



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.
MOVILIDAD
Metro de Bogotá S.A.

EMPRESA METRO DE BOGOTÁ S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

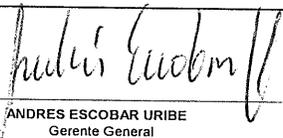
Período terminado el 31 de julio de 2018
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Descripción	31-jul-18	31-jul-17
ACTIVO		
Activo corriente		
Efectivo y equivalentes al efectivo	6.560.414.824	5.937.704.806
Caja	8.500.000	0
Depósitos en instituciones financieras	6.551.914.824	5.937.704.806
Cuentas por cobrar	15.805.894	0
Otras cuentas por cobrar	15.805.894	0
Préstamos por cobrar	0	0
Préstamos concedidos	0	0
Otros activos	1.380.115.641.648	0
Bienes y servicios pagados por anticipado	194.461.518	0
Avances y anticipos entregados	0	0
Impuesto a las ganancias corriente	0	0
Recursos entregados en administración	1.379.921.180.130	0
Total activo corriente	1.386.691.862.366	5.937.704.806
Activo no corriente		
Propiedad, planta y equipo	23.846.704.079	0
Otras construcciones en curso	23.799.549.106	0
Maquinaria y equipo	2.023.000	0
Equipos de comunicación y computación	50.855.720	0
Equipos de transporte, tracción y elevación	58.943.699	0
Depreciación acum. Prop, planta y eq. (CR)	-64.667.446	0
Otros activos	128.342.855	9.142.084
Impuesto a las ganancias diferido	24.372.980	0
Activos intangibles	241.600.973	0
Amortización acumulada de activos intangibles (CR)	-137.631.098	9.142.084
Total activo no corriente	23.975.046.934	9.142.084
Total activo	1.410.666.909.300	5.946.846.890

Cuentas de orden deudoras	0	0
Otras cuentas deudoras de control	0	286.107.380
Deudoras de control por contra (cr)	0	-286.107.380

Descripción	31-jul-18	31-jul-17
PASIVO		
Pasivo corriente		
Cuentas por pagar	607.523.337	137.494.213
Adquisición de bienes y servicios nacionales	275.798.281	8.390.035
Descuentos de nómina	63.305.633	1.500.000
Retención en la fuente e impuesto de timbre	78.800.683	23.392.371
Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	0	0
Otras cuentas por pagar	189.618.740	104.211.807
Beneficios a empleados	1.228.251.177	340.576.202
Beneficios a empleados a corto plazo	1.228.251.177	340.576.202
Total pasivo corriente	1.835.774.514	478.070.415
Total pasivo no corriente	0	0
Total pasivo	1.835.774.514	478.070.415
PATRIMONIO		
Patrimonio Institucional		
Capital autorizado	8.000.000.000	8.000.000.000
Capital por suscribir (DB)	-4.000.000.000	-4.000.000.000
Capital suscrito y pagado	4.000.000.000	4.000.000.000
Reserva Legal	2.000.000.000	0
Reserva Especial	1.053.187.769.000	0
Utilidades o exedentes acumulados	7.723.313.334	0
Utilidad del ejercicio	341.920.052.453	1.468.776.475
Total patrimonio	1.408.831.134.787	5.468.776.475
Total pasivo mas patrimonio	1.410.666.909.300	5.946.846.890

Cuentas de orden acreedoras	0	0
Otras cuentas acreedoras de control	155.098.602.674	37.783.084.425
Acreedoras de control por contra (db)	-155.098.602.674	-37.783.084.425


ANDRES ESCOBAR URIBE
Gerente General

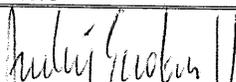

CAROLINA OLARTE CASTELLANOS
Contadora
TP 124.854 -T


GLORIA CRISTINA OROZCO GIL
Gerente Administrativa y Financiera


FABIAN ANDRES ROMERO ACOSTA
Revisor Fiscal
NEXIA M&A INTERNATIONAL S.A.S.
TP 118.310 -T

EMPRESA METRO DE BOGOTÁ S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
 Periodo terminado el 31 de julio de 2018
 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

	<u>31-jul-18</u>	<u>31-jul-17</u>
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		
Subvenciones		
Subvención por recursos transferidos por el gobierno	309.603.372.000	3.800.000.000
Otras Subvenciones	43.767.475.092	0
(1) Total transferencias y subvenciones	<u>353.370.847.092</u>	<u>3.800.000.000</u>
MENOS: GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN		
Administración y operación		
Sueldos y salarios	10.096.814.740	2.520.007.887
Contribuciones imputadas	2.521.225.008	939.293.859
Contribuciones efectivas	13.810.584	0
Aportes sobre la nomina	802.050.918	270.186.677
Prestaciones sociales	151.979.700	51.366.800
Gastos de personal diversos	1.778.695.064	584.405.760
Generales	1.195.184.759	31.600.000
Impuestos, contribuciones y tasas	3.599.206.285	634.996.668
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	34.662.422	8.158.123
Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	75.925.099	0
Amortización de activos intangibles	10.054.051	0
Amortización de activos intangibles	65.871.048	0
(2) Total gastos de administración y operación	<u>10.172.739.839</u>	<u>2.520.007.887</u>
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		
Subvenciones		
Otras Subvenciones	1.468.519.774	0
(3) Total transferencias y subvenciones	<u>1.468.519.774</u>	<u>0</u>
(4) RESULTADO OPERACIONAL (1-2-3)	<u>341.729.587.479</u>	<u>1.279.992.113</u>
MAS: INGRESOS NO OPERACIONALES		
Financieros		
Ingresos diversos	214.200.903	188.782.563
	3.003.632	2.962
(5) Total Ingresos no operacionales	<u>217.204.535</u>	<u>188.785.525</u>
MENOS: EGRESOS NO OPERACIONALES		
(6) Gastos diversos	<u>6.720</u>	<u>1.163</u>
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (4+5-6)	<u>341.946.785.294</u>	<u>1.468.776.475</u>
Impuesto a las ganancias corriente	26.732.841	0
(I) RESULTADO NETO	<u>341.920.052.453</u>	<u>1.468.776.475</u>
(II) OTRO RESULTADO INTEGRAL	<u>0</u>	<u>0</u>
RESULTADO DEL EJERCICIO	<u>341.920.052.453</u>	<u>1.468.776.475</u>


 ANDRES ESCOBAR URIBE
 Gerente General


 CAROLINA OLARTE CASTELLANOS
 Contadora
 TP 124.854 - T

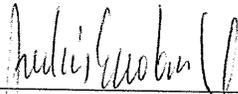

 GLORIA CRISTINA OROZCO GIL
 Gerente Administrativa y Financiera

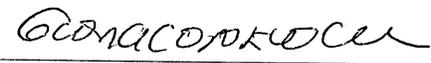

 FABIAN ANDRES ROMERO ACOSTA
 Revisor Fiscal
 NEXIA M&A INTERNATIONAL S.A.S.
 TP 118.310 - T



EMPRESA METRO DE BOGOTÁ S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 Periodos contables terminados a 31 de julio de 2017 y 31 de julio 2018
 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Capital autorizado	Capital por suscribir (DB)	Capital pagado	Reserva legal	Reserva Especial	Resultados de ejercicios anteriores	Resultados del ejercicio	Total patrimonio
Saldo al 31 de diciembre de 2016	8.000.000.000		0	0	0	0	0	0
Capital autorizado	8.000.000.000	0	0	0	0	0	0	8.000.000.000
Capital por suscribir (DB)	0	-4.000.000.000	0	0	0	0	0	-4.000.000.000
Capital suscrito y pagado	0	0	4.000.000.000	0	0	0	0	4.000.000.000
Resultado del periodo a 31 de julio 2017	0	0	0	0	0	0	1.468.776.475	1.468.776.475
Apropiación de reservas para futuras inversiones	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo al 31 de julio de 2017	8.000.000.000	-4.000.000.000	4.000.000.000	0	0	0	1.468.776.475	5.468.776.475
Capital autorizado	0	0	0	0	0	0	0	0
Capital por suscribir (DB)	0	0	0	0	0	0	0	0
Capital suscrito y pagado	0	0	0	0	0	0	0	0
Resultado a 31 diciembre 2017	0	0	0	0	0	0	1.061.442.305.859	1.061.442.305.859
Apropiación del resultado periodo 2017	0	0	0	2.000.000.000	1.053.187.769.000	7.723.313.334	-1.062.911.082.334	0
Resultado del ejercicio 2018	0	0	0	0	0	0	341.920.052.453	341.920.052.453
Saldo al 31 de julio de 2018	8.000.000.000	-4.000.000.000	4.000.000.000	2.000.000.000	1.053.187.769.000	7.723.313.334	341.920.052.453	1.408.831.134.787


 ANDRES ESCOBAR URIBE
 Gerente General


 GLORIA CRISTINA OROZCO GIL
 Gerente Administrativa y Financiera


 CAROLINA OLARTE CASTELLANOS
 Contadora
 TP 124.854 -T


 FABIAN ANDRES ROMERO ACOSTA
 Revisor Fiscal
 NEXIA M&A INTERNATIONAL S.A.S.
 TP 118.310 -T



EMPRESA METRO DE BOGOTÁ S.A
NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES
MES TERMINADO AL 31 DE JULIO DE 2018

En virtud del cierre mensual de los Estados Financieros se presenta el informe financiero y contable del periodo correspondiente al mes de julio de 2018, revelando en forma detallada las partidas más representativas que afectan el periodo contable.

1. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

La desagregación del efectivo y equivalentes al efectivo presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de julio de 2018, es la siguiente:

Cifras en pesos Col (\$)			
Detalle	Saldo 31-07-2018	Saldo 31-07-2017	Variación \$ (4)
1. Efectivo			
Caja			
Caja Menor (1)	8.500.000	0	8.500.000
Depósitos en Instituciones Financieras			
<i>Banco DAVIVIENDA Cta. Cte. 6749 (2)</i>	6.551.914.824	5.937.704.806	614.210.018
2. Equivalente al efectivo (de uso restringido)			
Recursos entregados en administración			
<i>Distrito Capital - Dirección Distrital de Tesorería (3)</i>	1.337.634.352.606	0	1.337.634.352.606
Banco DAVIVIENDA 006000958931	939.254.464.393	0	939.254.464.393
Banco SUDAMERIS S.A 91000010060	198.379.888.213	0	198.379.888.213
Banco POPULAR S.A 220	200.000.000.000	0	200.000.000.000
Total efectivo y equivalentes al efectivo	1.344.194.767.430	5.937.704.806	1.338.257.062.624

(1) Representa la constitución y funcionamiento de la caja menor, aprobada mediante resolución No 004 de 2018 del 23 enero de 2018 por un monto de \$30.000.000, modificada por la resolución 47 del 1 de junio de 2018 disminuyendo la cuantía a \$8.500.000. Durante el mes de julio 2018, se legalizaron gastos de caja menor por valor de \$1.487.663.



- (2) Corresponde al depósito en efectivo en la cuenta corriente No 0060 6999 6749 del Banco Davivienda; dichos recursos están disponibles para atender las obligaciones que surgen en desarrollo de los gastos de funcionamiento de la empresa.
- (3) Los recursos entregados en administración a la Tesorería Distrital, son recursos transferidos a la EMB en cumplimiento del Convenio Nación-Distrito como aporte para cofinanciación del proyecto que tiene como objeto la construcción de la "Primera Línea del Metro de Bogotá – PLMB". Tales recursos están disponibles pero solo se pueden destinar al cumplimiento de obligaciones que se deriven de la ejecución del Proyecto PLMB y están depositados a la vista en instituciones financieras. La empresa tiene el control sobre los mismos por lo tanto se reconoce y revela el saldo de estos recursos en el Grupo 19 Otros activos – Cuenta 19080101, por tratarse de dineros que, independientemente que estén disponibles, solo se podrán utilizar cuando se devenguen obligaciones que surjan de la ejecución de este proyecto.

Para el periodo del presente informe se desembolsaron obligaciones por valor de \$98.512.984, los cuales fueron desembolsados desde la cuenta de ahorros del Banco Davivienda No 0060 0095 8931, la cual está en calidad de administración por la Dirección Distrital de Tesorería:

Cifras en pesos Col (\$)

Fecha Desembolso	Tercero	Contrato / Convenio	Concepto	Valor
6/07/2018	Laminados y Perfilados Ltda	001-2017	Arrendamiento Bodega Muestras Pago No 16	26.953.675
6/07/2018	Pricewaterhousecoopers	029-2018	Servicios Especializados Pago N° 4	24.845.100
6/07/2018	Alejandro Atuesta Meneses	026-2018	Servicios Especializados Pago N° 3	16.630.118
19/07/2018	Metro de Bogotá S.A.	N/A	Retenciones en la fuente para declarar	3.130.416
26/07/2018	Laminados y Perfilados Ltda	001-2017	Arrendamiento Bodega Muestras Pago No 17	26.953.675
Total Pagos Recursos Convenio Cofinanciación – Distrito				98.512.984

- (4) La variación respecto al mismo periodo del año 2017, obedece a los aportes ordinarios para gastos de funcionamiento que efectúa la Secretaria de Hacienda Distrital, así como los aportes en dinero realizados por el Distrito en virtud del convenio de Cofinanciación para la construcción de la primera línea del metro de Bogotá (PLMB), los cuales se realizaron, así:



- Por valor de \$1.053.187.769.140 se efectúa el primer pago de la vigencia 2017.
- Por valor de \$302.603.372.000 corresponde a la primera cuota del primer semestre 2018.

Las cuentas contables reportadas como efectivo y equivalentes, son debidamente conciliadas a la fecha del periodo del presente informe financiero y contable. Estas se efectúan con el formato GF-FR-001 Versión 01 y hacen parte de los Estados Financieros del periodo.

2. Propiedades, planta y equipo

La desagregación de las propiedades, planta y equipo que se presentan en el estado de situación financiera individual a 31 de julio del año 2018, es la siguiente:

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo 31-07-2018	Saldo 31-07-2017	Variación \$
Construcciones en Curso	23.799.549.106	0	23.799.549.106
Otras construcciones en curso	23.799.549.106	0	23.799.549.106
Maquinaria y equipo	2.023.000	0	2.023.000
Otra maquinaria y equipo	2.023.000	0	2.023.000
Equipos de comunicación y computación	50.855.720	0	50.855.720
Equipo de comunicación	25.116.020	0	25.116.020
Equipo de computación	25.739.700	0	25.739.700
Equipos de transporte, tracción y elevación	58.943.699	0	58.943.699
Terrestre	58.943.699	0	58.943.699
Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo (CR)	-64.667.446	0	-64.667.446
Maquinaria y equipo	-2.023.000	0	-2.023.000
Equipos de comunicación y computación	-50.855.720	0	-50.855.720
Equipos de transporte, tracción y elevación	-11.788.726	0	-11.788.726
Total Propiedades, planta y equipo	23.846.704.079	0	23.846.704.079

2.1. Conciliación de los valores en libros

El detalle de las transacciones de propiedad, planta y equipo presentadas a julio 31 de 2018, es el siguiente:



Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo en libros 31/07/2017	(+) Compras efectuadas	Convenio FDN 1880 de 2014	Depreciación del Periodo	Saldo en libros 31/07/2018
Construcciones en Curso	0	0	23.799.549.106	0	23.799.549.106
Otras construcciones en curso (1)	0	0	23.799.549.106	0	23.799.549.106
Maquinaria y equipo (2)	0	2.023.000	0	2.023.000	0
Otra maquinaria y equipo	0	2.023.000	0	2.023.000	0
Equipos de comunicación y computación (2)	0	50.855.720	0	50.855.720	0
Equipo de comunicación	0	25.116.020	0	25.116.020	0
Equipo de computación	0	25.739.700	0	25.739.700	0
Equipos de transporte, tracción y elevación (3)	0	58.943.699	0	11.788.726	47.154.973
Terrestre	0	58.943.699	0	11.788.726	47.154.973
Total Propiedades, planta y equipo	0	111.822.419	23.799.549.106	64.667.446	23.846.704.079

(1) **Construcciones en Curso**, corresponde al reconocimiento de los recursos legalizados en virtud del cumplimiento del convenio 1880 de 2014, los cuales cumplen con las condiciones esenciales para el reconocimiento como un activo para la EMB, de acuerdo con lo establecido en las políticas contables y lo señalado por la CGN en el Marco normativo contable para empresas que no cotizan en el mercado público de valores, ni captan o administran recursos del público.

