

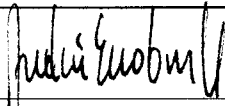


ALCALDÍA MAYOR  
DE BOGOTÁ D.C.  
MOVILIDAD  
Metro de Bogotá S.A.

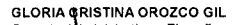
EMPRESA METRO DE BOGOTÁ S.A.  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

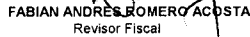
Periodo terminado el 31 de marzo de 2018  
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Descripción	31-mar-18	31-mar-17	Descripción	31-mar-18	31-mar-17
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>Activo corriente</b>			<b>Pasivo corriente</b>		
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>10.654.585.991</b>	<b>4.834.473.308</b>	<b>Cuentas por pagar</b>	<b>364.448.602</b>	<b>48.121.660</b>
Caja	30.000.000	0	Adquisición de bienes y servicios nacionales	93.640.114	0
Depositos en instituciones financieras	10.624.585.991	4.834.473.308	Descuentos de nómina	91.121.134	11.068.071
<b>Cuentas por cobrar</b>	<b>247.728</b>	<b>0</b>	Retención en la fuente e impuesto de timbre	56.252.436	16.206.026
Otras cuentas por cobrar	247.728	0	Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	74.368.159	0
<b>Préstamos por cobrar</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	Otras cuentas por pagar	49.066.759	20.847.563
Préstamos concedidos	0	0	<b>Beneficios a empleados</b>	<b>923.754.841</b>	<b>90.571.830</b>
<b>Otros activos</b>	<b>1.060.018.940.840</b>	<b>0</b>	Beneficios a empleados a corto plazo	923.754.841	90.571.830
Bienes y servicios pagados por anticipado	430.887.242	0	<b>Total pasivo corriente</b>	<b>1.288.203.443</b>	<b>138.693.490</b>
Impuesto a las ganancias corriente	17.610.137	0	<b>Total pasivo no corriente</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Recursos entregados en administración	1.059.570.443.461	0	<b>Total pasivo</b>	<b>1.288.203.443</b>	<b>138.693.490</b>
<b>Total activo corriente</b>	<b>1.070.673.774.559</b>	<b>4.834.473.308</b>	<b>PATRIMONIO</b>		
<b>Activo no corriente</b>			<b>Patrimonio institucional</b>		
<b>Propiedad, planta y equipo</b>	<b>252.449.564</b>	<b>0</b>	Capital autorizado	8.000.000.000	8.000.000.000
Otras construcciones en curso	201.365.025	0	Capital por suscribir (DB)	-4.000.000.000	-4.000.000.000
Maquinaria y equipo	2.023.000	0	Capital suscrito y pagado	4.000.000.000	3.840.000.000
Equipos de comunicación y computación	47.678.420	0	Reserva Legal	2.000.000.000	0
Equipos de transporte, tracción y elevación	58.943.699	0	Reserva Especial	1.053.187.769.000	0
Depreciación acum. Prop, planta y eq. (CR)	-57.560.580	0	Utilidades o exedentes acumulados	7.723.313.334	0
<b>Otros activos</b>	<b>6.670.959</b>	<b>811.892</b>	Utilidad del ejercicio	2.733.609.305	856.591.710
Impuesto a las ganancias diferido	6.670.959	0	<b>Total patrimonio</b>	<b>1.069.644.691.639</b>	<b>4.696.591.710</b>
Activos intangibles	71.760.050	0	<b>Total pasivo mas patrimonio</b>	<b>1.070.932.895.082</b>	<b>4.835.285.200</b>
Amortización acumulada de activos intangibles (CR)	-71.760.050	811.892			
<b>Total activo no corriente</b>	<b>259.120.523</b>	<b>811.892</b>			
<b>Total activo</b>	<b>1.070.932.895.082</b>	<b>4.835.285.200</b>			
<b>Cuentas de orden deudoras</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>Cuentas de orden acreedoras</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Otras cuentas deudoras de control	77.679.115	0	Otras cuentas acreedoras de control	25.060.325.552	0
Deudoras de control por contra (cr)	-77.679.115	0	Acreedoras de control por contra (db)	-25.060.325.552	0

  
ANDRES ESCOBAR URIBE  
Gerente General

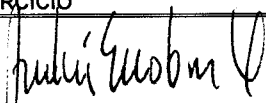
  
CAROLINA OLARTE CASTELLANOS  
Contadora  
TP 124.854 -T

  
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 marzo de 2018  
(Cifras expresadas en pesos colombianos)


