Alcaldía de Medellín

TERMINALES DE TRANSPORTE DE MEDELLÍN
ESTADOS FINANCIEROS JULIO 2021

www.terminalesmedellin.com
Terminal del Norte
Carrera 64C N° 78 - 580 Local 265N
PBX: 444 80 20 FAX: 260 10 25
informacion@terminalesmedellin.com

Código postal 050034
Nit. 890.919.291-1
Medellín - Colombia

TERMINALES DE TRANSPORTE DE MEDELLÍN S.A.
Estado de Situación Financiera

	Nota	Al 31 de Julio 2021	2020
Activos			*(En miles de pesos)*
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	5.054.666,00	6.672.462,00
Inversiones de administración de liquidez	5	90.337	53.310
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	6	7.586.261	4.088.570
Activos por impuesto corriente	7	913.094	562.665
Otros activos	8	1.301.424	304.442
Activos Corrientes		**14.945.782**	**11.681.449**
Propiedades, planta y equipo, neto	9	89.180.984	90.115.702
Propiedades de inversión, neto	10	48.533.676	48.557.237
Derechos en fideicomiso	11	5.111.239	4.968.889
Activos intangibles	12	125.946	169.277
Activos por impuesto a la renta diferidos	7	349.092	349.089
Activos no corrientes		**143.300.937**	**144.160.194**
Total activos		**158.246.719**	**155.841.643**
Pasivos			
Financiamiento interno de corto plazo	13	1.833.345	1.500.000
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	14	9.534.361	9.310.900
Pasivos por impuestos corrientes	7	- 1.170.531	124.512
Beneficios a los empleados	15	1.299.426	1.387.552
Pasivos corrientes		**11.496.601**	**12.322.964**
Pasivos por impuestos diferidos	7	22.443.636	22.443.635
Beneficios a los empleados	15	5.544.487	5.205.570
Provisiones	16	452.088	239.808
Pasivos no corrientes		**28.440.211**	**27.889.013**
Total pasivos		**39.936.812**	**40.211.977**
Patrimonio	17		
Capital suscrito y pagado		23.442.673	23.442.672
Prima en colocación de acciones		3.872.076	3.872.075
Reservas		22.326.222	22.326.221
Impactos por transición		69.986.188	69.986.187

Resultados de ejercicios anteriores	-	5.556.867		-
Ganancias o pérdidas en inversiones		419.551		279.200
Guanacias o perdidas por beneficios		675.722		675.721
Utilidad del ejercicio		3.144.342	-	4.952.410
Patrimonio		**118.309.907**		**115.629.666**
Total pasivos y patrimonio		**158.246.719**		**155.841.643**

RICHARD ALBERTO SERNA MAYA
GERENTE GENERAL
TERMINALES DE TRANSPORTE DE MEDELLIN S.A.

LILIANA MARIA ARTEAGA RESTREPO
CONTADORA
Tarjeta Profesional 153637-T

Alcaldía de Medellín

TERMINALES DE TRANSPORTE DE MEDELLÍN S.A.
Estado de Resultados

	Nota	Al 31 de Julio 2021		2020
				(En miles de pesos)
Ingresos de actividades ordinarias	18	11.574.213		7.889.611
Costo de prestación de servicios	19	(5.565.269)		(9.526.487)
Utilidad bruta		**6.008.944**	**-**	**1.636.876**
Otros ingresos	20	4.509.248		4.738.614
Gastos de administración	21	(7.591.243)		(8.463.872)
Otros gastos	22	(127.077)		(9.224)
Resultado de actividades de la operación		**2.799.872**	**-**	**5.371.358**
Ingresos financieros	23	344.469		418.948
Utilidad antes de impuesto		3.144.342	-	4.952.410
Gastos por impuesto a las ganancias	7	-		-
Resultado del periodo		**3.144.342**	**-**	**4.952.410**
		-		-

RICHARD ALBERTO SERNA MAYA
GERENTE GENERAL
TERMINALES DE TRANSPORTE DE MEDELLIN S.A.

LILIANA MARIA ARTEAGA RESTREPO
CONTADORA
Tarjeta Profesional 153637-T

Notas Estados Financieros

Terminales de Transportes de Medellín

Notas de los Estados Financieros

Al 31 de julio de 2021
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

1. Empresa que Reporta

Terminales de Transportes de Medellín S.A., es una sociedad anónima y clasificada legalmente como sociedad por acciones de carácter mixto, del orden municipal, asimilada a Empresa Industrial y Comercial del Estado; fue creada mediante escritura pública de constitución número 1087 del 13 de julio de 1977.

La Empresa Terminales de Transportes de Medellín S.A., tiene por objeto social contribuir a la solución del transporte público y a la mejor prestación de este, así:

- Mediante la construcción, organización, administración, explotación y operación de terminales de transporte terrestre automotor y demás modalidades de transporte público, para el Área Metropolitana, el Departamento de Antioquia, demás municipios del país y fuera de él.
- Mediante la administración y explotación de zonas de establecimiento regulado, en espacios públicos, parqueaderos y estacionamientos de comercio destinados al parqueo, custodia, conservación, salvaguardar, cuidado y vigilancia de vehículos automotores de toda clase, así como vehículos inmovilizados por infracciones de tránsito o por cualquier otro motivo. De igual manera se encargará del arrastre de los vehículos, remolque, traslado, transporte y acarreo de estos, mediante el uso de grúas o de cualquier otro medio.
- Mediante la adquisición y explotación económica de depósitos de buses, taxis y cualquier otra clase de vehículos; talleres de conversión, ejecución de proyectos de comercialización de gas natural vehicular, gasolina, ACPM y biocombustibles.
- Por medio de la asesoría a terceros en materia de construcción, organización, administración, explotación y operación de terminales de transporte terrestre automotor y demás modalidades de transporte público para el Área Metropolitana, el Departamento de Antioquia, demás municipios del país y fuera de él; y en materia de administración y explotación de parqueaderos y establecimientos de comercio destinados a parqueo de vehículos automotores.

