gastos de Intangibles

Código	Cuentas	Jun-2022	Jun-2021	V/ción
536605	Licencias de Software	2.826	2.826	0
Total		2.826	2.826	0

c. Provisión Litigios y Demandas

En esta cuenta se registran gastos estimados, por posibles pérdidas en las reclamaciones ante la entidad. La base para el cálculo de la provisión, es el informe de calificación emitido por la oficina Asesora Jurídica de Transcaribe S.A., utilizando el procedimiento establecido en la entidad y atendiendo las políticas contables de la misma; en concordancia con la resolución 310 de 2017, expedida por la CGN, y esta a su vez está en línea con la resolución 353 de 2016, emitida por la División de Defensa Jurídica del Estado. Los saldos a 30 de junio de 2022 y 2021 es:

Código	Cuentas	Jun-2022	Jun-2021	V/ción
536801	Litigios y Demandas civiles	93.351	1.246.313	(1.152.962)
536805	Litigios y Demandas Laborales	62.332	3.612	58.720
TOTAL		155.683	1.249.925	(1.094.242)



Notas a los Estados Financieros
A 30 de junio de 2022 y 2021
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

20. Otros Gastos (58)

En este grupo de cuentas se registran los gastos por comisiones, financieros y diversos, el saldo está representado principalmente, por los intereses pagados por los créditos para la adquisición del equipo de transporte.

a. Comisiones (5802)

En este periodo se ha registrado, principalmente, las comisiones por la administración del patrimonio autónomo de Operación, en Fiduciaria La Previsora S.A.

Código	Cuentas	Jun-2022	Jun-2021	V/ción
580206	Comisión Adquisición de Bienes y Servicios	0	1.587.750	(1.587.750)
580237	Comisiones S/depósitos Entidades Financ.	23.400	17.717	5.683
580290	Otras Comisiones	8	0	8
Total		23.408	1.605.467	(1.582.059)

b. Gastos Financieros (5804)

Código	Cuentas	Jun-2022	Jun-2021	V/ción
580435	Financieros-Intereses	1.278.074	355.600	922.474
580439	Intereses de Mora	9.736	220	9.516
Total		1.287.810	355.820	931.990

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. Los costos están representados principalmente en los conceptos de: Servicio de Operación, Mantenimientos y reparaciones, Seguros, Combustible y la Depreciación. El detalle a 30 de junio de 2022 y 2021, es como sigue:

Código	Cuentas	Jun-2022	Jun-2021	V/ción
63450201	Servicio de Operación	3.905.953	3.117.968	787.985
63450202	Combustible	2.377.114	1.920.977	456.137
63450203	Mantenimientos y Reparaciones	3.543.998	2348254	1.195.744
63450205	Depreciación	2.207.513	1.878.748	328.765
63450207	Impuestos, Gravámenes y Derechos	0	40.416	(40.416)
63450208	Seguros en General	753.506	647.068	106.438
63450209	Peajes	0	99.794	(99.794)
Total		12.788.084	10.053.225	2.734.859



Notas a los Estados Financieros
A 30 de junio de 2022 y 2021
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

-Otros Hechos ocurridos después del periodo

- En el mes de julio de 2022 ingresaron \$1.204 millones de pesos, por concepto de aportes al FET, para completar el valor presupuestado por el Distrito de Cartagena para la vigencia 2022.
- Para efecto de reconocer algunos costos y gastos, se ha tenido cierta dificultad, puesto que, no ha sido posible obtener a tiempo las respectivas certificaciones; tal es el caso de los costos de mantenimiento y Reparaciones, Servicio de Operación; dentro de los gastos están los gastos financieros por concepto de intereses del Crédito Proveedores para la adquisición de los buses tipo "Padron".
- Entre Transcaribe S.A., la UMUS y Fiduciaria BBVA S.A., continúan los trámites para la liquidación del Convenio de Cofinanciación, celebrado entre la Nación, el Distrito de Cartagena y Transcaribe S.A., para la financiación de la infraestructura del SITM-Transcaribe. Y el contrato del Encargo Fiduciario donde se manejaron estos recursos.



MAURICIO HERNANDEZ DELGADO
Representante Legal (S)
C.C No. 73.156.070



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 a 30 de junio de 2022, 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 Contaduría General de Nación - CGN, y el Manual Financiero para Entes gestores, expedido por la Unidad de Movilidad Urbana Sostenible -UMUS del Ministerio del Transporte, así como el Manual de políticas Contables de Transcaribe S.A. (Resolución 141 de 2020).

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 material 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 agosto de 2022.

LUIS E. PUERTA ZAMBRANO
Contador
T.P. 47433 -T
CC. 9.285.176 de Turbaco

MAURICIO HERNANDEZ DELGADO
Gerente (S)
C.C. 73.156.070