



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 agosto de 2018
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Descripción	31-ago-18	31-ago-17	Descripción	31-ago-18	31-ago-17
ACTIVO			PASIVO		
Activo corriente			Pasivo corriente		
Efectivo y equivalentes al efectivo	7.052.125.519	5.378.111.217	Cuentas por pagar	542.291.013	174.356.252
Caja	8.500.000	0	Adquisición de bienes y servicios nacionales	225.215.996	39.001.497
Depositos en instituciones financieras	7.043.625.519	5.378.111.217	Descuentos de nomina	59.125.139	1.500.000
Cuentas por cobrar	14.750.643	0	Retención en la fuente e impuesto de timbre	63.997.763	25.498.704
Otras cuentas por cobrar	14.750.643	0	Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	0	0
Préstamos por cobrar	0	0	Otras cuentas por pagar	193.952.115	108.356.051
Préstamos concedidos	0	0	Beneficios a empleados	1.427.288.650	424.004.205
Otros activos	1.371.499.075.674	4.806.337	Beneficios a empleados a corto plazo	1.427.288.650	424.004.205
Bienes y servicios pagados por anticipado	139.975.665	4.806.337	Total pasivo corriente	1.969.579.663	598.360.457
Avances y anticipos entregados	375.036	0	Total pasivo no corriente	0	0
Impuesto a las ganancias corriente	0	0	Total pasivo	1.969.579.663	598.360.457
Recursos entregados en administración	1.371.358.724.973	0	PATRIMONIO		
Total activo corriente	1.378.565.951.836	5.382.917.554	Patrimonio institucional		
Activo no corriente			Capital autorizado	8.000.000.000	8.000.000.000
Propiedad, planta y equipo	32.281.269.230	82.695.004	Capital por suscribir (DB)	-4.000.000.000	-4.000.000.000
Otras construcciones en curso	32.211.508.042	0	Capital suscrito y pagado	4.000.000.000	4.000.000.000
Maquinaria y equipo	2.023.000	0	Reserva Legal	2.000.000.000	0
Equipos de comunicación y computación	74.844.137	25.116.021	Reserva Especial	1.053.187.769.000	0
Equipos de transporte, tracción y elevación	58.943.699	58.943.699	Utilidades o exedentes acumulados	7.723.313.334	0
Depreciación acum. Prop. planta y eq. (CR)	-66.049.648	-1.364.716	Utilidad del ejercicio	342.087.608.345	878.429.397
Otros activos	121.049.276	11.177.296	Total patrimonio	1.408.998.690.679	4.878.429.397
Impuesto a las ganancias diferido	26.068.151	11.177.296	Total pasivo mas patrimonio	1.410.968.270.342	5.476.789.854
Activos intangibles	252.965.746	999.600	Cuentas de orden deudoras	0	0
Amortización acumulada de activos intangibles (CR)	-157.984.621	-999.600	Otras cuentas deudoras de control	0	286.107.380
Total activo no corriente	32.402.318.506	93.872.300	Deudoras de control por contra (cr)	0	-286.107.380
Total activo	1.410.968.270.342	5.476.789.854	Cuentas de orden acreedoras	0	0
Cuentas de orden deudoras	0	0	Otras cuentas acreedoras de control	155.098.602.674	37.783.084.425
Otras cuentas deudoras de control	0	286.107.380	Acreedoras de control por contra (db)	-155.098.602.674	-37.783.084.425
Deudoras de control por contra (cr)	0	-286.107.380			

ANDRÉS ESCOBAR URIBE
Gerente General

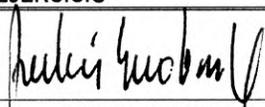
CAROLINA OLARTE CASTELLANOS
Contadora
TP 124.854 - T

GLORIA CRISTINA OROZCO GIL
Gerente Administrativa y Financiera

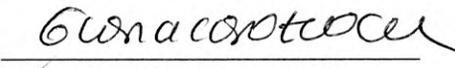
FABIAN ANDRÉS ROMERO ACOSTA
Revisor Fiscal
NEXIA M&A INTERNATIONAL S.A.S.
TP 118.310 - T

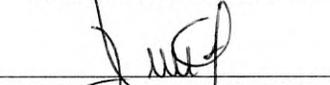
EMPRESA METRO DE BOGOTÁ S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
 Periodo terminado el 31 de agosto de 2018
 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