- Mediante la construcción, administración, explotación económica, mantenimiento y operaciones del sistema de transporte por cable de pasajeros, carga o mixto para el área metropolitana: el departamento de Antioquia, demás municipios del país y fuera de él.
- Mediante la implementación, operación y explotación económica de las soluciones tecnológicas que apoyan las actividades de su objeto social.

En cumplimiento de su objeto la Sociedad puede desarrollar proyectos inmobiliarios, adquirir, enajenar y explotar toda clase de bienes inmuebles e inmuebles que tengan como propósito actividades complementarias o conexas a las del objeto de la Sociedad, tomarlos o darlos en arrendamiento, pignorarlos e hipotecarlos, según el caso; ofrecer los mismos como garantía de sus obligaciones, girar, aceptar, otorgar, garantizar, crear y endosar toda clase de títulos valores; recibir dinero en mutuo, con o sin interés, contratar empréstitos bancarios con o sin garantía, adquirir o negociar acciones, cuotas de capital o parte de interés en otra sociedad, dentro o fuera del país.

Para el desarrollo de su objeto social, le Empresa Terminales de Transporte de Medellín S.A., puede celebrar todo tipo de contratos, asociarse o formar consorcio con otra persona natural o jurídicas, nacionales o extranjeras, prestadoras de transporte público o que tengan por objeto actividades similares, complementarias o conexas a los del objeto de la sociedad, con el fin de lograr la universalidad, calidad y eficacia en la prestación del transporte público.

Con el igual propósito podrá realizar alianzas estratégicas, asociaciones a riesgo compartido y suscribir cualquier tipo de convenio o contrato de colaboración empresarial, que le permita el cumplimiento de su objetivo; participar en actividades para el fomento de la innovación, investigación científica y el desarrollo tecnológico, en los campos relacionados con el transporte público, que constituyen su objeto y suscribir convenios para ofrecer o recibir cooperación técnica, de conformidad con la norma vigente sobre la materia y en general, todas aquellas actividades que se encuentren dentro de su objeto social o sean necesarias para el cumplimiento de sus fines. En el momento se tienen firmados convenios interadministrativos con el Municipio de Medellín para administrar las operaciones de las zonas de estacionamiento regulado y el arrastre y custodia de los vehículos inmovilizados por la Secretaría de Movilidad, las Escaleras Eléctricas del barrio La Independencia y el Teleférico de San Sebastián de Palmitas; también se tiene un convenio interadministrativo con el Municipio de Envigado para administrar y operar sus zonas de estacionamiento regulado.

2. Base de Preparación de los Estados Financieros

a) Marco Técnico Normativo

Los Estados Financieros a julio 30 de 2021 se elaboraron con base en el Marco Normativo para Empresas que No Cotizan en el Mercado de Valores y que no captan ni administran *Ahorro Público*, contenido en la Resolución 414 de 2014 y sus modificaciones. Dicho marco hace parte

integral 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.

A continuación, se detalla el listado de acuerdo con el Marco Normativo para Empresas que No Cotizan en el Mercado de Valores y que no captan ni administran Ahorro Público, contenido en la Resolución 414 de 2014

Sección	**Capítulo 1 Activos**
1 Inversiones de administración y liquidez	
2 Cuentas por cobrar	
10 Propiedades planta y equipo	
11 Propiedades de inversión	
12 Activos Intangibles	
13 Arrendamientos	
16 Deterioro de valor de los activos	
Capítulo II Pasivos	
1 Presentación de instrumentos financieros emitidos	
3 Cuentas por pagar	
4 Préstamos por pagar	
5 Beneficios a empleados	
6 Provisiones	
Capítulo III Activos y pasivos contingentes	
1 Activos contingente	
2. Bases De Preparación de los Estados Financieros	

(continuación)

Sección	Capítulo 1 Activos
Capítulo IV Ingresos	
1 Ingresos de las actividades ordinarias	
Capítulo V Otras normas	
2 Impuesto a las ganancias	
Capítulo VI Normas para la presentación de estados financieros y Revelaciones	
1 Presentación de estados financieros	
Políticas contables, cambios en las estimaciones contables y corrección de errores	
6 Hechos ocurridos después del periodo contable	

b) Base de Presentación

Los Estados Financieros han sido preparados sobre el principio de empresa en marcha y no existen al 30 de julio de 2021, incertidumbres materiales relacionadas con eventos o condiciones que produzcan dudas importantes acerca de la capacidad de Terminales de Transporte de Medellín S.A. de continuar como *empresa en marcha.*

Los Estados Financieros de la Empresa han sido preparados bajo la práctica contable de costo histórico con excepción de:

Los beneficios a empleados post-empleo se miden por el valor presente de la obligación derivada de los beneficios definidos, calculados utilizando la tasa de mercado TES emitidas por el gobierno nacional con plazos similares a los estimados para el pago de las obligaciones. Adicional a lo anterior los activos que cubren este plan se medirán a valor razonable.

Las inversiones temporales y los préstamos a empleados se miden al costo amortizado.

c) Juicios, Estimaciones y Suposiciones Contables Significativas

La preparación de los estados financieros de conformidad con el *Marco Normativo para las Empresas que no cotizan en el mercado de Valores, y que no captan ni administran ahorro del*

público exige que se utilicen ciertos estimados contables cruciales. También exige que la gerencia emita su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Empresa. La información sobre juicios críticos en la aplicación de políticas contables que tienen el efecto más importante en los estados financieros se describe en las siguientes notas:

- Propiedades, planta y equipo: Las vidas útiles corresponden a la mejor estimación del uso esperado de los activos de la Empresa.
- Medición de obligaciones de beneficios definidos: Al determinar la obligación para beneficios definidos (ver nota 15), la gerencia debe hacer una estimación de los incrementos del salario mínimo, así como utilizar la tase de descuento de un bono TES cuyo plazo guarda correlación con el de la deuda, de acuerdo con la expectativa de vida de los empleados.
- Deterioro de cartera. Se determina el deterioro del 100% de las cuentas por cobrar que superan los 180 días de vencidas; adicionalmente, se realiza la evaluación de evidencia objetiva de deterioro.
- Provisión por contingencias: Para las demandas judiciales instauradas en contra de la Sociedad, cuando el abogado a cargo de la defensa certifica que existe probabilidad de fallo desfavorable se reconoce una provisión igual al valor de la pretensión del demandante.