	<u>31-mar-18</u>	<u>31-mar-17</u>
<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>		
<b>Subvenciones</b>		
Subvención por recursos transferidos por el gobierno	6.000.000.000	1.250.000.000
<b>(1) Total transferencias y subvenciones</b>	<b><u>6.000.000.000</u></b>	<b><u>1.250.000.000</u></b>
<b>MENOS: GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN</b>		
<b>Administración y operación</b>		
Sueldos y salarios	3.348.969.285	475.393.345
Contribuciones imputadas	1.094.585.185	231.195.882
Contribuciones efectivas	1.469.554	63.796.449
Aportes sobre la nomina	315.289.266	11.346.000
Prestaciones sociales	55.590.100	146.373.810
Gastos de personal diversos	762.020.699	0
Generales	270.002.559	21.360.654
Impuestos, contribuciones y tasas	836.715.462	1.320.550
<b>Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones</b>	<b>2.947.185</b>	<b>0</b>
Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	2.947.185	0
Amortización de activos intangibles	0	0
<b>(2) Total gastos de administración y operación</b>	<b><u>3.351.916.470</u></b>	<b><u>475.393.345</u></b>
<b>(3) RESULTADO OPERACIONAL (1-2)</b>	<b><u>2.648.083.530</u></b>	<b><u>774.606.655</u></b>
<b>MAS: INGRESOS NO OPERACIONALES</b>		
Financieros	85.525.058	81.985.236
Ingresos diversos	1.292	0
<b>(4) Total Ingresos no operacionales</b>	<b><u>85.526.350</u></b>	<b><u>81.985.236</u></b>
<b>MENOS: EGRESOS NO OPERACIONALES</b>		
<b>(5) Gastos diversos</b>	<b><u>575</u></b>	<b><u>181</u></b>
<b>RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (3+4-5)</b>	<b><u>2.733.609.305</u></b>	<b><u>856.591.710</u></b>
Impuesto a las ganancias corriente	0	0
<b>(I) RESULTADO NETO</b>	<b>2.733.609.305</b>	<b>856.591.710</b>
<b>(II) OTRO RESULTADO INTEGRAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b><u>2.733.609.305</u></b>	<b><u>856.591.710</u></b>



ANDRES ESCOBAR URIBE  
Gerente General



CAROLINA OLARTE CASTELLANOS  
Contadora  
TP 124.854 -T



GLORIA CRISTINA OROZCO GIL  
Gerente Administrativa y Financiera



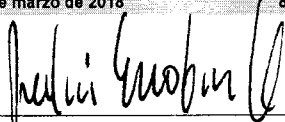
FABIAN ANDRES ROMERO ACOSTA  
Revisor Fiscal

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 marzo de 2017 y 31 marzo 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
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2016</b>	<b>8.000.000.000</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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	3.840.000.000	0	0	0	0	3.840.000.000
Resultado del periodo a 31 marzo 2017	0	0	0	0	0	0	856.591.710	856.591.710
Apropiación de reservas para futuras inversiones	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Saldo al 31 de marzo de 2017</b>	<b>8.000.000.000</b>	<b>-4.000.000.000</b>	<b>3.840.000.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>856.591.710</b>	<b>4.696.591.710</b>
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	160.000.000	0	0	0	0	160.000.000
Resultado a 31 diciembre 2017	0	0	0	0	0	0	1.062.054.490.624	1.062.054.490.624
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	2.733.609.305	2.733.609.305
Apropiación de reserva legal	0	0	0	0	0	0	0	0
Apropiación de reservas especiales	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Saldo al 31 de marzo de 2018</b>	<b>8.000.000.000</b>	<b>-4.000.000.000</b>	<b>4.000.000.000</b>	<b>2.000.000.000</b>	<b>1.053.187.769.000</b>	<b>7.723.313.334</b>	<b>2.733.609.305</b>	<b>1.069.644.691.639</b>

  
 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.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO INDIVIDUAL**  
**Periodo terminado el 31 de marzo de 2018**  
**(Cifras expresadas en pesos colombianos)**

	<u>31-mar-18</u>	<u>31-dic-17</u>
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
Recibido por subvenciones del gobierno (Funcionamiento)	6.000.000.000	8.750.000.000
Recibido por subvenciones del gobierno (Infraestructura)	0	7.766.789.832
Recibido por subvenciones del gobierno (R. cofinanciamiento)	500.000.000	1.053.187.769.140
Recibido por recobros de incapacidades	3.179.784	4.489.456
Recibido otros ingresos	0	7.000
Adquisición de bienes y servicios	-599.859.874	-1.206.876.309
Pagos Convenio (IDU - IPES)	0	-6.584.039.346
Pago por Servicios pagados por Anticipado (Mantenimiento)	0	-4.908.600
Pago por adquisición de propiedades, planta y equipo	0	-106.622.119
Pago Descuentos nomina	-179.271.900	-535.132.768
Pago por retenciones en la fuente	-180.712.000	-235.839.000
Pago retenciones practicadas rendimientos	-5.986.758	-15.231.357
Pago impuestos	-1.667.000	0
Pago viáticos y comisiones de viaje	-69.640.600	-27.966.621
Pago por seguros	0	-23.907.416
Pago por aportes parafiscales	-35.017.800	-140.973.000
Pago servicios públicos	-6.554.759	-15.410.923
Pago por honorarios	-293.748.984	-245.800.059
Pagos de arrendamientos	-320.363.469	-1.094.461.273
Pago por beneficio a empleados	-1.569.474.396	-3.186.665.671
Pago gravamen a los movimientos financieros	-13.018.477	-53.602.061
<b>FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>3.227.863.767</b>	<b>1.056.231.618.905</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
Recibido por rendimientos financieros	85.525.058	297.347.401
<b>FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>85.525.058</b>	<b>297.347.401</b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>		
Recibido por aportes de capital		4.000.000.000
<b>FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>-</b>	<b>4.000.000.000</b>
<b>AUMENTO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>3.313.388.825</b>	<b>1.060.528.966.306</b>
<b>SALDO INICIAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>1.060.528.966.306</b>	<b>0</b>
<b>SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>1.063.842.355.131</b>	<b>1.060.528.966.306</b>
Efectivo disponible	10.654.585.991	7.341.197.166
Efectivo entregado en administración	1.053.187.769.140	1.053.187.769.140