	31-ago-18	31-ago-17
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		
Subvenciones		
Subvención por recursos transferidos por el gobierno	311.303.372.000	3.800.000.000
Otras Subvenciones	43.767.475.092	0
(1) Total transferencias y subvenciones	355.070.847.092	3.800.000.000
MENOS: GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN		
Administración y operación	13.097.776.470	3.134.084.716
Sueldos y salarios	2.983.074.220	1.158.598.703
Contribuciones imputadas	16.560.754	0
Contribuciones efectivas	938.880.477	333.950.177
Aportes sobre la nómina	175.711.400	63.672.500
Prestaciones sociales	2.109.086.589	723.976.378
Gastos de personal diversos	1.242.540.092	50.700.000
Generales	5.592.264.008	792.697.283
Impuestos, contribuciones y tasas	39.658.929	10.489.675
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	97.660.824	2.364.316
Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	11.436.253	1.364.716
Amortización de activos intangibles	86.224.571	999.600
(2) Total gastos de administración y operación	13.195.437.294	3.136.449.032
(3) RESULTADO OPERACIONAL (1-2)	341.875.409.798	663.550.968
MAS: INGRESOS NO OPERACIONALES		
Financieros	235.933.792	214.875.049
Ingresos diversos	3.004.316	4.543
(4) Total Ingresos no operacionales	238.938.108	214.879.592
MENOS: EGRESOS NO OPERACIONALES		
(5) Gastos diversos	6.720	1.163
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (3+4-5)	342.114.341.186	878.429.397
Impuesto a las ganancias corriente	26.732.841	0
(I) RESULTADO NETO	342.087.608.345	878.429.397
(II) OTRO RESULTADO INTEGRAL	0	0
RESULTADO DEL EJERCICIO	342.087.608.345	878.429.397


 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 agosto de 2017 y 31 de agosto 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 agosto 2017	0	0	0	0	0	0	878.429.397	878.429.397
Apropiación de reservas para futuras inversiones	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo al 31 de agosto de 2017	8.000.000.000	-4.000.000.000	4.000.000.000	0	0	0	878.429.397	4.878.429.397
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	1.062.032.652.937	1.062.032.652.937
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	342.087.608.345	342.087.608.345
Saldo al 31 de agosto 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	342.087.608.345	1.408.998.690.679

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 INTERNACIONAL 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 AGOSTO DE 2018

En virtud del cierre mensual de los Estados Financieros se presenta el informe financiero y contable del periodo correspondiente al mes de agosto 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 agosto de 2018, es la siguiente:

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo 31-08-2018	Saldo 31-08-2017	Variación \$ (4)
1. Efectivo			
Caja			
Caja Menor (1)	8.500.000	0	8.500.000
Depósitos en Instituciones Financieras			
Banco DAVIVIENDA Cta. Cte. 6749 (2)	7.043.625.519	5.378.111.217	1.665.514.302
2. Equivalente al efectivo (de uso restringido)			
Recursos entregados en administración (3)			
Distrito Capital - Dirección Distrital de Tesorería	1.337.576.073.446	0	1.337.576.073.446
Banco DAVIVIENDA 006000958931	939.196.185.233	0	939.196.185.233
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	1.344.628.198.965	5.378.111.217	1.339.250.087.748

(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.

- (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 de 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 \$58.279.160, 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. Los Pagos corresponden a los siguientes contratos:

Cifras en pesos Col (\$)

Fecha Desembolso	Tercero	Contrato / Convenio	Concepto	Valor
9/08/2018	PricewaterhouseCoopers	029-2018	Servicios Especializados Pago N° 5	24.845.100
10/08/2018	Espinel Alemán Miguel Ángel	044-2018	Servicios Profesionales Gestión Predial Pago No 1	2.230.743
10/08/2018	Manjarres Marín Jazmín Helena	041-2018	Servicios Profesionales Gestión Predial Pago No 1	3.569.188
10/08/2018	Castellanos Peña Nicolás	045-2018	Servicios Profesionales Gestión Predial Pago No 1	2.577.747
10/08/2018	Ávila Cortes Maico Arturo	042-2018	Servicios Profesionales Gestión Predial Pago No 1	3.569.188
10/08/2018	Beltrán Rincón Diego Fernando	047-2018	Servicios Profesionales Gestión Predial Pago No 1	1.586.695
10/08/2018	Rincón Gómez Rafael Ricardo	046-2018	Servicios Profesionales Gestión Predial Pago No 1	2.577.747