3. Políticas Contables Significativas

Las políticas contables establecidas a continuación han sido aplicadas consistentemente en la preparación del Estado de Situación Financiera de los periodos 2021 y 2020, preparado de acuerdo con las *Normas de Contabilidad y de Información Financiera para las Empresas que no cotizan en el Mercado de Valores, y que no captan ni administran Ahorro del Publico*, el cual hace parte integral del Régimen de Contabilidad Pública en Colombia, a menos que se indique lo contrario.

- Transacciones en Moneda Extranjera
  Moneda Funcional y Moneda de Presentación

Los estados financieros se presentan en pesos colombianos ($), que es la moneda funcional de la Empresa y también su moneda de presentación.

- Transacciones y Saldos

Las transacciones en monedas extranjeras se convierten a la moneda funcional utilizando las tasas de cambio vigentes en las fechas de las transacciones.

Las ganancias o pérdidas en monedas extranjeras que surgen de esas transacciones y de la conversión a las tasas de cambios al cierre del año para activos y pasivos monetarios denominados en monedas extranjeras, se reconocen en el estado de resultados.

Las ganancias o pérdidas en monedas extranjeras que se relacionan con préstamos y efectivo y equivalentes de efectivo se presentan en el estado de resultados en 'ingresos financieros o costos.

- Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivo incluyen el efectivo en caja, depósitos a la vista y otras inversiones de elevada liquidez a corto plazo, con vencimiento original de tres meses o menos.

- Inversiones Medidas a Costo Amortizado

Inversiones de Administración de Liquidez (clasificadas en la categoría de costo amortizado) - corresponden a inversiones en instrumentos de renta fija, los cuales la Empresa tiene la intención de mantenerlas hasta su vencimiento. Después del reconocimiento inicial, las inversiones clasificadas dentro de esta categoría se miden al costo amortizado menos cualquier deterioro del valor.

- Inversiones patrimoniales por el método del costo

Las inversiones en acciones en Empresas no controladas se registran a su costo de adquisición y posteriormente se revisan indicadores de deterioro de forma anual.

- Cuentas Comerciales por Cobrar

Corresponden a los derechos adquiridos por la Empresa en desarrollo de sus actividades, de las cuales se espera a futuro la entrada de efectivo o equivalentes al efectivo; las cuentas por cobrar relacionadas con la venta de bienes y prestación de servicios se clasifican al costo, ya que se realizan en condiciones de crédito normales, y no tienen intereses; cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

- Propiedades y Equipo

Las partidas de propiedades y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

Clase de Activo	Vida Útil en años
Edificios	50 - 70
Maquinaria y equipo	10
Muebles, enseres y equipo de oficina	10
Equipos de computación y computo	5
Equipos de transporte	5

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

- Propiedades de Inversión

Las propiedades de inversión son inmuebles mantenidos con la finalidad de obtener rentas por arrendamiento o para conseguir apreciación de capital en la inversión o ambas cosas a la vez, pero no para la venta en el curso normal del negocio, uso en la producción o abastecimiento de bienes o servicios, o para propósitos administrativos. Las propiedades de inversión se registran inicialmente al costo y posteriormente se miden al costo menos depreciación acumulada y deterioro de valor, si los hubiere.

- Activos Intangibles

Los activos intangibles son bienes identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física sobre los cuales la empresa tiene el control, espera obtener beneficios económicos futuros y puede realizar mediciones fiables. Estos activos se caracterizan porque no se espera venderlos en el curso de las actividades de la empresa y se prevé usarlos durante más de un periodo contable.

Un activo intangible se reconocerá si, y sólo si:

a) La Empresa tiene el control (puede obtener los beneficios económicos futuros de los recursos derivados del mismo y puede restringir el acceso de terceras personas a tales beneficios).
b) El costo del activo puede ser medido de forma fiable.
c) Es separable; es decir, es susceptible de ser separado o escindido de la Empresa y vendido, transferido, dado en explotación, arrendado o intercambiado, independientemente de que la Empresa tenga la intención de llevar a cabo la separación.
d) Surge de derechos contractuales o de otros derechos de tipo legal, con independencia de que esos derechos sean transferibles o separables de la Empresa o de otros derechos y obligaciones.

e) Surge de derechos contractuales o de otros derechos de tipo legal, con independencia de que esos derechos sean transferibles o separables de la Empresa o de otros derechos y obligaciones.
f) Genera beneficios económicos cuando puede generar ingresos procedentes de la venta de bienes o servicios a través del activo y puede generar rendimientos diferentes de los derivados del uso del activo por parte de la Empresa o el intangible le permite a la Empresa disminuir sus costos o gastos

Los activos intangibles adquiridos en forma separada se miden inicialmente al costo. Después del reconocimiento inicial, los activos intangibles se contabilizan al costo menos cualquier amortización acumulada y cualquier pérdida acumulada por deterioro del valor. Las vidas útiles de los activos intangibles pueden ser finitas o indefinidas.

- Las licencias y software se amortizan con una vida útil de 3 años.

Los activos intangibles con vidas útiles finitas se amortizan a lo largo de su vida útil económica de forma lineal y se evalúan para determinar si tuvieron algún deterioro del valor siempre que exista un indicio de que el activo intangible pudiera haber sufrido dicho deterioro.
El periodo y el método de amortización para un activo intangible con una vida útil finita se revisa al menos al cierre de cada periodo sobre el que se informa. Los cambios en la vida útil esperada se contabilizan al cambiar el periodo o el método de amortización, según corresponda, y se tratan como cambios en las estimaciones contables.

El gasto de amortización en activos intangibles con vidas útiles finitas se reconoce en el estado de resultados en la categoría de gastos que resulte coherente con la función de dichos activos intangibles.

Las utilidades o pérdidas que surjan por la baja o venta de un activo intangible se miden como la diferencia entre el ingreso neto procedente de la venta y el importe en libros del activo, y se reconocen en el estado de resultados cuando se da de baja el activo.