  
**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 MARZO DE 2018**

**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 marzo de 2018, es la siguiente:

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo 31-03-2018	Saldo 31-03-2017	Variación \$ (4)
<b>1. Efectivo</b>			
Caja			
Caja Menor (1)	30.000.000	0	30.000.000
Depósitos en Instituciones Financieras			
<i>Banco DAVIVIENDA Cta. Cte. 6749 (2)</i>	10.624.585.991	4.834.473.308	5.790.112.683
<b>2. Equivalente al efectivo (de uso restringido)</b>			
Recursos entregados en administración (3)			
<i>Distrito Capital - Dirección Distrital de Tesorería</i>	1.053.187.769.140	0	1.053.187.769.140
Banco DAVIVIENDA 006000958931	653.187.769.140	0	653.187.769.140
Banco SUDAMERIS S.A 91000010060	200.000.000.000	0	200.000.000.000
Banco POPULAR S.A 220	200.000.000.000	0	200.000.000.000
<b>Total efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>1.063.842.355.131</b>	<b>4.834.473.308</b>	<b>1.059.007.881.823</b>

- (1) Representa la constitución y funcionamiento de la caja menor, aprobada mediante resolución No 004 de 2018 del 23 enero de 2018.
- (2) Corresponde los depósitos en cuenta corriente disponibles para atender las obligaciones que surgen en desarrollo de los gastos de funcionamiento de la entidad. Al corte del presente informe el saldo en extracto, refleja el mismo valor del saldo contable, razón por la cual no se presentan partidas conciliatorias, según formato de conciliación GF-FR-001.



- (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 que tiene el control sobre los mismos reconoce y revela el saldo de estos recursos en el Grupo 19 Otros activos – Cuenta 19080101, por tratarse de dineros que, independientemente que están disponibles, solo se podrán utilizar cuando se devenguen obligaciones que surjan de la ejecución de este proyecto.
- (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 el aporte en dinero por valor de \$1.053.187.769.140 realizado por el Distrito en virtud del convenio de Cofinanciación para la construcción de la primera línea del metro de Bogotá (PLMB).

## 2. Propiedades, planta y equipo

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

Cifras en pesos Col (\$)			
Detalle	Saldo 31-03-2018	Saldo 31-03-2017	Variación \$
<b>Construcciones en Curso</b>	<b>201.365.025</b>	<b>0</b>	<b>201.365.025</b>
Otras construcciones en curso	201.365.025	0	201.365.025
<b>Maquinaria y equipo</b>	<b>2.023.000</b>	<b>0</b>	<b>2.023.000</b>
Otra maquinaria y equipo	2.023.000	0	2.023.000
<b>Equipos de comunicación y computación</b>	<b>47.678.420</b>	<b>0</b>	<b>47.678.420</b>
Equipo de comunicación	25.116.020	0	25.116.020
Equipo de computación	22.562.400	0	22.562.400
<b>Equipos de transporte, tracción y elevación</b>	<b>58.943.699</b>	<b>0</b>	<b>58.943.699</b>
Terrestre	58.943.699	0	58.943.699
<b>Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo (cr)</b>	<b>-57.560.580</b>	<b>0</b>	<b>-57.560.580</b>
Maquinaria y equipo	-2.023.000	0	-2.023.000
Equipos de comunicación y computación	-47.678.420	0	-47.678.420
Equipos de transporte, tracción y elevación	-7.859.160	0	-7.859.160
<b>Total Propiedades, planta y equipo</b>	<b>252.449.564</b>	<b>0</b>	<b>252.449.564</b>



## 2.1. Conciliación de los valores en libros

El detalle de las transacciones de propiedad, planta y equipo presentadas durante el periodo de marzo de 2018, es el siguiente:

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo en libros 31/03/2017	(+) Compras efectuadas	Depreciación del Periodo	Ejecución Convenio 1021-2017 IDU- EMB	Saldo en libros 31/03/2018
<b>Construcciones en Curso</b>	0	0	0	201.365.025	201.365.025
Otras construcciones en curso (1)	0	0	0	201.365.025	201.365.025
<b>Maquinaria y equipo</b>	0	2.023.000	2.023.000	0	0
Otra maquinaria y equipo	0	2.023.000	2.023.000	0	0
<b>Equipos de comunicación y computación</b>	0	47.678.420	47.678.420	0	0
Equipo de comunicación	0	25.116.020	25.116.020	0	0
Equipo de computación	0	22.562.400	22.562.400	0	0
<b>Equipos de transporte, tracción y elevación</b>	0	58.943.699	7.859.160	0	51.084.539
Terrestre (2)	0	58.943.699	7.859.160	0	51.084.539
<b>Total Propiedades, planta y equipo</b>	<b>0</b>	<b>108.645.119</b>	<b>57.560.580</b>	<b>201.365.025</b>	<b>252.449.564</b>

Las cuentas contables que representan la Maquinaria y equipo y Equipos de comunicación y cómputo, presentan un saldo en cero (\$0), en atención a la política contable de materialidad. Las compras de bienes considerados de menor cuantía, se reconocen como activos y se deprecian en el periodo contable en el cual fueron adquiridos.

El saldo que refleja la cuenta contable de propiedades, planta y equipo corresponde a:

- (1) Otras construcciones en curso: representa el valor acumulado que corresponde a las erogaciones efectuadas por el IDU en cumplimiento del Convenio 1021 de 2017, mediante el que ese Instituto adelanta la gestión predial necesaria para adquirir los predios necesarios para la primera línea del Metro de Bogotá (PLMB), se registra la legalización de costos indirectos al corte de 31 marzo de 2018, los cuales son capitalizados como activo.