Las erogaciones destinadas a la ejecución del convenio FDN 1880 de 2014 son controlados por la EMB S.A. y se espera obtener beneficios económicos futuros. El flujo de las erogaciones posee costo o valor de tal forma que puede medirse con fiabilidad.

De conformidad con lo anterior, hace parte del costo de los activos de la empresa, los siguientes conceptos registrados en la contabilidad:

- a. Todos los estudios que deban realizarse, entre otros aspectos, para definir el modelo transaccional, incluida la determinación de la estructura de financiación; los estudios enfocados en el análisis de la viabilidad legal, definición del modelo transaccional y modelo contractual; los estudios relativos a la ingeniería de valor realizados con el objetivo alcanzar un incremento de la relación entre el



rendimiento, la calidad y la funcionalidad del sistema y sus costos de implementación, operación y mantenimiento; el estudio comparativo de ejecución por tramos y tipologías de la PLMB; Estudio de factibilidad de alternativas para la ubicación de estaciones, patios, patio taller, entre otros.

- (2) **Las cuentas contables que representan la Maquinaria y equipo y Equipo de comunicación y cómputo**, presentan un saldo en cero (\$0), en atención a la política contable de materialidad definidas en las políticas contables. Las compras de bienes considerados de menor cuantía, se reconocen como activos y se deprecian en el periodo contable en el cual fueron adquiridos. Para el mes de julio se efectuó la entrada de almacén de una impresora Láser H.P cuyo costo de adquisición es de \$3.177.300. Esta fue destinada para uso de los funcionarios de la Contraloría de Bogotá, ubicados en la sede Administrativa de la EMB.

A continuación se detalla los activos registrados en la cuenta contable:

Cifras en pesos Col (\$)		
Activos	Cantidad	Valor
Maquinaria y Equipo		
Aire Acondicionado	1	2.023.000
Equipo de Comunicación		
Switch	3	25.116.020
Equipo de Computo		
UPS	1	22.562.400
Impresora H.P Laserjet	1	3.177.300
Total Maquinaria y Equipo y Equipo de comunicación y cómputo	6	52.878.720

- (3) **Equipos de transporte, tracción y elevación**, comprende un vehículo de Marca Ford Ecoesport con placa OKZ 824, adquirido por la Empresa para el óptimo desarrollo de las actividades administrativas, principalmente en el traslado oportuno de los funcionarios y el cumplimiento de los compromisos en las diversas zonas de influencia del proyecto y entidades del Distrito. La vida útil estimada, de acuerdo con las políticas contables de la empresa, es de cinco (5) años.

Durante el periodo contable informado no se presentó baja en cuentas por ningún concepto y tampoco se presentaron pérdidas por deterioro de los bienes.



3. Otros Activos

3.1. Desagregación de los otros activos

La desagregación de los saldos clasificados en el Grupo 19 - Otros activos, presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de julio de 2018, es la siguiente:

DETALLE	Cifras en pesos Col (\$) VALOR
Bienes y servicios pagados por anticipado (1)	194.461.518
Seguros	190.780.130
Mantenimiento	3.681.388
Anticipos o saldos a favor por impuestos y contribuciones (2)	24.372.980
Anticipo de Impuesto Sobre la Renta	7.665.000
Retención en la fuente	16.707.980
Recursos entregados en administración	1.379.921.180.130
Aportes Cofinanciación DC-SDH-DDT (3)	1.337.634.352.606
Banco Davivienda 006000958931	939.254.464.393
Banco Sudameris S.A 91000010060	198.379.888.213
Banco popular S.A. 220	200.000.000.000
Otros Recursos entregados en administración	
IDU convenio 1021/2017 Gestión predial (4)	5.719.605.228
FDN 1880/2014 Modificación 5 Adición 2 Estructuración Integral	36.371.022.296
IPES convenio 33/2017 Plan Ocupantes del Espacio (5)	196.200.000
Activos intangibles (4)	103.969.875
Licencias	241.600.973
Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-137.631.098
Total Otros Activos	1.380.243.984.503

(1) Bienes y servicios pagados por anticipado. El saldo reportado por este concepto representa el saldo pendiente de amortizar de las pólizas de responsabilidad civil, infidelidad y riesgos financieros y daños materiales obtenidas en el periodo contable informado. A su vez se registra el valor pagado por concepto del mantenimiento del vehículo de la Empresa detallado



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.
MOVILIDAD
Metro de Bogotá S.A.

en Equipo de Transporte por un periodo de cuatro años el cual se amortiza de forma mensual.

- (2) **Anticipos o saldos a favor por impuestos y contribuciones.** Corresponde al anticipo incluido en la declaración de renta del año 2017, conforme al Art 807 del Estatuto tributario, el cual se deduce del impuesto de renta de la vigencia 2018.

A su vez incluye las retenciones practicadas por la Entidad Financiera Davivienda a los Rendimientos Financieros generados en la cuenta corriente de la Empresa, y las autorretenciones a título de renta declaradas mensualmente por la Empresa ante la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN, en virtud del Decreto 2201 de 2016.

- (3) **Aportes Distrito Capital - Cofinanciación PLMB.** Corresponde a recursos entregados transferidos por el Distrito Capital - Secretaría Distrital de Hacienda en desarrollo del Convenio Nación-Distrito, como aporte para cofinanciación del proyecto que tiene como objeto la construcción de la "Primera Línea del Metro de Bogotá – PLMB".

Estos recursos, de conformidad con lo acordado en el Convenio Interadministrativo Nación-Distrito Capital, se entregaron en administración a la SDH- Dirección Distrital de Tesorería DDT, dependencia que los depositó en instituciones financieras y se encuentran a disposición de la EMB bajo el control legal de esa Dirección, que actúa como agente de la EMB, pues atiende instrucciones de la empresa respecto de su colocación o de la utilización futura, teniendo en cuenta que solo pueden utilizarse para atender obligaciones en desarrollo del Proyecto PLMB. En el mes de julio de 2018, se autorizaron desembolsos de estos recursos por valor de \$98.512.984. En el numeral 3 del punto 1 Efectivos y equivalentes de efectivo se detallan los pagos efectuados por la Empresa.

Con independencia de que los recursos fueron clasificados como "otros activos", dado que se entregaron en administración; se consideran efectivo equivalentes al efectivo (**Numeral 1**), por cuanto están disponibles en depósitos a la vista.

Por tratarse de transferencias del nivel central, en atención a lo dispuesto en el Estatuto presupuestal del Distrito Capital los rendimientos financieros generados de estos recursos no son reconocidos por la EMB, por lo tanto se reintegran a la Secretaria Distrital de Hacienda.



Carrera 7 No.71-52 Torre A Of. 902
Bogotá, Colombia
Código Postal: 110231
Tel: (+571) 5 553333
www.metrodebogota.gov.co
Info línea 195

Página 7 de 28

**BOGOTÁ
MEJOR
PARA TODOS**



(4) **Convenio IDU-EMB Gestión predial.** Recursos entregados al IDU por la EMB en cumplimiento de lo pactado en el Convenio No 1021 de 2017, para ejecutar la gestión predial del Proyecto PLMB. En cumplimiento de la cláusula cuarta del convenio, el IDU presenta informe mensual a 31 de julio de 2018 sobre la gestión realizada, reportando pagos por valor de \$138.855.077, así:

- Servicios Públicos (Energía) por valor de \$1.271.210
- Honorarios Contratistas por valor de \$75.800.000
- Avalúos Comerciales por valor de \$61.783.867

Los pagos legalizados de costos indirectos asociados al proyecto de gestión predial, están acumulados y conciliados entre las partes. A la fecha se han legalizados pagos por \$668.234.118.

(5) **Convenio 1880/2014 FDN,** refleja los recursos cedidos a la EMB, en marco del convenio. Durante el 2018 se han efectuado las siguientes adiciones del convenio entregando así recursos a la FDN por valor de \$17.871.616.084:

- Modificación 5 y la adición No 2 del convenio 1880 de 2014 de la FDN, en la cláusula segunda se establece el pago de \$1.565.091.819 para ejecutar el plazo restante de la subfase 2 y 3 de la fase 2 del convenio. Este valor incluye todos los costos directos, indirectos, impuestos, gravámenes, tasas a que haya lugar.
- Cláusula Octava de la Modificación No. 6 al Convenio Interadministrativo 1880 de 2014, que contempla un primer desembolso por parte de la EMB a favor de la FDN, por la suma de dieciséis mil trescientos seis millones quinientos veinticuatro mil doscientos sesenta y cinco pesos m/cte \$16.306.524.265.