- Deterioro de Activos no Financieros

Los activos que están sujetos a la depreciación y amortización se evalúan en cada fecha de reporte para determinar si existe algún indicio que muestre que el valor de estos activos se ha deteriorado, cuando haya algún indicio que muestre que el valor del activo se puede haber deteriorado, el importe en libros del activo (o unidad generadora de efectivo a la cual se ha asignado el activo) se prueba por deterioro. Se reconoce una pérdida por deterioro equivalente al monto por el cual el importe en libros del activo excede su importe recuperable. El importe recuperable es lo mayor entre el valor razonable del activo (o UGE) menos los costos de venta y el valor en uso.

- Préstamos

En un principio, los préstamos se reconocen al precio de transacción (es decir, el valor presente de efectivo por pagar al banco, incluyendo los costos de transacción). Posteriormente, los préstamos se expresan al costo amortizado. El gasto por intereses se reconoce con base en el método de interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

Los préstamos se clasifican como pasivos corrientes a menos que la Empresa tenga un deber incondicional de diferir la liquidación del pasivo a por lo menos 12 meses después de la fecha de reporte.

- Cuentas Comerciales por Pagar

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

- Reconocimiento

Las cuentas por pagar registran las obligaciones por la empresa con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera a futuro la salida de un flujo financiero fijo o determinable.

- Clasificación

Las cuentas por pagar se clasifican en las categorías de costo o costo amortizado dependiendo respectivamente, de si el plazo para el pago concedido a la empresa es normal o si es superior al normal.

- Medición Posterior

Las cuentas por pagar clasificadas en la categoría del costo se miden por el valor de la transacción. Por su parte, las cuentas por pagar clasificadas al costo amortizado se miden al costo amortizado, el cual corresponde al valor inicialmente reconocido, más el costo efectivo, menos los pagos realizados

- Baja en cuentas

Las cuentas por pagar se dan de baja cuando se extingan las obligaciones que las originaron, es decir, cuando se hayan pagado, expiren o sean transferidas a un tercero.

- Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Empresa tiene una obligación presente constructiva o legal, resultado de eventos pasados, cuando es probable que se necesite una transferencia de beneficios económicos para liquidar la obligación, y cuando el importe puede ser estimado fiablemente.

- Obligaciones por beneficios a los empleados

  a. Beneficios Corto Plazo

Los beneficios a los empleados a corto plazo son medidos sobre bases no descontadas y son reconocidos como gastos cuando se presta el servicio relacionado.

Se reconoce una obligación por el monto que se espera pagar si la Empresa posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada con fiabilidad.

b. Beneficios a Largo Plazo

Los beneficios a largo plazo corresponden a Cesantías del régimen retroactivo anterior a la Ley 344 de 1996, los cuales se medirán por el valor presente de la obligación derivada de los beneficios definidos, utilizando la tasa de mercado de los TES emitidos por el gobierno nacional con plazos similares a los estimados para el pago de las obligaciones. Si existiese algún activo que cubre el plan se determinara el valor razonable. El reconocimiento del costo del servicio presente, el costo por servicios pasados y el interés sobre el pasivo afectara el resultado del periodo. Las ganancias y pérdidas actuariales se presentarán en otro resultado integral.

c. Beneficios Post-Empleo

La Empresa tiene planes de aportes definidos. Un plan de aportes definidos es un plan de pensión bajo el cual la Empresa paga aportes fijos a una entidad aparte, y no tiene obligaciones legales ni constructivas de pagar aportes adicionales si el fondo no tiene activos suficientes para pagarle a todos los empleados los beneficios asociados con el servicio que se prestan en los períodos pasados y actuales.

- Reconocimiento de Ingreso

a. Prestación de Servicios

Los ingresos asociados con la prestación se originan por el uso que hacen terceros de los activos, los cuales producen arrendamientos. Terminales de Transportes de Medellín aplica el criterio de reconocimiento por separado a cada transacción. Reconociendo como ingreso de servicios los flujos obtenidos en la ejecución de un conjunto de tareas de un contrato. Estos ingresos se caracterizan porque tienen una duración determinada en el tiempo y buscan satisfacer necesidades de los usuarios o cumplir requerimientos contractuales previamente establecidos.

b. Ingresos por Intereses

Los ingresos por intereses se reconocen utilizando el método de interés efectivo.

- Impuesto a la Renta Corriente y Diferido

i. Impuestos Corrientes

El gasto o ingreso por impuestos comprende el impuesto sobre la renta corriente. El impuesto corriente es la cantidad por pagar o a recuperar por el impuesto de renta; se calcula con base en

las leyes tributarias promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera.

La Gerencia evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuestos, respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación y, en caso necesario, constituye provisiones sobre los montos que espera pagar a las autoridades tributarias.

ii. Impuesto a las Ganancias Diferido

El impuesto diferido se reconoce utilizando el método del pasivo a partir de las diferencias entre los valores en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (diferencias temporarias).

Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado.

La empresa sólo reconocerá un activo por impuestos diferidos cuando exista una diferencia temporaria deducible, en la medida en que resulte probable que la Empresa, en los mismos periodos en que se reviertan dichas diferencias, disponga de ganancias fiscales futuras contra las cuales se puedan cargar esas diferencias temporarias deducibles, Las diferencias temporarias deducibles son aquellas que se espera reduzcan la ganancia fiscal, correspondiente a periodos futuros, en los cuales el activo sea recuperado o el pasivo sea liquidado.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

El efecto del impuesto diferido se reconoce en los resultados integrales del período o en otros resultados integrales en función de donde se hayan registrado las ganancias o pérdidas que lo hayan originado y se presentan en el estado de situación financiera como partidas no corrientes.

4. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo se detalla a continuación:

	Efectivo y equivalentes de efectivo	4	2021	2020
1 1	EFECTIVO			
1 1 05	CAJA		428.880	135.377

1 1 10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERA	-	1.677.606		3.379.689
1 1 12	ADMINISTRACION D ELIQUIDEZ	-	80.499	-	915.000
1 1 32	EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO		6.108.422		2.951.216
1 1 33	OTROS EQUIVALENTES DE EFECTIVO		275.469		1.121.180
	Total efectivo y equivalentes de efectivo		**5.054.666**		**6.672.462**

Las cuentas caja, Depósitos en Instituciones financieras y Otros equivalentes de Efectivo pertenecen a la Institución.

Los bancos están debidamente conciliados.

La Empresa mantiene efectivo restringido con el cual estará asegurando la ejecución de convenios interadministrativos con el Municipio de Medellín cuyo fin es administrar la operación de *las Zonas de Estacionamiento Regulado y el Arrastre y Custodia de los Vehículos Inmovilizados por la Secretaría de Movil*idad ZER-AVI, las *Escaleras Eléctricas* del barrio la Independencia, el *Teleférico de San Sebastián de Palmitas* y el convenio interadministrativo con el Área Metropolitana del Valle de Aburra para administrar y operar *sistema de bicicletas públicas del Valle de Aburra –ENCICLA-.*

Los demás saldos de efectivo de la Empresa no presentan restricciones o gravámenes que limiten su disposición.

5. Inversiones de Administración de Liquidez

Las inversiones de administración de liquidez se detallan a continuación:

Inversiones de administración de liquidez	**5**	**2021**		**2020**
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS				
INVERSIONES ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ EN TITULOS DE DEUDA (i)		21.004		40.619
INVERSIONES ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ A COSTO AMORTIZADO (ii)		116.468		116.467
DETERIORO ACUMULADO DE INVERSIONES CR (iii)		- 47.135	-	103.776
Total Inversiones de administración de liquidez		**90.337**		**53.310**

(i)Es una cuenta puente para efectos de mejor organizar los ingresos de la empresa.

(ii)Inversión en la Empresa Metroplús S.A., equivalente a 304,000 acciones con un valor nominal de $383.11 y un porcentaje de participación del 4,02%, El valor en libros de la acción es de $228,06. Durante el año 2020 hubo una recuperación en el valor intrínseco de la acción.

(iii) Recuperación deterioro acciones de Metroplús S.A.

6. Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

A continuación, se presenta el detalle de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar:

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	6	2021	2020
CUENTAS POR COBRAR			
prestación De Servicios		171.444	549.488
arrendamiento Operativo			377.554
Anticipos o saldos a favor por impuesto		-	-
Otras cuentas por cobrar (i)		7.580.078	3.944.985
Cuentas Por Cobrar De difícil Recaudo (ii)		347.616	472.324
Provisión para deudores (cr)		-926.201	-926.202
Prestamos por cobrar			
Préstamos concedidos		407.405	425.529
Anticipos o saldos a favor por impuestos y contribuciones		3.803	
Préstamos concedidos		2.116	
Total deudores comerciales y otras cuentas por cobrar		**7.586.261**	**4.088.570**

(i) Corresponde a los recursos pendiente de cobro vigencia 2021 de la siguiente manera:

Cuotas partes de pensiones	170.866
Arrendamientos	4.767.915
Otras cuentas por cobrar (en acuerdos de pago)	1.537.806
Recuperación de gastos convenios	1.038.154
Intereses de mora	62.238
Descuadres	1
Descuadres Parqueadero Plaza Mayor	2.754
Descuadres - Parqueadero San Antonio	16
Excedentes de Energía	328

(ii) Corresponde a Prestaciones de servicio y arrendamientos operativos

7. Activos y Pasivos por Impuestos Corrientes

El siguiente es el detalle de activos y pasivos por impuestos corrientes:

Activos por Impuestos Corrientes 7

Activos por impuesto corriente	7	2021	2020
ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUES			
Anticipo de impuestos sobre la renta		9.959	265.438
Retención en la fuente		903.111	297.204
Impuesto de industria y comercio retenido		24	23
Otros anticipos o saldos a favor por impuestos y c		-	-
Total activos por impuesto corriente		**913.094**	**562.665**

Estos valores corresponden a los saldos a 30 de julio de 2021 por conceptos de anticipos y auto retenciones para aplicar en declaraciones de renta, IVA e Industria y Comercio.

Aumenta por cuenta de la retención en fuente por arrendamientos y la administración de los Convenios.

Activos por impuesto a la renta diferidos	7	2021	2020
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS			
Inversiones e instrumentos derivados		66.213	66.212
Cuentas por cobrar		126.261	126.260
Beneficio a empleados		156.618	156.617
Total activos por impuesto a la renta diferidos		**349,092**	**349,089**

Pasivos por Impuestos Corrientes 7

Pasivos por impuestos corrientes	7	2021	2020
RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE T		66.213	66.212
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR		126.261	126.260
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA		156.618	156.617
total pasivos por impuestos corrientes	-	**759.077**	**156.875**

Valores por pagar a favor de terceros al final del periodo contable correspondiente a *Retenciones en la Fuente* practicadas, *Impuesto a la Renta* e *IVA.* Para el año 2021 se tienen valores en exceso que fueron compensados en el mes de julio de 2021 y que hoy son objeto de revisión de saldos anteriores desde la revisoría fiscal y contabilidad de la entidad.

Pasivos por impuesto a la renta diferidos 7

Pasivos por impuestos diferidos	7	2021	2020
PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS		22.443.636	22.443.635
Total pasivos por impuestos diferidos		**22.443.636**	**22.443.635**

www.terminalesmedellin.com
Terminal del Norte
Carrera 64C N° 78 - 580 Local 265N
PBX: 444 80 20 FAX: 260 10 25
informacion@terminalesmedellin.com
Código postal 050034
Nit. 890.919.291-1
Medellín - Colombia

8. Otros Activos

A continuación, se presenta el detalle de los otros activos

Total otros activos	8	2021	2020
OTROS ACTIVOS - CORRIENTE			
Bienes y servicios pagados por anticipado (i)		1.256.109	259.128
Avances y anticipos entregados		-	-
Recursos entregados en administración (ii)		45.315	45.314
Otros activos		**1.301.424**	**304.442**

(i) Corresponde a las diferentes pólizas de seguros tomadas y que se van amortizando en el tiempo.