- (2) Equipo de transporte: 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 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 marzo de 2017, es la siguiente:

Cifras en pesos Col (\$)	
DETALLE	VALOR
<b>Bienes y servicios pagados por anticipado (1)</b>	<b>430.887.242,00</b>
Seguros	426.796.802,00
Mantenimiento	4.090.440,00
<b>Anticipos o saldos a favor por impuestos y contribuciones</b>	<b>24.281.096,00</b>
Retención en la fuente (2)	24.281.096,00
<b>Recursos entregados en administración</b>	<b>1.059.570.443.461,00</b>
<b>Aportes Cofinanciación DC-SDH-DDT (3)</b>	<b>1.053.187.769.140,00</b>
Banco Davivienda 006000958931	653.187.769.140,00
Banco Sudameris S.A 91000010060	200.000.000.000,00
Banco popular S.A. 220	200.000.000.000,00
Otros Recursos entregados en administración	
IDU convenio 1021/2017 Gestión predial (4)	6.186.474.321,00
IPES convenio 33/2017 Plan Ocupantes del Espacio (5)	196.200.000,00
<b>Activos intangibles (4)</b>	<b>0</b>
Licencias	71.760.050,00
Amortización acumulada de activos intangibles (Cr)	-71.760.050,00
<b>Total Otros Activos</b>	<b>1.060.025.611.799</b>





- (1) **Bienes y servicios pagados por anticipado.** El saldo reportado por este concepto representa el saldo no amortizado 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 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.** Representa los anticipos o saldos a favor por impuestos y contribuciones corresponde a las retenciones practicadas por la Entidad Financiera Davivienda a los Rendimientos Financieros generados en la cuenta corriente de la Empresa, y las autorretenciones que se declaran mensualmente por la Empresa ante la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN.
- (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, pues solo pueden utilizarse para atender obligaciones en desarrollo del Proyecto PLMB; sin embargo, al cierre de 31 de marzo de 2018, no existen desembolsos autorizados por estos recursos.

Con independencia que tales recursos se han clasificado como “otros activos”, dado el hecho de la entrega en administración; sin embargo, se consideran 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 se reconocen como ingresos del tesoro central



- (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., de los cuales el último informe de legalización de estos recursos por parte del IDU se recibió al corte de 31 de marzo de 2018.
- (5) **Recursos entregados al IPES** en desarrollo del convenio 33/2017, destinados a la ejecución del Plan de Ocupación del Espacio Público.
- (6) **Activos intangibles.** Representados por las licencias adquiridas por la Empresa, tales como Project 2016 SNGL OLP NL, ArcGis Desttop Standard, Access 2016, entre otras; 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 31-03-2017 (1)	Aumentos (Débitos) (2)	Disminución (Créditos) (3)	Amortización	Saldo final 31-03-2018
<b>Bienes y servicios pagados por anticipado (4)</b>	0	767.358.218	336.470.976	0	430.887.242
Seguros	0	762.449.618	335.652.816	0	426.796.802
Mantenimiento	0	4.908.600	818.160	0	4.090.440
<b>Avances y anticipos entregados</b>	0	65.331.446	65.331.446	0	0
Avances para viáticos y gastos de viaje (5)	0	65.331.446	65.331.446	0	0
<b>Anticipos o saldos a favor por impuestos y contribuciones</b>	811.892	23.469.204	0	0	24.281.096
Retención en la fuente (6)	811.892	23.469.204	0	0	24.281.096
<b>Recursos entregados en administración</b>	0	1.059.771.808.486,00	201.365.025,00	0,00	1.059.570.443.461,00
<b>Aportes Cofinanciación DC-SDH-DDT (7)</b>	0	1.053.187.769.140	0	0	1.053.187.769.140
Banco Davivienda 006000958931	0	653.187.769.140	0	0	653.187.769.140
Banco Sudameris S.A 91000010060	0	200.000.000.000	0	0	200.000.000.000
Banco popular S.A. 220	0	200.000.000.000	0	0	200.000.000.000
<b>Otros Recursos entregados en administración</b>	0	6.584.039.346	201.365.025	0	6.382.674.321
IDU convenio 1021/17 Gestión predial (8)	0	6.387.839.346	201.365.025	0	6.186.474.321
IPES convenio 33/17 Plan Integral Hab Calle (9)	0	196.200.000	0	0	196.200.000
<b>Activos intangibles</b>	0	72.759.650	0	72.759.650	0
Licencias	0	72.759.650	0	72.759.650	0
<b>Total Otros Activos</b>	<b>811.892</b>	<b>1.060.700.727.004</b>	<b>603.167.447</b>	<b>72.759.650</b>	<b>1.060.025.611.799</b>



- (1) **Saldo Inicial.** Para efectos de la conciliación se señala el saldo inicial, los saldos de contabilidad a 31 de marzo 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 \$762.449.617, de los cuales se reconocieron como gastos del periodo 2017 un valor de \$159.151.627, y en el año 2018 \$177.319.349 quedando pendiente de consumir beneficios económicos por valor de \$430.887.242.
- (5) **Avances para viáticos y gastos de viaje.** Comprende los pagos efectuados a funcionarios de la EMB por ese concepto, los cuales fueron legalizados durante el periodo. Durante el 2018 se efectuaron pagos a veinte (20) funcionarios de la EMB, para presentar pasantía en las dependencias de Metro de Santiago de Chile, durante los días de 18 a 24 marzo de 2018, según decreto 138 de 2018 y las resoluciones 14 y 16 de 2018.
- (6) **Retenciones en la fuente.** corresponde a las retenciones practicadas por la Entidad Financiera Davivienda a los Rendimientos Financieros generados en la cuenta corriente de la Empresa, y las autorretenciones que se declaran mensualmente por la Empresa de ante la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN. Del total del saldo de \$24.281.096, se deducirá el valor de \$17.610.137 por concepto de retenciones practicadas a la EMB al impuesto de renta y complementarios de la vigencia fiscal 2017. El vencimiento para presentar a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales – DIAN, es el 20 de abril de 2018.