Cifras en pesos Col (\$)

Fecha Desembolso	Tercero	Contrato / Convenio	Concepto	Valor
21/08/2018	Metro de Bogotá S.A.	N/A	Retenciones en la fuente para declarar	1.961.656
23/08/2018	Seguridad Superior Ltda	033-2018	Servicios de Vigilancia Pago No 2	15.361.096
Total Pagos Recursos Convenio Cofinanciación – Distrito				58.279.160

(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 y no presentan partidas conciliatorias 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. Cuentas por Cobrar

Reconoce los derechos adquiridos por la Empresa Metro de Bogotá S.A. en virtud de los recobros efectuados a las Entidades Promotoras de Salud por concepto de incapacidades por enfermedad general de acuerdo con la normatividad vigente (Parágrafo 1 del artículo 3.2.1.10 DUR 780 de 2016). El saldo a 31 de agosto de 2018 presenta el siguiente detalle:

Cifras en pesos Col (\$)

EPS	Funcionario	Periodo Incapacidad	No Días recobrados	Valor
Sanitas S.A	Fabian Gómez	08/08/2018 a 10/08/2018	4	1.049.884
		13/08/2018 a 15/08/2018		
		18/06/2018 a 25/06/2018		
Coomeva S. A	Liza Juliana Pineda	10/08/2018 a 10/08/2018	7	1.387.517
		13/08/2018 a 14/08/2018		

Cifras en pesos Col (\$)

EPS	Funcionario	Periodo Incapacidad	No Días recobrados	Valor
Aliansalud EPS	Maria Carolina Caycedo	17/06/2018 a 21/06/2018		13.594
Compensar	Sandra Ximena Tinjacá	06/07/2018 a 08/11/2018		12.299.648
Total Saldo Incapacidades mayores a tres (3)				14.750.643

3. Propiedades, planta y equipo

La desagregación del grupo contable propiedades, planta y equipo que se presenta en el estado de situación financiera individual a 31 de agosto del año 2018, es el siguiente:

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo 31-08-2018	Saldo 31-08-2017	Variación \$
Construcciones en Curso	32.211.508.042	0	32.211.508.042
Otras construcciones en curso	32.211.508.042	0	32.211.508.042
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	74.844.137	25.116.020	49.728.117
Equipo de comunicación	25.116.020	25.116.020	0
Equipo de computación	49.728.117	0	49.728.117
Equipos de transporte, tracción y elevación	58.943.699	58.943.699	0
Terrestre	58.943.699	58.943.699	0
Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo (CR)	-66.049.648	-1.364.716	-64.684.932
Maquinaria y equipo	-2.023.000	0	-2.023.000
Equipos de comunicación y computación	-51.255.527	-418.600	-50.836.927
Equipos de transporte, tracción y elevación	-12.771.121	-946.116	-11.825.005
Total, Propiedades, planta y equipo	32.281.269.230	82.695.003	32.198.574.227

3.1. Conciliación de los valores en libros

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



Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo en libros 31/08/2017	(+) Compras efectuadas	Convenio FDN 1880 de 2014	Depreciación del Periodo	Saldo en libros 31/08/2018
Construcciones en Curso	0	0	32.211.508.042	0	32.211.508.042
Otras construcciones en curso (1)	0	0	32.211.508.042	0	32.211.508.042
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)	24.697.420	49.728.117	0	50.836.927	23.588.610
Equipo de comunicación	24.697.420	0	0	24.697.420	0
Equipo de computación	0	49.728.117	0	26.139.507	23.588.610
Equipos de transporte, tracción y elevación	57.997.583	0	0	11.825.005	46.172.578
Terrestre (2)	57.997.583	0	0	11.825.005	46.172.578
Total Propiedades, planta y equipo	82.695.003	51.751.117	32.211.508.042	64.684.932	32.281.269.230

(1) Construcciones en Curso, corresponde al reconocimiento de los recursos legalizados en virtud del cumplimiento del convenio 1880 de 2014 suscrito con la Financiera Desarrollo Nacional, 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 controladas por la EMB S.A. y tienen las siguientes características contables que permiten su clasificación como activo:

- Se espera obtener beneficios económicos futuros.
- El flujo de las erogaciones posee costo o valor de tal forma que pueda medirse con fiabilidad.