(ii) Corresponde a contratos de administración delegada para el manejo del servicio de vigilancia con la Empresa de Seguridad Urbana que están en proceso de liquidación.

9. Propiedades y Equipo

A continuación, se presenta el movimiento de las propiedades y equipo:

Propiedades, planta y equipo, neto	9	2021	2020
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			
TERRENOS		24.190.789	24.190.788
Construcciones en curso		12.692.535	14.580.390
Propiedades, planta y equipo en monta		-	-
Propiedades, planta y equipo en trans		-	-
Edificaciones		53.369.052	52.891.372
Maquinaria y equipo		1.572.750	1.492.858
Muebles, enseres y equipo de oficina		393.215	304.830
Equipos de comunicación y computación		7.105.940	5.990.371
Equipos de transporte, tracción y ele		1.449.151	1.443.474
Depreciación acumulada (CR)	-	11.592.448 -	10.778.381
Total propiedades, planta y equipo, neto		**89.180.984**	**90.115.702**

La diferencia en la propiedad, planta y equipo es debido a la depreciación.

10. Propiedades de Inversión

Las propiedades de inversión comprenden los locales comerciales de propiedad de la Empresa arrendados a terceros bajo la modalidad de arrendamiento operativo.

Las propiedades de inversión no presentan restricciones y se encuentran aseguradas.

Propiedades de inversión, neto	10	2021	2020
PROPIEDADES DE INVERSIÓN			
Terrenos		29.706.537	29.706.537
Edificaciones		20.743.597	20.577.207
Depreciación acumulada de propiedad		- 1.916.460	- 1.726.507
Total propiedades de inversión, neto		**48.533.676**	**48.557.237**

Las propiedades inversión son los bienes que la empresa tiene para arrendar.

11. Derechos en Fideicomiso

A continuación, se presenta el detalle de los Derechos en Fideicomiso:

Derechos en fideicomiso	11	2021	2020
DERECHOS EN FIDEICOMISO			
Fiducia mercantil - Constitución de patrimonio autónomo		5.111.238	4.968.389
Total derechos en fideicomiso		**5.111.238**	**4.968.389**

Patrimonio Autónomo para futuras pensiones ley anterior administrado por Porvenir.

12. Activos Intangibles

Activos intangibles	12	2021	2020
INTANGIBLES			
Software		1.276.589	1.276.589
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLE			
Software	-	1.150.644	- 1.107.312
Total activos intangibles		**125.946**	**169.277**

Es el Software que utiliza la compañía el cual está debidamente legalizado de acuerdo a las normas que nos rigen actualmente.

13. Financiamiento Interno de Corto Plazo

Financiamiento interno de corto plazo	13	2021	2020
Préstamos entidades de fomento y desarrollo regional		1.833.345	1.500.000
Total financiamiento interno de corto plazo		**1.833.345**	**1.500.000**

Corresponde a un Crédito de Tesorería que tomó la entidad con el IDEA por la situación económica que ha generado la pandemia del Covid 19.

14. Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

Este es el detalle de los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar:

Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	14	2021	2020
CUENTAS POR PAGAR			
Adquisición de bienes y servicios nacionales		2.665.768	2.702.355
Recursos a favor de terceros	-	261.978	228.875
Descuentos de nomina		124.829	446.187

Acreedores	583.019	-
Avances y anticipos recibidos	354.350	95.000
Recursos recibidos en administración	10.200.343	4.191.391
Créditos judiciales	316	315
Servicios públicos	8.061	8.060
Otras cuentas por pagar	169.633	117.789
Otros pasivos		
Avances y anticipos recibidos	51.755	51.754
Recursos recibidos en administración	- 4.444.310	1.388.498
Créditos diferidos	82.575	80.676
Total acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	**9.534.361**	**9.310.900**

15. Beneficios a empleados

Beneficios a los empleados	**15**	**2021**	**2020**
BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO			
Nómina por pagar	-	466.139	321.946
Cesantías		699.901	517.027
Intereses a las cesantías		71.759	36.765
Vacaciones		339.509	86.580
Prima de vacaciones		380.840	152.883
Prima de prima de servicios		267.092	- 12.419
Prima de navidad		39.183	269.022
Bonificaciones	-	69.605	15.748
Aporte riesgos profesionales		36.886	
Total beneficios a los empleados - corto plazo		**1.299.426**	**1.387.552**

BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO	2021	2020
Otros beneficios a los empleados a largo plazo		
Cesantías régimen anterior	663.359	535.282
Cesantías régimen anterior- (Ajuste cesantías mejor valor estimado	522.058	522.057
Total beneficios a los empleados - Largo plazo	**1.185.417**	**1.057.339**

BENEFICIO POSTEMPLEO - PENSIONES	2021	2020
Cálculo actuarial de pensiones actuales	444.325	206.271
Cálculo actuarial de futuras pensiones	3.914.745	3.941.960
Total beneficios postempleo	**4.359.070**	**4.148.231**
Total beneficios a los empleados - Largo plazo más postempleo	**5.544.487**	**5.205.570**

16. Provisiones

Las provisiones de la Empresa comprenden las demandas y litigios en contra que se encuentran como probables y posibles de pérdida; a continuación, se observa el movimiento de la cuenta

Provisiones	16	2021	2020
PASIVOS ESTIMADOS			
Litigios y demandas		239.809	239.808
Provisión para contingencias		282.755	-
Provisión para prestaciones sociales	-	70.476	-
Total Provisiones		**452.088**	**239.808**

17. Patrimonio

Capital suscrito y pagado y reservas

Contribuciones efectivas		
Incapacidades	286	0
Aportes cajas de compensación familiar	53.686	49.859
Aportes seguridad social salud	56.290	9.476
Riesgos profesionales	16.594	38.559
Aportes seguridad social pensiones	157.519	133.535
	284.375	**231.429**

Aportes sobre la nómina		
Aportes I.C.B.F.	20.832	3.646
Aportes al SENA	13.889	2.431
	34.721	**6.077**

20. Otros Ingresos: Cabe destacar que el Ministerio de Hacienda y Crédito Público hizo desembolsos para auxilio de nómina de acuerdo al decreto 639 de 2020 y que en esta relación está en el rubro subvenciones.