(6) **Recursos entregados al IPES en desarrollo del convenio 33/2017,** destinados a la ejecución del Plan de Ocupación del Espacio Público.

(7) **Activos intangibles.** Representados por las licencias adquiridas por la Empresa, tales como Project 2016 SNGL OLP NL, ArcGis Desttop Standard, Access 2016, Autodesk AutoCAD 2018, Adobe Creative Cloud, Adobe VIP 6.0 Government, Autodesk Revit 2019, Autodesk Collection y Licencias PTV Vissim y Viswalk; las cuales se amortizan en el mismo periodo en el que se adquieren conforme las políticas contables adoptadas por la Empresa, por tratarse de activos intangibles de menor cuantía.



3.2. Conciliación de los valores revelados en el Estado de Situación Financiera

Cifras en pesos Col (\$)

DETALLE	Saldo inicial 31-07-2017 (1)	Aumentos (2)	Disminución (Salidas) (3)	Saldo final 31-07-2018
Bienes y servicios pagados por anticipado (4)	0	767.358.218	572.896.700	194.461.518
Seguros	0	762.449.618	571.669.488	190.780.130
Mantenimiento	0	4.908.600	1.227.212	3.681.388
Avances y anticipos entregados	0	56.855.541	56.855.541	0
Avances para viáticos y gastos de viaje	0	56.855.541	56.855.541	0
Anticipos o saldos a favor por impuestos y contribuciones (5)	9.142.084	32.841.033	17.610.137	24.372.980
Anticipo de Impuesto Sobre la Renta	0	7.665.000	0	7.665.000
Retención en la fuente	9.142.084	25.176.033	17.610.137	16.707.980
Recursos entregados en administración	0	1.424.014.271.662,00	44.093.091.532,00	1.379.921.180.130,00
Aportes Cofinanciación DC-SDH-DDT (6)	0	1.355.791.141.140	18.156.788.534	1.337.634.352.606
Banco Davivienda 006000958931	0	955.791.141.140	16.536.676.747	939.254.464.393
Banco Sudameris S.A 91000010060	0	200.000.000.000	1.620.111.787	198.379.888.213
Banco popular S.A. 220	0	200.000.000.000	0	200.000.000.000
Otros Recursos entregados en administración	0	6.584.039.346	668.234.118	42.286.827.524
IDU convenio 1021/17 Gestión predial (7)	0	6.387.839.346	668.234.118	5.719.605.228
FDN 1880/2014 Modificación 5 Adición 2 Estructuración (8)	0	61.639.091.176	25.268.068.880	36.371.022.296
IPES convenio 33/17 Plan Integral Hab Calle (9)	0	196.200.000	0	196.200.000
Activos intangibles	0	241.600.973	-137.631.098	103.969.875
Licencias (10)	0	241.600.973	-137.631.098	103.969.875
Total Otros Activos	9.142.084	1.425.112.927.427	44.878.085.008	1.380.243.984.503

- (1) Saldo Inicial.** Para efectos de la conciliación se señala el saldo inicial, los saldos de contabilidad a 31 de julio de 2017. Por tanto, en la columna de “aumentos”, “disminución” y “amortización” se muestran los registros débitos y créditos. durante el periodo comparativo 2017 – 2018.
- (2) Aumentos:** corresponde a los valores entregados por la EMB, que están representados en recursos tangibles e intangibles, los cuales están asociados a la gestión administrativa.
- (3) Disminuciones.** Comprende las amortizaciones reconocidas como gastos del periodo como resultado del consumo de los beneficios económicos de bienes y



servicios pagados por anticipado, como de anticipos para viáticos y la legalización de convenios.

- (4) **Movimiento débito y crédito por concepto de seguros pagados por anticipado.** Durante el periodo contable se efectuó el pago las pólizas de responsabilidad civil, infidelidad y riesgos financieros y daños materiales, efectuado en el periodo por valor de \$762.449.618, de los cuales se reconocieron como gastos del periodo 2017 un valor de \$158.640.312, y en el año 2018 \$413.029.176 quedando pendiente de consumir beneficios económicos por valor de \$190.780.130.

En cuanto al rubro de mantenimiento, el valor pendiente por consumir es de \$3.681.388, valor que será amortizado en su totalidad para agosto del año 2021.

- (5) **Anticipos o saldos a favor por impuestos y contribuciones.** Durante el periodo evaluado se presentan los siguientes movimientos: i) Disminución por valor de \$17.610.137, descontados en la declaración del impuesto de renta de la vigencia 2017, ii) Retenciones en la fuente por valor de \$22.593.604 practicadas por la Entidad Financiera Davivienda a los Rendimientos Financieros generados en la cuenta corriente, iii) Incremento por la constitución del anticipo del impuesto de renta para el año gravable 2018 por valor de \$7.665.000, de conformidad con el artículo 807 del Estatuto Tributario y iv) la autoretención según decreto 2201 de 2016 por valor de \$2.582.429.
- (6) **Recursos entregados en administración - Aportes Cofinanciación DC-SDH-DDT.** Producto de las obligaciones comprometidas para el proyecto de la “Primera Línea del Metro de Bogotá – PLMB”, se han efectuado pagos por valor de \$18.156.788.534 siendo el más representativo el giro a la Financiera de Desarrollo Nacional - FDN de la modificación 6 al Convenio 1880 de 2014 por \$16.306.524.265.
- (7) **Recursos entregados en administración - Convenio EMB-IDU 1021 de 2017.** Al corte del mes de julio de 2018 se presenta una disminución de \$668.234.118, correspondiente a los costos incurridos y legalizados por el IDU, en marco del convenio 1021 de 2017. La ejecución se detalla así:
- Logística: \$ 10.051.252
 - Prestación de servicios profesionales: \$511.856.669
 - Avalúos Comerciales: \$146.326.197
- (8) **Recursos entregados en administración - Convenio EMB- FDN 1880/2014** integra el total del convenio 1880 una vez reconocido los valores capitalizables



derivados del mismo, incluyendo la **Modificación 5 Adición 2**, corresponde modificación y adición del convenio, el cual incluye actividades a la subfase 2 y la **Modificación 6 realizadas en 2018**, la ejecución del convenio se detalla así:

Aportes		
Entidad	Fase	Valor Girado
IDU	1	1.650.000.000
IDU	2	6.000.000.000
TRASMILENIO	2	38.033.390.762
Recursos Entregados		45.683.390.762
EMB	Subfase 2 Y 3	1.565.091.819
EMB	Subfase 4 de Fase 2	16.306.524.265
Total Convenio		63.555.006.846
Giros Efectuados y Legalizados por la FDN		27.183.984.550
Total Pendiente de Girar		36.371.022.296

(9) **Recursos entregados en administración - Convenio EMB-IPES 033 de 2017**, integra los recursos entregados por la Empresa con el fin de anuar esfuerzos técnicos, administrativos y financieros para formular e implementar el Plan Integral para ocupantes del Espacio Público del Proyecto PLMB.

(10) **Licencias:** integra las licencias adquiridas dentro de los contratos 059-2017 (Mínima cuantía) Green Fon Group SAS y el Anexo 6 del contrato 004-2017 con la empresa ETB E.S.P, los contratos 038-2018 suscrito con DCV Consultores Colombia S.A.S y el 040-2018 suscrito con UNIPLES S.A.