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



- a. Todos los estudios que deban realizarse, entre otros aspectos, para definir el modelo transaccional, incluida la determinación de la estructura de financiación.
- b. Los estudios enfocados en el análisis de la viabilidad legal, definición del modelo transaccional y modelo contractual.
- c. Los estudios relativos a la ingeniería de valor realizados con el objetivo alcanzar un incremento de la relación entre el rendimiento.
- d. La calidad y la funcionalidad del sistema y sus costos de implementación, operación y mantenimiento.
- e. El estudio comparativo de ejecución por tramos y tipologías de la PLMB.
- f. 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 reflejan un saldo en libros de \$23.588.610, el cual obedece al ingreso al módulo de activos durante agosto de 2018, de un servidor marca Lenovo Thinksystem, adquirido a la empresa Nex Computer S.A.S. en virtud del contrato No 037-2018 y cuya vida útil se estima será de cinco (5) años.

Los demás activos incluidos en esta cuenta contable tienen saldo en libros \$0 en atención a la política contables adoptadas por la EMB.

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

Cifras en pesos Col (\$)				
Activos	Cantidad	Costo Histórico (1)	Depreciación Acumulada (2)	Saldo en libros 31/08/2018 (1-2)
Maquinaria y Equipo				
Aire Acondicionado	1	2.023.000	2.023.000	0
Equipo de Comunicación				
Switch	3	25.116.020	25.116.020	0
Equipo de Computo				
UPS	1	22.562.400	22.562.400	0
Impresora H.P Laserjet	1	3.177.300	3.177.300	0
Servidor Lenovo Thinksystem	1	23.988.417	399.807	23.588.610
Total licencias	7	76.867.137	53.278.527	23.588.610

(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, 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.

4. Otros Activos

4.1. 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 agosto de 2018, es la siguiente:

DETALLE	VALOR
Cifras en pesos Col (\$)	
Bienes y servicios pagados por anticipado (1)	139.975.665,42
Seguros	136.396.538,50
Mantenimiento	3.579.126,92
Avances y anticipos entregados (2)	375.036,00
Avances para viáticos y gastos de viaje	375.036,00
Anticipos o saldos a favor por impuestos y contribuciones (3)	26.068.151,00
Anticipo de Impuesto Sobre la Renta	7.665.000,00
Retención en la fuente	18.403.151,00
Recursos entregados en administración	1.371.358.724.973,00
Aportes Cofinanciación DC-SDH-DDT (4)	1.337.576.073.446,00
Banco Davivienda 006000958931	939.196.185.233,00
Banco Sudameris S.A 91000010060	198.379.888.213,00
Banco popular S.A. 220	200.000.000.000,00
Otros Recursos entregados en administración	
IDU convenio 1021/2017 Gestión predial (5)	5.627.388.167,00
FDN 1880/2014 Modificación 5 Adición 2 Estructuración Integral (6)	27.959.063.360,00
IPES convenio 33/2017 Plan Ocupantes del Espacio (7)	196.200.000,00
Activos intangibles (8)	94.981.125,00
Licencias	252.965.746,00
Amortización acumulada de activos intangibles (CR)	-157.984.621,00
Total Otros Activos	1.371.620.124.950



- (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, riesgos financieros, daños materiales, automóviles y manejo de entidades oficiales obtenidas en el periodo contable informado. Para el mes de agosto de 2018 se expidieron las pólizas No 000706538521 y 0007506538429 como adición y prórroga de los ramos de automóviles y de manejo para entidades oficiales hasta el 07 de noviembre de 2018.

En la cuenta contable de mantenimiento se registra el valor pagado por este concepto durante la compra del vehículo de Marca Ford Ecoesport con placa OKZ 824. La amortización se realiza de forma mensual durante el periodo que cubre dicho servicio.

- (2) **Avances y anticipos entregados,** contiene el valor pagado por la EMB por concepto de viáticos aprobados mediante decreto 491 de 2018, por la cual se concede una comisión de servicios al interior del país al Gerente General de la EMB, durante el 6 de septiembre de 2018 en la ciudad de Cartagena, Colombia para participar en 27° Congreso Latinoamericano de Fideicomiso - COLAFT.

- (3) **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.

- (4) **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. Para el mes de agosto de 2018, se autorizaron desembolsos de estos recursos por valor de \$58.279.160. 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 en contabilidad por la EMB, siendo estos reintegrados a la Secretaria Distrital de Hacienda, por parte de las instituciones financieras donde se encuentran estos recursos.