Otros ingresos	**20**	**2021**	**2020**
OTROS INGRESOS ORDINARIOS			
Honorarios		-	-
Comisiones		2.497	16.615
Arrendamientos		3.660.597	4.338.177
Sobrantes		395	2.189
RECUPERACIONES		800.828	347.931
Dividendos y participaciones		-	2.868
Otros ingresos ordinarios		-	30.834
EXTRAORDINARIOS			
Recuperaciones		44.931	-

Total otros ingresos	**4.509.248**	**4.738.614**
RECUPERACIONES		
Servicios públicos generales	285.626	256.863
Venta de insumos de aseoP	170.414	102.124
Cuotas de administración - copropiedad	279.182	322.698
Excedentes de Energía	329	
Otras recuperaciones	65.282	- 333.755
	800.833	347.930

21. Gastos de Administración y Otros Gastos

Esta relación configura los Gastos de Administración.

Gastos de administración	**21**	**2021**	**2020**
DE ADMINISTRACIÓN			
Sueldos Y Salarios		2.873.107	1.872.622
Contribuciones Imputadas		34.979	58.656
Contribuciones Efectivas		281.792	381.506
Aportes Sobre La Nómina		56.310	34.918
Prestaciones Sociales		502.072	848.134
Gastos De Personal Diversos		494.305	887.009
Generales		2.686.664	2.932.944
Impuestos, Contribuciones Y Tasas		322.733	564.349
Provisiones, Depreciaciones Y Amortiz		-	
Provisión Para Contingencias		5.901	5.066
Provisión Para Deudores		-	-
Depreciación De Propiedades, Planta Y		333.380	792.002
Amortización De Activos Intangibles		-	86.666

Activos por impuesto a la renta diferidos	7	2021	2020
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS			
Inversiones e instrumentos derivados		66.213	66.212
Cuentas por cobrar		126.261	126.260
Beneficio a empleados		156.618	156.617
Total activos por impuesto a la renta diferidos		**349,092**	**349,089**

Pasivos por Impuestos Corrientes 7

Pasivos por impuestos corrientes	7	2021	2020
RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE T		66.213	66.212
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR		126.261	126.260
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA		156.618	156.617
total pasivos por impuestos corrientes	-	**759.077**	**156.875**

Valores por pagar a favor de terceros al final del periodo contable correspondiente a *Retenciones en la Fuente* practicadas, *Impuesto a la Renta* e *IVA.* Para el año 2021 se tienen valores en exceso que fueron compensados en el mes de julio de 2021 y que hoy son objeto de revisión de saldos anteriores desde la revisoría fiscal y contabilidad de la entidad.

Pasivos por impuesto a la renta diferidos 7

Pasivos por impuestos diferidos	7	2021	2020
PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS		22.443.636	22.443.635
Total pasivos por impuestos diferidos		**22.443.636**	**22.443.635**

www.terminalesmedellin.com
Terminal del Norte
Carrera 64C N° 78 - 580 Local 265N
PBX: 444 80 20 FAX: 260 10 25
informacion@terminalesmedellin.com
Código postal 050034
Nit. 890.919.291-1
Medellín - Colombia

8. Otros Activos

A continuación, se presenta el detalle de los otros activos

Total otros activos	8	2021	2020
OTROS ACTIVOS - CORRIENTE			
Bienes y servicios pagados por anticipado (i)		1.256.109	259.128
Avances y anticipos entregados		-	-
Recursos entregados en administración (ii)		45.315	45.314
Otros activos		**1.301.424**	**304.442**

(i) Corresponde a las diferentes pólizas de seguros tomadas y que se van amortizando en el tiempo.

(ii) Corresponde a contratos de administración delegada para el manejo del servicio de vigilancia con la Empresa de Seguridad Urbana que están en proceso de liquidación.

9. Propiedades y Equipo

A continuación, se presenta el movimiento de las propiedades y equipo:

Propiedades, planta y equipo, neto	9	2021	2020
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			
TERRENOS		24.190.789	24.190.788
Construcciones en curso		12.692.535	14.580.390
Propiedades, planta y equipo en monta		-	-
Propiedades, planta y equipo en trans		-	-
Edificaciones		53.369.052	52.891.372
Maquinaria y equipo		1.572.750	1.492.858
Muebles, enseres y equipo de oficina		393.215	304.830
Equipos de comunicación y computación		7.105.940	5.990.371
Equipos de transporte, tracción y ele		1.449.151	1.443.474
Depreciación acumulada (CR)	-	11.592.448 -	10.778.381
Total propiedades, planta y equipo, neto		**89.180.984**	**90.115.702**

- **Capital suscrito y pagado**

Las acciones comunes son clasificadas como patrimonio por un valor nominal de 1,000 con un total de 23,442,672 acciones suscritas y pagadas. A continuación, se observa el porcentaje de participación por cada uno de los accionistas de la Empresa:

ACCIONISTA	% de Participación	2021	2020
Municipio de Medellín	91,92%	21.548.504	21.548.504
Departamento de Antioquia	4,58%	1.073.674	1.073.674
Fondo de Pasivo de Ferrocarriles Nacionales	1,56%	365.706	365.706
Patrimonio FAP- Corfitransporte	1,38%	323.509	323.509
Edatel E.S.P. S.A.	0,46%	107.836	107.836
Ministerio de Transporte	0,10%	23.443	23.443
Total Capital Suscrito y Pagado	**100%**	**23.442.672**	**23.442.672**

- **Reservas**

DETALLE	2021	2020
Legal (i)	9.467.113	6.981.218
Fiscal (ii)		2.296.367
Ocasional (iii)	12.859.108	11.153.361
Total Reservas	**22.326.221**	**20.430.946**

(i) Las leyes colombianas requieren que la Empresa reserve cada año el 10% de sus utilidades después de impuestos hasta completar por lo menos el 50% del capital suscrito. La ley prohíbe la distribución de esta reserva durante la existencia de la empresa, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas.