Detalle	Cifras en pesos Col (\$)	
	Cantidad	Valor
Licencias de Acrobat	3	8.172.150
Access 2016 OLP NL Gov	1	662.234
ArcGis Desttop Standard Single Use Term License. Annual Fee	2	32.690.600
Autodesk AutoCAD 2018 Commercial New Single-user ELD Annual Subscription	3	14.635.500
Access 2016 OLP NL Gov	1	662.235
Autodesk AutoCAD 2018 Commercial New Single-user ELD Annual Subscription	3	14.635.500
Project 2016 SNGL OLP NL	2	6.009.024
Project 2016 SNGL OLP NL	4	12.018.048
Adobe Creative Cloud	1	2.540.832



Detalle	Cifras en pesos Col (\$)	
	Cantidad	Valor
Adobe VIP 6.0 Government Acrobat Pro	7	3.816.673
Autodesk AutoCAD 2018 Commercial New Single-user ELD Annual Subscription	4	12.400.000
Autodesk Revit 2018 o 2019 Commercial New Single User	4	13.008.297
Autodesk Collection AEC 2018 o 2019 Architecture Engineering Construction	2	12.484.880
PTV Vissim	1	43.063.075
PTV Viswalk	1	64.801.925
Total licencias	39	241.600.973

4. Cuentas por Pagar

4.1. Desagregación de las cuentas por pagar

La desagregación de las cuentas por pagar que se revelan en el estado de situación financiera individual al 31 de julio del año 2018, es la siguiente:

Detalle	Cifras en pesos Col (\$)	
	Valor	
Adquisición de bienes y servicios nacionales	275.798.281	
Descuentos de Nómina	63.305.633	
Retención en la fuente e impuesto de timbre	78.800.683	
Otras cuentas por pagar	189.618.740	
Total Cuentas por Pagar	607.523.337	

4.2. Conciliación de las cuentas por pagar revelados en el Estado de Situación Financiera

Con relación al corte de julio de 2017, el valor de las cuentas por pagar presento un aumento de 342%, por motivo del incremento de gastos de funcionamiento, principalmente de gastos de comunicación y adquisición de licencias.

Las cuentas contables reflejan un saldo pendiente de pago por \$607.523.337, cuyos valores con mayor participación dentro del Estado de Situación Financiera corresponde al contrato 004-2017, suscrito con ETB y la adquisición de las licencias efectuadas por medio del contrato 038-2018 suscrito con DCV Consultores Colombia S.A.S.



Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Obligaciones a 31/07/2017	(+) Aumentos Obligaciones	(-) Disminuciones Pagos	Saldo a 31/07/2018
Adquisición de bienes y servicios nacionales (1)	8.390.035	27.330.351.055	27.062.942.810	275.798.281
Descuentos de nómina	1.500.000	1.034.035.068	972.229.435	63.305.633
Retención en la fuente e impuesto de timbre	23.392.371	978.108.167	922.699.855	78.800.683
Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	0	127.227.443	127.227.443	0
Otras cuentas por pagar (2)	104.211.807	3.716.471.727	3.631.064.794	189.618.740
Total Cuentas por Pagar	137.494.213	33.186.193.460	32.716.164.336	607.523.337

- (1) Adquisición de bienes y servicios:** el saldo a 31 julio de 2018, por valor de \$275.798.281, está compuesto por diecisiete (17) obligaciones constituidas para el desarrollo de las actividades de funcionamiento de la EMB. Las cuentas por pagar se encuentran detalladas y conciliadas con presupuesto en el formato GR-FR-010 Versión 02, anexo a los Estados Financieros de julio de 2018.
- (2) Descuentos de nómina:** el saldo está compuesto por las deducciones de aportes de salud y pensión efectuados a la nómina del mes de julio de 2018, los descuentos autorizados de nómina y las deducciones de AFC y pensiones voluntarias de los contratistas y funcionarios de la EMB correspondientes a las cuentas de cobro del mes de julio de 2018. Estas cuentas por pagar están programadas para el pago correspondiente en el mes de agosto de 2018.
- (3) Retención en la fuente e impuesto de timbre:** valor de retenciones en la fuente practicadas como agente retenedor en la adquisición de bienes y servicios. Para el corte de julio de 2018, se refleja el saldo de las retenciones en la fuente a título de renta practicada en el mes de julio de 2018, y las retenciones a título de industria y comercio practicado durante los meses de junio y julio de 2018.
- (4) Otras cuentas por pagar:** incluye las obligaciones laborales por concepto de ICBF y SENA por valor de \$30.715.800 correspondiente a la nómina de julio de 2018, honorarios de junta por valor de \$39.800.318, honorarios de revisoría fiscal y asesoría especializada por \$26.385.884, contratistas por prestación de servicios por valor de \$73.209.264, y cuatro (4) obligaciones por servicio de



vigilancia de la sede administrativa y de la bodega a cargo del contrato 033-2018 suscrito con Seguridad Superior Ltda. por valor de \$19.507.474.

La baja en cuentas de las obligaciones reconocidas en los anteriores rubros se efectuó por el pago en efectivo a favor de los acreedores; en consecuencia no se dieron de baja cuentas por pagar por una causa diferente al pago.

5. Beneficios a Empleados

Los beneficios a empleados reconocidos por la EMB al corte de los informes financieros y contables corresponden a obligaciones de pago que se vencen dentro de los 12 meses siguientes al cierre del mismo; estas corresponden a las obligaciones generadas por concepto de las retribuciones que la empresa proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios.

Durante el periodo de julio de 2018 se generaron beneficios a empleados a corto plazo correspondiente a la liquidación de nómina; adicionalmente, se reconoció beneficios a empleados por liquidación de contrato del funcionario Camilo Andrés Bustos.

5.1. Desagregación de los Beneficios a Empleados por Pagar

La desagregación de los beneficios a empleados que se revelan en el estado de situación financiera individual a 31 de julio del año 2018, son los siguientes:

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo 31-07-2018	Saldo 31-07-2017	Variación \$
Cesantías	282.805.211	98.086.043	184.719.168
Intereses sobre cesantías	19.124.277	10.528.431	8.595.846
Vacaciones	203.097.101	48.194.792	154.902.309
Prima de vacaciones	203.097.101	48.194.791	154.902.310
Prima de servicios	17.437.011	8.398.087	9.038.924
Prima de Navidad	273.170.218	95.922.626	177.247.592
Bonificaciones	76.855.563	31.251.432	45.604.131
Aportes a riesgos laborales (1)	2.942.000	0	2.942.000
Aportes a fondos pensionales – empleador (1)	74.414.150	0	74.414.150
Aportes a seguridad social en salud – empleador (1)	47.086.336	0	47.086.336
Aportes a cajas de compensación familiar (1)	27.645.500	0	27.645.500
Incapacidades	576.709	0	576.709
Total beneficios a empleados a corto plazo	1.228.251.177	340.576.202	887.674.975



(1) **Seguridad Social**, corresponde a los valores liquidados en la nómina del mes de julio de 2018, y las liquidaciones de vacaciones de funcionarios de la EMB.

6. Patrimonio

6.1. Desagregación de las partidas patrimoniales

La desagregación de las partidas que conforman el patrimonio de la EMB en el estado de situación financiera individual al 31 de julio del año 2018, es el siguiente:

DETALLE	Cifras en pesos Col (\$)		
	Saldo 31-07-2018	Saldo 31-07-2017	Variación \$
Capital suscrito y pagado (2)	4.000.000.000	4.000.000.000	0
Capital autorizado (1)	8.000.000.000	8.000.000.000	0
Capital por suscribir (DB)	-4.000.000.000	-4.000.000.000	0
Capital suscrito por cobrar (DB)	0	0	0
Reservas	1.055.187.769.000	0	1.055.187.769.000
Legal	2.000.000.000	0	2.000.000.000
Especial	1.053.187.769.000	0	1.053.187.769.000
Resultado de Ejercicios Anteriores	7.723.313.334	0	7.723.313.334
Utilidades o excedentes acumulados	7.723.313.334	0	7.723.313.334
Utilidad del Ejercicio	341.920.052.453	1.468.776.475	340.451.275.977
Total patrimonio	1.408.831.134.787	5.468.776.475	1.403.362.358.311

(1) **Capital autorizado:** De conformidad con lo aprobado en el Artículo 8º de la Escritura de Constitución No. 5291 de fecha , suscrita en la Notaría 1ª de Bogotá D.C., se autorizó a la EMB para emitir y colocar ocho mil (8.000) acciones nominales, ordinarias y de capital, por valor nominal de un millón de pesos (\$1.000.000) cada una. De acuerdo con lo autorizado en los estatutos de la empresa contenidos en la escritura de constitución ates citada, la EMB puede en cualquier momento emitir acciones privilegiadas, de goce o de industria, y establecer series diferentes para unas y otras.

(2) **El capital suscrito y pagado:** corresponde a cuatro mil (4.000) acciones nominales, ordinarias y de capital con valor nominal de \$1.000.000. El Distrito Capital, a través de la Secretaría de Hacienda Distrital- que adquirió el 92% de las acciones, el 8% restante de estas acciones fue pagado por Transmilenio S.A., el Instituto de Desarrollo Urbano IDU, el Instituto Distrital de Turismo IDT y la Empresa Desarrollo y Renovación Urbano, cada una de las cuales adquirió una participación equivalente al 2%.