- (5) **Convenio IDU-EMB Gestión predial**, refleja el saldo de los recursos entregados al IDU y no ejecutados en virtud del Convenio No 1021 de 2017, y cuyo objeto es “aunar esfuerzos técnicos, administrativos y financieros, para ejecutar el proyecto de Gestión Predial integral requerido para adquirir los predios necesarios para la infraestructura de la Primera Línea de Metro de Bogotá (PLMB) en los componentes: vías indispensables, patios, talleres y estaciones”.
- (6) **Convenio 1880/2014 FDN**, refleja el saldo de los recursos entregados a la FDN y no ejecutados en virtud del Convenio No 1880-2014, cuyo objeto es “aunar esfuerzos para el desarrollo de las actividades relacionadas con la estructuración integral del proyecto Primera Línea de Metro de Bogotá (PLMB) en las fases establecidas en el convenio inicial y sus modificatorios.

El convenio fue cedido a la EMB durante el 2017 y refleja en la contabilidad de la EMB las erogaciones capitalizables realizadas antes de la cesión, así como

también, las erogaciones capitalizables y los gastos realizados después de la cesión del convenio.

Después de la cesión del convenio a la EMB, se han realizado erogaciones al convenio por valor de \$17.871.616.084, así:

- 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.

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

(8) Activos intangibles. Representados por las licencias adquiridas por la Empresa, las cuales se amortizan conforme a las políticas contables adoptadas por la Empresa.

4.2. Conciliación de Otros Activos revelados en el Estado de Situación Financiera

Cifras en pesos Col (\$)

DETALLE	Saldo inicial 31-08-2017 (1)	Aumentos (2)	Disminución (Salidas) (3)	Saldo final 31-08-2018
Bienes y servicios pagados por anticipado (4)	0	772.977.833	633.002.168	139.975.665
Seguros	0	768.069.233	631.672.695	136.396.539
Mantenimiento	0	4.908.600	1.329.473	3.579.127
Avances y anticipos entregados	0	47.548.509	47.173.473	375.036
Avances para viáticos y gastos de viaje	0	47.548.509	47.173.473	375.036
Anticipos o saldos a favor por impuestos y contribuciones (5)	11.177.296	32.500.992	17.610.137	26.068.151
Anticipo de Impuesto Sobre la Renta	0	7.665.000	0	7.665.000
Retención en la fuente	11.177.296	24.835.992	17.610.137	18.403.151

Cifras en pesos Col (\$)

DETALLE	Saldo inicial 31-08-2017 (1)	Aumentos (2)	Disminución (Salidas) (3)	Saldo final 31-08-2018
Recursos entregados en administración	0	1.424.014.271.662,00	52.655.546.689,00	1.371.358.724.973,00
Aportes Cofinanciación DC-SDH-DDT (7)	0	1.355.791.141.140	18.215.067.694	1.337.576.073.446
Banco Davivienda 006000958931	0	955.791.141.140	16.594.955.907	939.196.185.233
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	68.223.130.522	34.440.478.995	33.782.651.527
IDU convenio 1021/17 Gestión predial (8)	0	6.387.839.346	760.451.179	5.627.388.167
FDN 1880/2014 Modificación 5 Adición 2 Estructuración (9)	0	61.639.091.176	33.680.027.816	27.959.063.360
IPES convenio 33/17 Plan Integral Hab Calle (9)	0	196.200.000	0	196.200.000
Activos intangibles	0	252.965.746	157.984.621	94.981.125
Licencias	0	252.965.746	157.984.621	94.981.125
Total Otros Activos	11.177.296	1.425.120.264.742	53.511.317.088	1.371.620.124.950

- (1) **Saldo Inicial.** Para efectos de la conciliación se señala el saldo inicial, los saldos de contabilidad a 31 de agosto 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) **Bienes y servicios pagados por anticipado.** Durante el periodo contable comparativo se efectuaron pagos por valor de \$768.069.233 por concepto de pólizas de responsabilidad civil, infidelidad, riesgos financieros, daños materiales, automóviles y manejo de entidades oficiales. Del monto total de estas erogaciones se han reconocido gastos en el 2017 por un valor de \$158.640.312, y en el año 2018 un total de \$473.032.382 quedando pendiente

de consumir beneficios económicos por valor de \$136.396.538. Las pólizas se amortizan de acuerdo con su vigencia.

En cuanto al rubro de mantenimiento, el valor pendiente por consumir es de \$3.579.127, 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 \$24.835.992 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 autorretención 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 \$18.215.067.694 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.