- (7) **Recursos entregados en administración - Aportes Cofinanciación DC-SDH-DDT.** Corresponde a 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”. Durante el periodo de marzo 2018, no se utilizó recurso alguno por cuanto no surgieron obligaciones en desarrollo del proyecto.
- (8) **Recursos entregados en administración - Convenio EMB-IDU 1021 de 2017.** Se muestra por separado el movimiento correspondiente a los recursos entregados por la EMB al IDU, en desarrollo del convenio 1021 de 2017, son dineros que deben destinarse a la gestión de predios para desarrollar el Proyecto PLMB. Para el mes de marzo se presenta una disminución de \$201.365.025, correspondiente a los gastos incurridos y legalizados por el IDU, en marco del convenio 1021 de 2017.
- (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.

#### 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 marzo del año 2018, es la siguiente:

Cifras en pesos Col (\$)	
Detalle	Valor
Adquisición de bienes y servicios nacionales	93.640.114
Descuentos de Nómina	91.121.134
Retención en la fuente e impuesto de timbre	56.252.436
Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	74.368.159
Otras cuentas por pagar	49.066.759
<b>Total Cuentas por Pagar</b>	<b>364.448.602</b>



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

Durante el periodo contable de marzo de 2018, la entidad inicio su periodo con obligaciones por valor de \$373.378.340, se reconocieron obligaciones por un total de \$675.003.794 y se realizaron pagos por valor de \$683.933.531, quedando un saldo pendiente de pago por \$364.448.602.

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Obligaciones a 31/03/2017	(+) Aumentos Obligaciones	(-) Disminuciones Pagos	Saldo a 31/03/2018
Adquisición de bienes y servicios nacionales (1)	0	8.615.964.659	8.522.324.545	93.640.114
Descuentos de nómina (2)	11.068.071	753.963.964	673.910.901	91.121.134
Retención en la fuente e impuesto de timbre (3)	16.206.026	778.946.427	738.900.017	56.252.436
Impuestos, contribuciones y tasas por pagar (4)	0	79.425.363	5.057.204	74.368.159
Otras cuentas por pagar (5)	20.847.563	2.308.039.799	2.279.820.603	49.066.759
<b>Total Cuentas por Pagar</b>	<b>48.121.660</b>	<b>12.536.340.212</b>	<b>12.220.013.270</b>	<b>364.448.602</b>

(1) **Adquisición de bienes y servicios:** está representada por obligaciones adquiridas en desarrollo de las actividades administrativas de la entidad. A continuación se refleja el detalle por tercero, así:

Nombre	Contrato	Saldo 31/03/2018	Concepto
Cooperativa De Trabajo Asociado Sejarpi C.T.A.	005-2017	6.893.095	Vigilancia Bodegas
Auros Copias S.A.	017-2017	3.886.327	Servicio integral de fotocopiado
Grupo Los Lagos SAS	15989-2017	473.319	Suministro de Papelería
Caja De Compensación Familiar Compensar	009-2017	29.049.455	Servicios de Organización Logística de eventos
Itaú Corredor De Seguros Colombia S.A.	N/A	4.074.496	Seguros
Empresa De Telecomunicaciones De Bogotá SA ESP	004-2017	45.065.464	Comunicaciones
Servicios Postales Nacionales S.A.	012-2017	163.500	Mensajería
Grupo EDS Autogas S.A.S	18819-2017	91.711	Combustibles
Metro De Bogotá S.A.	N/A	3.942.747	Caja Menor EMB
<b>Total Bienes y Servicios</b>		<b>93.640.114</b>	



- (2) **Descuentos de nómina:** compuesta por las deducciones de aportes de salud y pensión efectuadas a la nómina del mes de marzo, así como también las libranzas, descuentos por AFC y pensiones voluntarias. Estas deducciones están programadas para pago para el mes de abril de 2018.
- (3) **Retención en la fuente e impuesto de timbre:** valor de retenciones en la fuente practicadas en compras correspondientes al mes de marzo de 2018.
- (4) **Impuestos, contribuciones y tasas por pagar:** valor correspondiente al cálculo del impuesto de renta y complementarios de la vigencia fiscal 2017 de acuerdo a las reglas establecidas por la Dirección de impuestos y aduanas nacionales – DIAN.
- (5) **Otras cuentas por pagar:** corresponde a las obligaciones contraídas por honorarios de la revisoría fiscal con el tercero Nexia, por valor de \$1.540.784, el arrendamiento de la bodega contratado con Laminados y Perfilados Ltda por valor de \$26.953.675 y los aportes de ICBF y SENA correspondientes a la liquidación de nómina del mes de marzo de 2018.

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 presentación solo se generaron beneficios a empleados a corto plazo, no se originaron pasivos por este concepto pagaderos en el largo plazo, ni beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual, ni beneficios posempleo.