(3) Reservas: de conformidad con el artículo 60 de los estatutos de la EMB y el artículo 452 del Código de Comercio, se aprueban las siguientes reservas mediante Acta No 4 del 15 marzo de 2018 en Reunión ordinaria de la Asamblea General de Accionistas, así:

Reserva Legal por valor de \$2.000.000.000, constituida por el 50% del capital suscrito, que a cierre de vigencia 2017, el cual era de \$4.000.000.000.

Reserva Especial por valor de \$1.053.187.769.000, constituida con referencia al artículo 61 de los Estatutos de la EMB. Esta es aprobada por el monto no ejecutado de los recursos de cofinanciación del convenio Nación – Distrito, al corte de 31 de diciembre de 2017.

(4) Resultado de Ejercicios Anteriores: por valor de \$7.723.313.334 se refleja la utilidad del ejercicio del año 2017, una vez se deducen las reservas constituidas durante este periodo.

(5) Resultado del ejercicio. Al cierre del periodo contable de julio 31 de 2018, se liquidó un excedente positivo por valor de \$341.920.052.453. El resultado se mantiene positivo debido al reconocimiento de los ingresos por concepto de subvenciones otorgadas por el Distrito Capital, para amparar los gastos de funcionamiento de la empresa.

7. Ingresos

La desagregación de los ingresos que se revelan en el estado de resultado integral cubre el periodo de operaciones de 2018 desde enero 1 a 31 de julio del año 2018.

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo 31-07-2018	Saldo 31-07-2017	Variación \$
Subvenciones	309.603.372.000	3.800.000.000	305.803.372.000
Recursos transferidos por el Gobierno Distrital			0
Transferencias funcionamiento (1)	7.000.000.000	2.500.000.000	4.500.000.000
Transferencias Infraestructura	0	1.300.000.000	-1.300.000.000
Recursos de Cofinanciamiento Distrito (2)	302.603.372.000	0	302.603.372.000
Otras Subvenciones	43.767.475.092	0	43.767.475.092
Otras Subvenciones (3)	43.767.475.092	0	43.767.475.092
Otros ingresos	217.204.535	188.785.525	28.419.010
Ingresos Financieros - Intereses depósitos en instituciones financieras (4)	214.200.903	188.782.563	25.418.340
Otros ingresos diversos	3.003.632	2.962	3.000.670
Total Ingresos	353.588.051.627	3.988.785.525	349.599.266.102



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.
MOVILIDAD
Metro de Bogotá S.A.

- (1) **Subvenciones para funcionamiento:** son recursos que fueron asignados por el Concejo de Bogotá D.C. a favor de la EMB en el presupuesto del Distrito Capital- Secretaría Distrital de Hacienda, para atender los gastos derivados de las actividades administrativas de la misma en etapa preoperativa. La totalidad de estos recursos se recibieron y fueron depositados en instituciones financieras de la EMB. Respecto al año 2017 se presenta un incremento del 180%, debido a la exigencia de gastos de funcionamiento de la entidad por el avance del proyecto en esta etapa preoperativa. En lo corrido del año 2018, la EMB ha recibido tres (3) desembolsos: i) por \$3.000.000.000 del 26 de febrero de 2018, ii) por \$3.000.000.000 del 26 de marzo de 2018 y iii) \$1.000.000.000 del 26 abril de 2018.
- (2) **Recursos de Cofinanciamiento Distrito:** en el mes de Julio se recibió la primera cuota de la vigencia 2018 conforme la cláusula 2 del citado convenio, por valor de \$302.603.372.000. Es importante resaltar que el valor establecido en el convenio estaba por la suma de \$245.342.704.946, no obstante conforme lo informado por la Secretaria de Hacienda Distrital, para la suscripción del Convenio para pignoración de rentas en virtud del artículo 3° de la Ley 310 de 1996 para la contrapartida del Distrito Capital del Convenio de Cofinanciación para el Sistema de Servicio Público Urbano de Transporte Masivo de Pasajeros de Bogotá, se adelantó el giro de los recursos a la Empresa Metro de Bogotá con la fuente crédito.
- (3) **Otras Subvenciones:** corresponde al reconocimiento Convenio 1880-2014 cedido por el IDU a la EMB.
- (4) **Rendimientos financieros:** representa el valor de los ingresos obtenidos por la empresa, provenientes de la colocación de los recursos recibidos de la Secretaria Distrital de Hacienda como resultado de las inversiones o depósitos efectuados directamente por la Empresa, generados a una tasa IBR.

8. Gastos

La desagregación de los gastos que se revelan en el estado de resultado integral cubre el periodo de operaciones de 2018 desde el 1 de enero al 31 de julio del año 2018 comparado con el mismo periodo del año 2017:

Cifras en pesos Col (\$)



Carrera 7 No.71-52 Torre A Of. 902
Bogotá, Colombia
Código Postal: 110231
Tel: (+571) 5 553333
www.metrodebogota.gov.co
Info línea 195

Página 17 de 28

**BOGOTÁ
MEJOR
PARA TODOS**



DETALLE	Saldo 31-07-2018	Saldo 31-07-2017	Variación \$
De administración y operación	10.096.814.740	2.520.007.887	7.576.806.854
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	75.925.099	0	75.925.099
Transferencias y Subvenciones	1.468.519.774	0	1.468.519.774
Otros gastos	26.739.561	1.163	26.738.398
Total gastos	11.667.999.174	2.520.009.050	9.147.990.124

8.1. Gastos de administración y operación

Los gastos de administración y operación que se causaron o devengaron durante el periodo del informe financiero y contable, se desagregan como se muestra en el cuadro siguiente:

Cifras en pesos Col (\$)

DETALLE	Saldo 31-07-2018	Saldo 31-07-2017	Variación \$
Gastos de administración y operación			
Sueldos y salarios	2.521.225.008	939.293.859	1.581.931.149
Contribuciones Imputadas	13.810.584	0	13.810.584
Contribuciones efectivas	802.050.918	270.186.677	531.864.241
Aportes sobre la nómina	151.979.700	51.366.800	100.612.900
Prestaciones sociales	1.778.695.064	584.405.760	1.194.289.304
Gastos de personal diversos	1.195.184.759	31.600.000	1.163.584.759
Generales	3.599.206.285	634.996.668	2.964.209.617
Impuestos, contribuciones y tasas	34.662.422	8.158.123	26.504.300
Total gastos de administración y operación	10.096.814.740	2.520.007.887	7.576.806.854

Cada uno de los conceptos que se muestran en el cuadro anterior, se desagregan a continuación:

8.1.1. Detalle de los gastos por concepto de sueldos y salarios

Los gastos por concepto de sueldos y salarios que se causaron o devengaron durante el periodo del informe financiero y contable, se desagregan como se muestra en el cuadro siguiente:



Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo 31-07-2018	Saldo 31-07-2017	Variación \$
Sueldos y salarios			
Sueldos (1)	2.063.567.231	736.697.500	1.326.869.731
Horas extras y festivos	9.208.379	4.551.780	4.656.599
Gastos de representación	358.595.352	165.334.596	193.260.756
Bonificaciones			
Bonificación de recreación	12.264.729	5.325.691	6.939.038
Bonificación de servicios	76.708.922	26.878.228	49.830.694
Auxilio de transporte	523.386	307.618	215.768
Subsidio de alimentación	357.009	198.446	158.563
Total Sueldos y salarios	2.521.225.008	939.293.859	1.581.931.149

(1) Sueldos: constituye la diferencia más representativa, con relación al 2017 se presenta un incremento de 180% atribuible a la incorporación de personal a la planta de nómina de la EMB, conforme a la estructuración de personal requerida para atender las necesidades de su funcionamiento. A la fecha corte del informe la planta de personal está compuesta por 57 funcionarios.