En cumplimiento de la cláusula cuarta del convenio, el IDU presenta informe mensual correspondiente al mes de agosto de 2018 sobre la gestión realizada, reportando pagos por valor de \$92.217.061, así:

- Servicios Públicos (Energía) por valor de \$1.249.670
- Honorarios Contratistas por valor de \$63.300.000
- Avalúos Comerciales por valor de \$27.667.391

Los pagos legalizados de costos indirectos asociados al proyecto de gestión predial están acumulados y conciliados entre las partes. A la fecha se presenta el siguiente balance financiero:



Cifras en pesos Col (\$)

Detalle		Valor
A	Valor del convenio	\$ 6.387.839.346
B	Valor comprometido	\$ 1.406.377.454
(A-B)	Valor pendiente de comprometer	\$ 4.981.461.892
C	Total girado convenio 1021-2017	\$ 760.451.179
(B-C)	Valor comprometido pendiente de girar	\$ 645.926.275
(A-C)	Valor pendiente de ejecutar	\$ 5.627.388.167

- (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		35.595.943.486
Total Pendiente de Girar		27.959.063.360

- (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; Anexo 6 del contrato 004-2017 de la

empresa ETB E.S.P: 038-2018 de DCV Consultores Colombia S.A.S; 040-2018 UNIPLES S.A. y 039-2018 Oficomco S.A.S.

En total se posee el control de cuarenta y nueve (49) licencias, las cuales se encuentran en el módulo de activos del aplicativo.

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
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 Contruccion	2	12.484.880
PTV Vissim	1	43.063.075
PTV Viswalk	1	64.801.925
Microsoft Project 2016	2	2.564.229
Microsoft Project 2016 - Renovación	6	7.692.686
Microsoft Access 2016	2	1.107.858
Total licencias	49	252.965.746

5. Cuentas por Pagar

5.1. Desagregación de las cuentas por pagar

La desagregación de las cuentas por pagar que se revelan en el estado de situación financiera individual a 31 de agosto del año 2018 es el siguiente:

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Valor
Adquisición de bienes y servicios nacionales	225.215.996
Descuentos de Nómina	59.125.139
Retención en la fuente e impuesto de timbre	63.997.763
Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	0
Otras cuentas por pagar	193.952.115
Total Cuentas por Pagar	542.291.013

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

Con relación al corte de agosto de 2017 el valor de las cuentas por pagar presenta un aumento del 211%. Este aumento principalmente obedece a las necesidades originadas en desarrollo del proyecto PLMB.

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Obligaciones a 31/08/2017	(+) Aumentos Obligaciones	(-) Disminuciones Pagos	Saldo a 31/08/2018
Adquisición de bienes y servicios nacionales (1)	39.001.496	27.357.137.688	27.170.923.188	225.215.996
Descuentos de nómina (2)	1.500.000	1.100.247.663	1.042.622.524	59.125.139
Retención en la fuente e impuesto de timbre (3)	25.498.704	684.195.364	645.696.305	63.997.763
Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	0	132.223.950	132.223.950	0
Otras cuentas por pagar (4)	108.356.051	3.901.222.432	3.815.626.368	193.952.115
Total, Cuentas por Pagar	174.356.251	33.175.027.097	32.807.092.335	542.291.013

(1) Adquisición de bienes y servicios: el saldo a 31 agosto de 2018, por valor de \$225.215.996, está compuesto por veinte (20) obligaciones constituidas para el desarrollo de las actividades de funcionamiento y las derivadas del proyecto PLMB. Las cuentas por pagar se encuentran detalladas y conciliadas entre contabilidad y presupuesto en el formato GR-FR-010 Versión 02, anexo a los Estados Financieros de agosto de 2018.

Los valores más representativos de la cuenta contable corresponden al tercero ETB, el cual refleja diez (10) cuentas por pagar por valor de \$178.835.149; 79%

del total de la cuenta contable. Estas obligaciones corresponden al contrato 004-2017 suscrito con la ETB.