## 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 al 31 de marzo del año 2018, son los siguientes:

Cifras en pesos Col (\$)			
Detalle	Saldo 31-03-2018	Saldo 31-03-2017	Variación \$
Nómina por pagar	0	0	0
Cesantías	119.864.435	28.224.731	91.639.704
Intereses sobre cesantías	3.533.410	3.386.968	146.442
Vacaciones	186.562.784	12.306.464	174.256.320
Prima de vacaciones	187.729.100	12.306.464	175.422.636
Prima de servicios	131.210.852	0	131.210.852
Prima de Navidad	117.969.967	25.106.947	92.863.020
Bonificaciones	66.477.827	7.948.228	58.529.599
Aportes a riesgos laborales	2.415.300	28.756	2.386.544
Aportes a fondos pensionales - empleador	55.626.583	647.828	54.978.755
Aportes a seguridad social en salud - empleador	32.831.483	281.222	32.550.261
Aportes a cajas de compensación familiar	19.533.100	334.222	19.198.878
			0
<b>Total beneficios a empleados a corto plazo</b>	<b>923.754.841</b>	<b>90.571.830</b>	<b>833.183.011</b>

Del total de los beneficios a empleados registrados al corte del informe financiero y contable, se registra el valor de los aportes de seguridad social y la caja de compensación familiar correspondiente a la nómina del mes de marzo de 2018. La exigibilidad de pago de estos recursos, está programado para el mes de abril de 2018.

## 6. Patrimonio

### 6.1. Desagregación de las partidas patrimoniales

La desagregación de las diferentes partidas que explican la conformación del patrimonio de la EMB revelado el estado de situación financiera individual al 31 de marzo del año 2018, es la siguiente:



Cifras en pesos Col (\$)

DETALLE	Saldo 31-03-2018	Saldo 31-03-2017	Variación \$
<b>Capital suscrito y pagado (2)</b>	<b>4.000.000.000</b>	<b>3.840.000.000</b>	<b>160.000.000</b>
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	-160.000.000	160.000.000
<b>Reservas (3)</b>	<b>1.055.187.769.000</b>	<b>0</b>	<b>1.055.187.769.000</b>
Legal	2.000.000.000	0	2.000.000.000
Especial	1.053.187.769.000	0	1.053.187.769.000
<b>Resultado de Ejercicios Anteriores (4)</b>	<b>7.723.313.334</b>	<b>0</b>	<b>7.723.313.334</b>
Utilidades o excedentes acumulados	7.723.313.334	0	7.723.313.334
<b>Utilidad del Ejercicio (5)</b>	<b>2.733.609.305</b>	<b>856.591.710</b>	<b>1.877.017.595</b>
<b>Total patrimonio</b>	<b>1.069.644.691.639</b>	<b>4.696.591.710</b>	<b>1.064.948.099.929</b>

- (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:





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

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

- (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 se liquidó un excedente positivo por valor de \$2.733.609.305, originado principalmente por el reconocimiento como ingresos por las subvenciones otorgadas por el Distrito Capital, tanto para atender los gastos de funcionamiento.

## 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 1º a 31 de marzo del año 2018.

Detalle	Cifras en pesos Col (\$)		
	Saldo 31-03-2018	Saldo 31-03-2017	Variación \$
<b>Subvenciones</b>	<b>6.000.000.000</b>	<b>1.250.000.000</b>	<b>4.750.000.000</b>
<b>Recursos transferidos por el Gobierno Distrital</b>			0
Transferencias funcionamiento (1)	6.000.000.000	1.250.000.000	4.750.000.000
			0
<b>Otros ingresos</b>	<b>85.526.350</b>	<b>81.985.236</b>	<b>3.541.114</b>
Ingresos Financieros - Intereses depósitos en instituciones financieras (2)	85.525.058	81.985.236	3.539.822
Otros ingresos diversos	1.292	0	1.292
<b>Total Ingresos</b>	<b>6.085.526.350</b>	<b>1.331.985.236</b>	<b>4.753.541.114</b>

- (1) Las **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 en cuentas de la EMB. Respecto al año 2017 se presenta un incremento del



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

**BOGOTÁ  
MEJOR  
PARA TODOS**  
Página 13 de 22



380%, a razón de la cantidad de desembolsos solicitados para cubrir los gastos de funcionamiento de la entidad.

- (2) Representa el valor de los ingresos obtenidos por la empresa, provenientes de la colocación de los recursos recibidos del tesoro central 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 Enero 1° a 31 de marzo del año 2018 comparado con el mismo periodo del año 2017:

Cifras en pesos Col (\$)

DETALLE	Saldo 31-03-2018	Saldo 31-03-2017	Variación \$
De administración y operación	3.348.969.285	475.393.345	2.873.575.940
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	2.947.185	0	2.947.185
Otros gastos	575	181	394
<b>Total gastos</b>	<b>3.351.917.045</b>	<b>475.393.526</b>	<b>2.876.523.519</b>

### 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 31-03-2018	Saldo 31-03-2017	Variación \$
<b>Gastos de administración y operación</b>			
Sueldos y salarios	1.094.585.185	231.195.882	863.389.303
Contribuciones Imputadas	1.469.554	0	1.469.554
Contribuciones efectivas	315.289.266	63.796.449	251.492.817
Aportes sobre la nómina	55.590.100	11.346.000	44.244.100
Prestaciones sociales	762.020.699	146.373.810	615.646.889
Gastos de personal diversos	270.002.559	0	270.002.559
Generales	836.715.462	21.360.654	815.354.808
Impuestos, contribuciones y tasas	13.296.461	1.320.550	11.975.911
<b>Total gastos de administración y operación</b>	<b>3.348.969.285</b>	<b>475.393.345</b>	<b>2.873.575.940</b>