8.1.2. Detalle de los gastos por concepto de contribuciones imputadas y efectivas

Los gastos por concepto de contribuciones efectivas reconocidas durante el periodo del informe financiero y contable, se desagregan como se muestra el cuadro siguiente:

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo 31-07-2018	Saldo 31-07-2017	Variación \$
Contribuciones Imputadas (1)			
Incapacidades	13.810.584	0	13.810.584
Contribuciones efectivas			
Aportes a cajas de compensación familiar	142.654.300	47.003.100	95.651.200
Cotizaciones a seguridad social en salud	240.347.921	83.321.783	157.026.138
Cotizaciones a riesgos laborales	16.964.300	5.820.500	11.143.800
Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	221.774.767	56.449.956	165.324.811
Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	180.309.630	77.591.338	102.718.292
Total contribuciones efectivas	815.861.502	270.186.677	545.674.825



Se presenta un incremento del 202% con relación al periodo 2017, la razón esta relacionada con el aumento de personal descrito en el numeral 8.1.1.

(1) Contribuciones Imputadas: reconoce el valor de las incapacidades a cargo de la EMB. correspondiente a los dos (2) primeros días de las incapacidades laborales originadas por enfermedad general, reportadas al área de talento humano de la entidad. Lo anterior con base en la normatividad vigente (Parágrafo 1, Artículo 3.2.1.10 Decreto 780 de 2016)

8.1.3. Detalle de los gastos por concepto aportes sobre la nómina

Los gastos por concepto de contribuciones efectivas reconocidas durante el periodo del informe financiero y contable, se desagregan como se muestra en el la siguiente tabla:

Cifras en pesos Col (\$)			
Detalle	Saldo 31-07-2018	Saldo 31-07-2017	Variación \$
Aportes sobre la nómina			
Aportes al ICBF	91.185.700	30.820.000	60.365.700
Aportes al SENA	60.794.000	20.546.800	40.247.200
Total aportes sobre la nómina	151.979.700	51.366.800	100.612.900

Los aportes parafiscales son calculados previendo la exoneración de normativa vigente (Art. 114-1 E.T.), es decir, el valor reconocido corresponde a los aportes de aquellos trabajadores que devenguen, individualmente considerados, más de diez (10) SMMLV.

Respecto al año 2017, se presenta un incremento de 196%, relacionado con el aumento de personal descrito en el numeral 8.1.1

8.1.4. Detalle de los gastos por concepto de prestaciones sociales

Los gastos por prestaciones sociales reconocidas durante el periodo del informe financiero y contable, se desagregan como se muestra en el la siguiente tabla:



Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo 31-07-2018	Saldo 31-07-2017	Variación \$
Prestaciones sociales			
Vacaciones	180.991.925	50.640.762	130.351.163
Cesantías	296.509.367	101.283.389	195.225.978
Intereses a las cesantías	19.750.602	10.673.377	9.077.225
Prima de vacaciones	153.099.377	49.793.558	103.305.819
Prima de navidad	286.533.742	99.119.972	187.413.770
Prima de servicios	89.083.593	8.398.087	80.685.506
Prima técnica	752.726.458	264.496.615	488.229.843
Total prestaciones sociales	1.778.695.064	584.405.760	1.194.289.304

Las prestaciones sociales recocidas, se efectúan de acuerdo régimen salarial y prestacional de los empleados públicos. Respecto al año 2017, se presenta un incremento de 204%, debido al aumento de personal en la planta de la EMB.

8.1.5. Detalle de los gastos de personal diversos

Los gastos de personal diversos reconocidos durante el periodo del informe financiero y contable, se desagregan como se muestra en el la siguiente tabla:

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo 31-07-2018	Saldo 31-07-2017	Variación \$
Gastos de personal diversos			
Honorarios	1.194.277.979	31.600.000	1.162.677.979
Dotación y suministro a trabajadores	906.780	0	906.780
Total gastos de personal diversos	1.195.184.759	31.600.000	1.163.584.759

(1) **Honorarios:** reconoce las obligaciones causadas a cargo de los contratos por prestación de servicios y de servicios especializados que apoyan las diferentes áreas de la EMB; en total durante el periodo del informe se efectuaron causaciones de veintisiete (27) contratos. El concepto de honorarios reconocidos en esta cuenta contable, representa el 10% del total de los gastos revelados en el estado de resultados de la EMB.



8.1.6. Detalle de los gastos generales

Los gastos generales reconocidos durante el periodo del informe financiero y contable, se desagregan como se muestra en la siguiente tabla:

Cifras en pesos Col (\$)

DETALLE	Saldo 31-07-2018	Saldo 31-07-2017	Variación \$
Gastos generales			
Estudios y proyectos (1)	1.305.574.180	0	1.305.574.180
Vigilancia y seguridad	21.310.730	19.647.312	1.663.418
Materiales y suministros	12.660.096	6.981.952	5.678.144
Mantenimiento	58.614.309	30.360.001	28.254.308
Servicios públicos	14.525.389	5.592.523	8.932.866
Arrendamiento operativo (2)	939.303.312	479.600.694	459.702.618
Viáticos y gastos de viaje	74.100.376	12.935.681	61.164.695
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	12.921.637	0	12.921.637
Comunicaciones y transporte	88.749.614	8.636.609	80.113.005
Seguros generales	413.591.375	0	413.591.375
Promoción y divulgación	271.833.839	59.276.298	212.557.541
Combustibles y lubricantes	2.099.763	0	2.099.763
Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	10.989.574	4.944.598	6.044.976
Contratos de aprendizaje	2.539.785	0	2.539.785
Honorarios	370.392.306	7.021.000	363.371.306
Total gastos generales	3.599.206.285	634.996.668	2.964.209.617

(1) Estudios y Proyectos: reconoce los gastos necesarios para la financiación del proyecto PLMB tramo 1, los cuales no cumplen con la definición de activo, según el marco normativo de la Resolución 414 de 2014 y las políticas adoptadas por la entidad. La cuenta contable refleja los siguientes registros:

- *Componentes elegibles - Convenio de Cofinanciación Aportes Distrito:* reconoce los gastos cofinanciables financiados con aportes del Distrito.



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.
MOVILIDAD
Metro de Bogotá S.A.

Cifras en pesos Col (\$)

Tercero	Contrato / Convenio	Objeto	Valor
Laminados y Perfilados Ltda	001-2017	Arrendamiento Bodega Muestras	137.366.355
Cooperativa de Trabajo Asociado Sejarpi C.T.A	005-2017	Servicio de Vigilancia Bodega Muestras	17.481.729
Alejandro Atuesta Meneses	026-2018	Servicios Profesionales Especializados	32.130.000
Pricewaterhousecoopers AG Ltda	029-2018	Servicios Profesionales Especializados	124.950.000
Seguridad Superior Ltda	033-2018	Servicio de Vigilancia Bodega Muestras	15.412.218
Total • Componentes elegibles - Convenio de Cofinanciación Aportes Distrito			327.340.302

- *Convenio 1021 de 2017 - IDU:* por valor de \$668.234.118 se reconocen las erogaciones efectuadas por el IDU en cumplimiento del Convenio 1021 de 2017, mediante el cual se adelanta la gestión predial necesaria para adquirir los predios para la construcción de la primera línea del Metro de Bogotá (PLMB). El monto registra la información de costos indirectos al corte de 31 de julio de 2018.
- *Contrato Marco 018 de 2017 – Codensa:* por valor de \$309.999.760 se reconoce al cumplimiento del literal i) de la cláusula tercera del acuerdo específico No 01 del acuerdo marco, cuyo objetivo y alcance es: elaborar los estudios y validación técnica de las alternativas, incluyendo la valoración de cada una de ellas y la realización de los diseños de detalle de las redes a proteger, trasladar y/o reubicar para el proyecto de la PLMB.

Es importante resaltar que el Traslado Anticipado de Redes involucra 3 conceptos de longitud en una interferencia de red con el Proyecto Metro, a saber:

1. Longitud de Interferencia de red: es la longitud de tramo de red que está interfiriendo con algún elemento del viaducto o influenciado por el mismo en su construcción o en su función y que debe ser trasladado. Los elementos pueden ser: dados de cimentación, pilotes, pórticos, viaducto o estaciones y las influencias pueden ser: las zonas de excavación para la construcción de cimentaciones, las áreas de influencia de cimentaciones o las distancias mínimas de aislamiento para el caso de redes eléctricas aéreas.



Carrera 7 No.71-52 Torre A Of. 902
Bogotá, Colombia
Código Postal: 110231
Tel: (+571) 5 553333
www.metrodebogota.gov.co
Info línea 195

Página 23 de 28

**BOGOTÁ
MEJOR
PARA TODOS**



2. Longitud de Traslado de red: es la longitud de tramo de red que técnicamente se debe trasladar. Longitud entre postes, entre pozos de inspección o entre nodos de conexión.
3. Longitud de Diseño y construcción de red: es la longitud real por la que será reemplazada la red a trasladar incluyendo todas sus desviaciones y recorridos mínimos obligados. Es la longitud de la alternativa de traslado técnico-económica más viable de cada interferencia.