(ii) Reserva para depreciación diferida, artículo 130 del Estatuto Tributario, está constituida por el 70% de la depreciación solicitada en exceso a partir del año 1986 para fines tributarios. La reserva no es distribuible, pero podrá disminuirse en años futuros cuando la depreciación fiscal sea menor que la registrada. Esta reserva podrá ser capitalizada según lo establecido por el artículo 6 de la Ley 49 de 1990, caso en el cual no constituye ni renta ni ganancia ocasional para los accionistas y con su capitalización se entiende cumplida la obligación de mantenerla como utilidad no distribuible. A partir del año 2012, si bien ha constituido la reserva por ley. La empresa optó deducir únicamente por concepto de depreciación los valores contables, de tal forma que no se han generado diferencias temporales que a su vez generen el registro de impuesto de renta diferido.

(iii) Incluyen las reservas para futuros ensanches y para reposición de activos, las cuales han sido constituidas por disposición de la asamblea General de Accionistas con fines

específicos. Estas reservas no tienen ninguna restricción y se encuentran a disposición de la Asamblea General de Accionistas.

DETALLE 17	2021	2020
PATRIMONIO		
PATRIMONIO INSTITUCIONAL		
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	23.442.672	23.442.672
Capital autorizado	26.000.000	26.000.000
Capital por suscribir (Db)	- 2.557.328	-2.557.328
PRIMA EN COLOCACIÓN DE ACCIONES.	3.872.075	3.872.075
Prima en colocación de acciones	3.872.075	3.872.075
RESERVAS	22.326.221	20.430.948
Reservas de ley	9.467.113	9.277.585
Reservas ocasionales	12.859.108	11.153.363
IMPACTOS POR LA TRASICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	69.986.187	69.986.187
GANANCIAS O PÉRDIDAS EN INVERSIONES -	419.550	279.200
Utilidades o excedentes acumulados	419.550	279.200
GANANCIAS O PÉRDIDAS POR BENEFICIOS DE PLANES A EMPLEADOS	675.721	675.751
Ganancias o pérdidas actuariales por planes de beneficios Post-empleo	675.721	675.721

18. Ingresos de actividades ordinarias

A continuación, se presenta el detalle de los ingresos de actividades ordinarias. Cabe destacar que el Ministerio de Hacienda y Crédito Público hizo desembolsos para auxilio de nómina de acuerdo al decreto 639 de 2020 y que en esta relación está en el rubro subvenciones.

Ingresos de actividades ordinarias	17	2021	2020
VENTA DE SERVICIOS			
SERVICIOS DE TRANSPORTE			
Servicio de terminales de transporte		7.116.061	4.293.807
Otros servicios			
Administración de proyectos		1.043.046	1.107.581
Servicios de parqueadero		924.973	838.873
Otros servicios		2.446.015	1.532.818

Suvenciones	44.118	116.532
Total ingresos de actividades ordinarias	**11.574.213**	**7.889.611**

SERVICIO DE TERMINALES DE TRANSPORTE	2021	2020
Tasa de uso buses y microbuses	6.736.355	3.897.623
% de alcoholimetría Compensación gastos de administración y operación por recaudo de ADITT	379.707	396.185
	7.116.062	**4.293.808**

Otros servicios	2021	2020
Servicios sanitarios	1.084.803	725.997
Servicios sanitarios a empresas	1.478	1.585
Servicio de grúa	1.183.841	380.471
Servicio de grúa	-	360.177
Servicio de hosting	175.897	64.588
	2.446.019	1.532.818

19. Costos de Prestación de Servicios

Así se comportaron los costos de prestación de servicios

Costo de prestación de servicios	19	2021	2020
SERVICIO DE TERMINAL DE TRANSPORTE TE			
Materiales		-	19.718
Generales		3.082.322	5.268.356
Sueldos y salarios		1.774.920	2.337.777
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		-	6.698
Contribuciones efectivas		284.372	231.429
Aportes sobre la nómina		34.719	6.076
Depreciación y amortización		388.936	994.809

Impuestos	-	661.624
Total costo de prestación de servicios	**5.565.269**	**9.526.487**

Generales		
administración copropiedad	1.028.979	1.159.560
Vigilancia	-	1.180.979
Mantenimiento	525.465	887.800
Servicios públicos	864.879	633.569
Arrendamiento	296	56.465
Servicio de guras para remplazar las propias	-	20.180
Servicio de aseo	662.707	1.085.418
Comisiones, honorarios y servicios	-	202.373
Campañas de bienestar con los conductores	-	42.012
	3.082.326	**5.268.356**

Sueldos y salarios		
Sueldos del personal	90.393	996.529
Horas extras, festivos y recargos	6.947	112.571
Honorarios	-	37.709
Prima de vacaciones	158	44.290
Prima de navidad	345	114.853
Vacaciones	70.715	49.536
Bonificación por recreación	17	4.888
Auxilio de transporte	1.232	31.446
Cesantías	41.062	178.776
Intereses a las cesantías	4.902	10.974
Dotación suministro a trabajadores	-	9.584
Contratos de personal temporal	1.518.711	707.510
Prima de servicios	40.448	39.110
	1.774.930	**2.337.776**

Total gastos de administración	7.591.243	8.463.872

22. Otros gastos

Otros gastos	22	2021	2020
Financieros		125.337	7.804
Otros Gastos Ordinarios		-	738
Extraordinarios		1.740	682
Total otros gastos		127.077	9.224

23. Ingresos financieros

A julio 30 de 2021, estos fueron los Ingresos Financieros

Ingresos financieros	23	2021	2020
FINANCIEROS			
Intereses por depósitos en instituciones financiera		42.116	106.066
Ganancia por derechos en fideicomiso		-	279.631
Intereses de mora		302.353	33.251
Ingresos financieros		344.469	418.948

RICHARD ALBERTO SERNA AMAYA
Gerente General

LILIANA MARIA ARTEAGA RESTREPO
Contadora Público
Tarjeta Profesional 153637 - T