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 31-03-2018	Saldo 31-03-2017	Variación \$
<b>Sueldos y salarios</b>			
Sueldos	890.832.102	172.639.091	718.193.011
Horas extras y festivos	3.688.124	418.068	3.270.056
Gastos de representación	159.669.704	50.190.495	109.479.209
<b>Bonificaciones</b>			
Bonificación de recreación	5.432.312	1.569.993	3.862.319
Bonificación de servicios	34.517.800	6.378.235	28.139.565
Auxilio de transporte	264.633	0	264.633
Subsidio de alimentación	180.510	0	180.510
<b>Total Sueldos y salarios</b>	<b>1.094.585.185</b>	<b>231.195.882</b>	<b>863.389.303</b>

La diferencia más representativa corresponde a la cuenta contable de sueldos. Con relación al 2017 se presenta un incremento de 416% atribuible a la incorporación de personal a la planta de nómina de la EMB, de 17 funcionarios a 47 (actuales en la nómina de la EMB), lo anterior debido a la estructuración de personal requerida para atender las necesidades de su funcionamiento.

### 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 31-03-2018	Saldo 31-03-2017	Variación \$
<b>Contribuciones Imputadas</b>			
Incapacidades	1.469.554	0	1.469.554
<b>Contribuciones efectivas</b>			
Aportes a cajas de compensación familiar	56.057.100	11.533.100	44.524.000
Cotizaciones a seguridad social en salud	89.616.883	18.080.339	71.536.544
Cotizaciones a riesgos laborales	6.950.300	1.422.000	5.528.300
Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	80.283.510	15.283.723	64.999.787
Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	82.381.473	17.477.287	64.904.186
<b>Total contribuciones efectivas</b>	<b>316.758.820</b>	<b>63.796.449</b>	<b>252.962.371</b>

El incremento correspondiente al periodo 2017, esta correlacionado con el aumento de personal descrito en el numeral 8.1.1.

### 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 el cuadro siguiente:

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo 31-03-2018	Saldo 31-03-2017	Variación \$
<b>Aportes sobre la nómina</b>			
Aportes al ICBF	33.353.500	6.807.500	26.546.000
Aportes al SENA	22.236.600	4.538.500	17.698.100
<b>Total aportes sobre la nómina</b>	<b>55.590.100</b>	<b>11.346.000</b>	<b>44.244.100</b>

El incremento correspondiente al periodo 2017, esta correlacionado 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 de marzo de 2018, se desagregan como se muestra en el cuadro siguiente:

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo 31-03-2018	Saldo 31-03-2017	Variación \$
<b>Prestaciones sociales</b>			
Vacaciones	65.645.933	12.306.464	53.339.469
Cesantías	119.788.752	28.224.731	91.564.021
Intereses a las cesantías	3.530.760	3.386.968	143.792
Prima de vacaciones	66.371.261	12.306.464	54.064.797
Prima de navidad	117.969.967	25.106.947	92.863.020
Prima de servicios	64.897.956	0	64.897.956
Prima técnica	323.816.070	65.042.236	258.773.834
<b>Total prestaciones sociales</b>	<b>762.020.699</b>	<b>146.373.810</b>	<b>615.646.889</b>

#### 8.1.5. Detalle de los gastos de personal diversos

Los gastos de personal diversos efectuados durante el periodo del informe financiero y contable de marzo de 2018, se desagregan como se muestra en el cuadro siguiente:

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo 31-03-2018	Saldo 31-03-2017	Variación \$
<b>Gastos de personal diversos</b>			
Honorarios	269.514.659	0	269.514.659
Dotación y suministro a trabajadores	487.900	0	487.900
<b>Total gastos de personal diversos</b>	<b>270.002.559</b>	<b>0</b>	<b>270.002.559</b>

El valor de los honorarios registrados en esta cuenta contable, corresponden al 8% del total de los gastos de la EMB, estos gastos se atribuyen al pago de contratistas por prestaciones de servicios.



### 8.1.6. Detalle de los gastos generales

Los gastos generales efectuados durante el periodo del informe financiero y contable de marzo de 2018, se desagregan como se muestra en el cuadro siguiente:

Cifras en pesos Col (\$)

DETALLE	Saldo 31-03-2018	Saldo 31-03-2017	Variación \$
<b>Gastos generales</b>			
Estudios y proyectos	24.990.000	0	24.990.000
Vigilancia y seguridad	21.386.958	0	21.386.958
Materiales y suministros	5.484.075	0	5.484.075
Mantenimiento	24.182.973	0	24.182.973
Servicios públicos	6.554.759	0	6.554.759
Arrendamiento operativo	386.912.996	21.360.654	365.552.342
Viáticos y gastos de viaje	69.640.600	0	69.640.600
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	5.627.468	0	5.627.468
Comunicaciones y transporte	12.287.187	0	12.287.187
Seguros generales	177.012.503	0	177.012.503
Promoción y divulgación	67.017.573	0	67.017.573
Combustibles y lubricantes	531.434	0	531.434
Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	3.507.110	0	3.507.110
Contratos de aprendizaje	195.560	0	195.560
Honorarios	31.384.266	0	31.384.266
<b>Total gastos generales</b>	<b>836.715.462</b>	<b>21.360.654</b>	<b>815.354.808</b>

El rubro más representativo de los gastos generales es el concepto de arrendamiento operativo. A 31 marzo de 2018, equivale al 12% del total de gastos de la EMB. Esta cuenta incluye los valores reconocidos del arrendamiento de las oficinas donde se encuentra la sede administrativa de la EMB, el arrendamiento de las bodegas ubicadas en la Calle 23A No. 27 - 64 y Transversal 28 No. 23 A - 08A 23A 28 de la ciudad de Bogotá, y el alquiler de equipos cómputo para uso administrativo.