En tal sentido no se registra como parte de un activo en construcción, teniendo en cuenta que no se puede medir con fiabilidad el valor a incrementar el activo, por las fases de longitud relacionadas directamente con el mismo.

(2) Arrendamiento Operativo: representa el 26% de los gastos generales, y revela el arrendamiento de las oficinas donde se encuentra la sede administrativa de la EMB, el alquiler del ERP - ZBOX y el alquiler de los equipos cómputo para uso de las funciones pertinentes de los funcionarios y contratistas de la EMB.

8.1.7. Detalle de los gastos por impuestos, contribuciones y tasas

Los gastos por impuestos, contribuciones y tasas reconocidos durante el periodo del informe financiero y contable, se desagregan como se muestra en el la siguiente tabla:

Detalle	Cifras en pesos Col (\$)		
	Saldo 31-07-2018	Saldo 31-07-2017	Variación \$
Impuestos, contribuciones y tasas			
Impuesto de industria y comercio (1)	251.000	0	251.000
Tasas	53.800	0	53.800
Gravamen a los movimientos financieros (2)	34.076.522	8.158.123	25.918.400
Contribuciones	281.100	0	281.100
Total impuestos, contribuciones y tasas	34.662.422	8.158.123	26.504.300

(1) Impuesto de industria y comercio: impuesto de industria y comercio del bimestre enero – febrero de 2018. Durante el mes de abril, el asesor tributario de la EMB, la firma Gómez Pinzón Abogados, emite concepto normativo para determinar que los ingresos de rendimientos financieros no son base gravable del impuesto de Industria y Comercio (Ver memorando GPA-158-18), en tal



sentido no se genera la obligación de presentar y pagar el impuesto de industria y comercio para los periodos posteriores.

(2) Gravamen a los movimientos Financieros: impuesto pagado al sistema financiero por los desembolsos realizados en la cuenta corriente 0060 6999 6749 y la cuenta de caja menor 0060 6999 6632 del Banco Davivienda. Con respecto al año 2017 la variación está sujeta al incremento de pagos realizados durante la vigencia 2018.

8.2. Gastos por deterioros, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

Los gastos por deterioros, depreciaciones, amortizaciones y provisiones reconocidos durante el periodo del informe financiero y contable, se desagregan como se muestra en el la siguiente tabla:

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo 31-07-2018	Saldo 31-07-2017	Variación \$
Depreciación de propiedades, planta y equipo			
Equipos de computación	3.177.300	0	3.177.300
Equipos de transporte, tracción y elevación	6.876.751	0	6.876.751
Amortización de Activos Intangibles			
Licencias	65.871.048	0	65.871.048
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	75.925.099	0	75.925.099

8.3. Transferencias y Subvenciones

Representa los gastos causados en cumplimiento de la ejecución del convenio 1880 de 2014 suscrito con la FDN. A la fecha corte se reconocen \$1.468.519.774, los cuales están compuestos por el reconocimiento de los gastos legalizados desde la fecha de cesión del convenio hasta el 31 de diciembre de 2017 por valor de \$769.864.147. Por otro lado se reconocen \$698.655.627 atribuibles a los gastos administrativos aprobados por la supervisión del convenio y estipulados en la cláusula cuarta, numeral 2 de la modificación 6 y adición No 3 del convenio 1880 de 2014.



Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo 31-07-2018	Saldo 31-07-2017	Variación \$
Transferencias y Subvenciones			
Otras Subvenciones	1.468.519.774	0	1.468.519.774
Total Transferencias y Subvenciones	1.468.519.774	0	1.468.519.774

8.4. Otros gastos

Los otros gastos reconocidos durante el periodo del informe financiero y contable, se desagregan como se muestra en la siguiente tabla:

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo 31-07-2018	Saldo 31-07-2017	Variación \$
Otros gastos			
Impuesto Sobre la Renta y Complementarios	26.732.841	0	26.732.841
Gastos Diversos	6.720	1.163	5.557
Total otros gastos	26.739.561	1.163	26.738.398

9. Resultado integral

9.1. Resultado del ejercicio

El resultado que arroja el ejercicio por valor de \$341.920.052.453, se explica principalmente por los gastos de funcionamiento, los cuales se ejecutaron de manera responsable, con la mayor austeridad posible y resaltando que en el mes de julio de 2018. No se recibieron transferencias de funcionamiento por el Distrito Capital.

9.2. Otro resultado integral

Durante el periodo contable la EMB no debió reconocer ninguna partida que debiese registrarse en el otro resultado integral, que después deba reclasificarse al resultado del periodo cuando se cumplan determinadas las condiciones específicas.

10. Cuentas de Orden

Las cuentas de orden reconocidas a 31 de julio de 2018, se desagregan como se muestra en el cuadro siguiente:



Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Valor
Otras Cuentas Acreedoras De Control	155.098.602.674
Acreedoras De Control Por Contra (DB)	-155.098.602.674
Total Cuentas de Orden	0

10.1. Cuentas de orden acreedoras.

10.1.1. Vigencias Futuras

Corresponde a los valores aprobados de vigencias futuras para los años 2019 a 2026 pendientes de ejecutar, según lo establecido en el literal j) del artículo 10° del Decreto Distrital 714 de 1996, los artículos 37 y 38 del Decreto Distrital 195 de 2007 y las aprobaciones CONFIS correspondientes a la sesión No 03 del 16 marzo y la sesión No 09 de 5 julio de 2018. A continuación se resume el control de las vigencias futuras reflejado a precios corrientes:

CONFIS Distrital sesión No 3, celebrada el 16 de marzo de 2018

Cifras en pesos Col (\$)

Concepto	Vigencia Futuras 2019	Vigencias Futuras 2019 Ejecutadas	Saldos Pendiente de Ejecutar
Funcionamiento			
Arrendamiento inmueble dotado	1.229.535.184,00	0,00	1.229.535.184,00
Aseo y cafetería	173.400.000,00	165.851.953,00	7.548.047,00
Servicios y Vigilancia sede admón.	24.391.835,00	23.058.903,00	1.332.932,00
Elementos de papelería	25.920.000,00		25.920.000,00
Inversión			0,00
Gestión Predial	3.938.530.597,00	0,00	3.938.530.597,00
Arrendamiento Bodega	372.202.248,00	0,00	372.202.248,00
Vigilancia y Seguridad Bodega	89.884.054,00	80.143.708,00	9.740.346,00
Total	5.853.863.918,00	269.054.564,00	5.584.809.354,00

Valores expresados a precios Corrientes



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.
MOVILIDAD
Metro de Bogotá S.A.

CONFIS Distrital sesión No 9, celebrada el 5 de julio de 2018

Cifras en pesos Col (\$)

Concepto	Vigencia Futuras 2019	Vigencia Futuras 2020 a 2026	Vigencia Futuras 2019 a 2026 Ejecutadas	Saldos Pendiente de Ejecutar
Funcionamiento				
Revisoría Fiscal	618.000.000,00	0,00	0,00	618.000.000,00
Inversión				
Auditoria Externa PLMB	1.854.000.000,00	0,00	0,00	1.854.000.000,00
Implementación y soporte				
ERP	494.400.000,00	0,00	0,00	494.400.000,00
Vigilancia Inmuebles				
Adquiridos	2.311.959.760,00	3.607.697.607,00	0,00	5.919.657.367,00
Cerramiento y demolición				
inmuebles	9.144.501.867,00	14.269.537.938,00	0,00	23.414.039.805,00
Interventoría cerramiento y				
demolición de inmuebles	374.200.040,00	583.920.453,00	0,00	958.120.493,00
Project Management Office	11.529.820.000,00	100.432.468.621,00	0,00	111.962.288.621,00
Encargo Fiduciario	482.807.556,00	3.810.479.478,00	0,00	4.293.287.034,00
Total	26.809.689.223,00	122.704.104.097,00	0,00	149.513.793.320,00

Valores expresados a precios Corrientes



Carrera 7 No.71-52 Torre A Of. 902
Bogotá, Colombia
Código Postal: 110231
Tel: (+571) 5 553333
www.metrodebogota.gov.co
Info línea 195