### 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 de marzo de 2018, se desagregan como se muestra en el cuadro siguiente:

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo 31-03-2018	Saldo 31-03-2017	Variación \$
<b>Impuestos, contribuciones y tasas</b>			
Impuesto de industria y comercio	251.000	0	251.000
Gravamen a los movimientos financieros	13.045.461	1.320.550	11.724.911
<b>Total impuestos, contribuciones y tasas</b>	<b>13.296.461</b>	<b>1.320.550</b>	<b>11.975.911</b>

### 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 de marzo de 2018, se desagregan como se muestra en el cuadro siguiente:

Cifras en pesos Col (\$)

DETALLE	Saldo 31-03-2018	Saldo 31-03-2017	Variación \$
<b>Depreciación de propiedades, planta y equipo</b>			
Equipos de transporte, tracción y elevación	2.947.185	0	2.947.185
<b>Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones</b>	<b>2.947.185</b>	<b>0</b>	<b>2.947.185</b>

### 8.3. Otros gastos

Los otros gastos reconocidos durante el periodo del informe financiero y contable de marzo de 2018, se desagregan como se muestra en el cuadro siguiente:

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo 31-03-2018	Saldo 31-03-2017	Variación \$
<b>Otros gastos</b>			
Gastos diversos	575	181	394
<b>Total otros gastos</b>	<b>575</b>	<b>181</b>	<b>394</b>



## 9. Resultado integral

### 9.1. Resultado del ejercicio

El resultado que arroja el ejercicio por valor de \$2.733.609.305 se explica principalmente por el recibo de subvenciones a la EMB por el Distrito Capital, por los gastos de funcionamiento, los cuales se ejecutaron de manera responsable, con la mayor austeridad posible.

### 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 marzo de 2018, se desagregan como se muestra en el cuadro siguiente:

Cifras en pesos Col (\$)	
Detalle	Valor
Otras cuentas deudoras de control	77.679.115
Deudoras De Control Por Contra (Cr)	-77.679.115
Otras Cuentas Acreedoras De Control	25.060.325.552
Acreedoras De Control Por Contra (Db)	-25.060.325.552

### 10.1. Cuentas de orden deudoras.

#### 10.1.1. Cuentas de orden deudoras de control

El saldo de \$77.679.115 corresponde a los recursos derivados del Convenio 1880 de 2014 pendientes de comprometer al cierre de la vigencia.





## 10.2. Cuentas de orden acreedoras.

### 10.2.1. Convenio IDU-FDN No. 1880 de 2014

Los recursos que se encuentran en poder de la FDN, entregados por el IDU y TRANSMILENIO S.A., en desarrollo del Convenio Interadministrativo 1880 de 2014, fueron cedidos a la EMB S.A., y se mantienen reconocidos en cuentas de orden, hasta tanto se establezca con claridad el monto y la naturaleza de las erogaciones realizadas por esa entidad financiera, debido a que principalmente el IDU los incorporó a su situación financiera y se encuentra adelantando el proceso de ajustes contables en desarrollo del proceso de transición al nuevo Marco normativo contable, para lo que tiene plazo hasta mayo 31 de 2018.

En efecto, el IDU se encuentra ordenando los ajustes contables relacionados con el proceso transición al nuevo Marco normativo contable emitido por la CGN mediante Resolución 533 de 2015, proceso mediante el cual deberá reconocer que los dineros depositados en la FDN no cumplen la condición de activo para ese Instituto; y que las erogaciones capitalizables registradas en su contabilidad deben darse de baja.

Para ello se requiere del detalle y soporte documental que permita la adecuada incorporación en los estados contables de la EMB S.A., asunto que se encuentra en proceso de conciliación y que, se espera que los mismos se realicen en cumplimiento del proceso contable del mes de abril, mayo y junio de 2018, una vez el IDU logre determinar el monto de las partidas que debe dar de baja.

El total de los recursos entregados a la FDN son los siguientes:

Cifras en pesos Col (\$)

Convenio Interadministrativo 1880 de 2014	
Aporte	Valor girado
Primer Desembolso - IDU Fase 1	1.650.000.000
Segundo Desembolso - IDU Fase 2	6.000.000.000
<b>SUBTOTAL IDU</b>	<b>7.650.000.000</b>
Tercer Desembolso - Transmilenio Fase 2	38.033.390.762
<b>SUBTOTAL TRANSMILENIO</b>	<b>38.033.390.762</b>
<b>Total Aportes</b>	<b>45.683.390.762</b>



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

Al corte 31 de marzo de 2018 de los recursos mencionados se tiene la siguiente ejecución:

Cifras en pesos Col (\$)

<b>Saldo recursos convenio 1880 de 2014</b>				
<b>Concepto</b>	<b>Saldo a marzo 2017</b>	<b>Saldo a 31 Marzo 2018</b>	<b>Recursos ejecutados</b>	
Recursos Comprometidos por la FDN pendientes de Giro	39.783.688.555	25.060.325.552	14.723.363.003	
Recursos pendientes de Comprometer FDN	286.107.380	77.679.115	208.428.265	
Giros Efectuados por la FDN antes de la Cesión a la EMB	5.613.594.828	0	5.613.594.828	
<b>Total Aportes</b>	<b>45.683.390.762</b>	<b>25.138.004.667</b>	<b>20.545.386.096</b>	



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