- (2) **Descuentos de nómina:** respecto al corte de 2017 el valor de la cuenta contable presenta un incremento de 3.842%. El saldo de la cuenta está compuesto por las deducciones efectuadas a los funcionarios en la liquidación de nómina de agosto, por concepto de: i) pensiones obligatorias por \$32.477.500, ii) aportes a salud por \$24.207.041 y iii) Otros descuentos de nómina por valor de \$2.440.598 por concepto del descuento realizado a la funcionaria Luisa Mora de la OAJ por tiquetes no utilizados en el viaje a Chile.
- (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 agosto de 2018, se refleja el saldo de las retenciones en la fuente a título de renta practicada en el mes de agosto de 2018, y las retenciones a título de industria y comercio practicadas durante los meses de julio y agosto de 2018. El valor de las retenciones se declara y se pagan en las respectivas Direcciones de impuestos nacionales y distritales para el mes de septiembre de 2018.
- (4) **Otras cuentas por pagar:** incluye las cuentas por pagar por concepto de: i) viáticos aprobados al Gerente General por valor de \$375.036; ii) seguros adquiridos en pólizas de automóvil y manejo de entidades públicas por valor de \$5.567.480; iii) obligaciones laborales por concepto de ICBF y SENA por valor de \$23.731.700 originados de la liquidación de nómina de agosto de 2018; iv) honorarios por revisoría fiscal y asesoría especializada por \$43.581.257; v) servicios de vigilancia de la sede administrativa y de la bodega por valor de \$9.885.302 y arrendamiento operativo por valor \$110.811.340.

La baja en cuentas de las obligaciones reconocidas en las anteriores cuentas contables 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.

6. Beneficios a Empleados

Corresponden a las retribuciones que la EMB, proporciona a sus empleados a cambio de sus servicios. Actualmente son reconocidos los beneficios por: i) cesantías; ii) intereses sobre las cesantías; iii) Vacaciones; iv) prima de vacaciones; v) prima de servicios; vi) prima de navidad; vii) bonificaciones; viii) aportes riesgos laborales; ix) aportes de pensión y salud empleador y x) Caja de Compensación. Las obligaciones derivadas de este concepto vencen dentro de los 12 meses siguientes desde el origen de su causación.

Durante el periodo de agosto de 2018 se presenta incremento de los beneficios a empleados a corto plazo por concepto de la liquidación de nómina de agosto; adicionalmente, se presenta una disminución de los beneficios a empleados por liquidación de contrato de la funcionaria Ana Maria Carrasquilla.

6.1. 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 agosto del año 2018, son los siguientes:

Detalle	Cifras en pesos Col (\$)		
	Saldo 31-08-2018	Saldo 31-08-2017	Variación \$
Nómina por pagar (1)	18.541.950	0	18.541.950
Cesantías	337.695.136	119.263.829	218.431.307
Intereses sobre cesantías	25.566.898	10.575.462	14.991.436
Vacaciones	230.864.094	59.718.467	171.145.627
Prima de vacaciones	230.864.094	59.718.466	171.145.628
Prima de servicios	31.069.681	17.277.932	13.791.749
Prima de Navidad	326.286.236	118.969.964	207.316.272
Bonificaciones	89.571.002	38.480.085	51.090.917
Aportes a riesgos laborales (2)	2.976.400	0	2.976.400
Aportes a fondos pensionales - empleador (2)	71.201.700	0	71.201.700
Aportes a seguridad social en salud - empleador (2)	37.922.659	0	37.922.659
Aportes a cajas de compensación familiar (2)	24.728.800	0	24.728.800
Total beneficios a empleados a corto plazo	1.427.288.650	424.004.205	1.003.284.445

(1) **Nomina por pagar**, refleja el valor por pagar de la liquidación de contrato de Ana Maria Carrasquilla por valor de \$18.541.950.

(2) Aportes Seguridad Social y Aportes parafiscales, corresponden a las obligaciones liquidadas en la nómina del mes de agosto.

7. Patrimonio

7.1. Desagregación de las partidas patrimoniales

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

Cifras en pesos Col (\$)			
DETALLE	Saldo 31-08-2018	Saldo 31-08-2017	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	342.087.608.345	878.429.397	341.209.178.948
Total patrimonio	1.408.998.690.679	4.878.429.397	1.404.120.261.282

(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 agosto 31 de 2018, se liquidó un excedente positivo por valor de \$342.087.608.345. 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.

8. 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 agosto del año 2018.

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo 31-08-2018	Saldo 31-08-2017	Variación \$
Subvenciones	311.303.372.000	3.800.000.000	307.503.372.000
Recursos transferidos por el Gobierno Distrital			0
Transferencias funcionamiento (1)	8.700.000.000	2.500.000.000	6.200.000.000
Recursos de Cofinanciamiento Distrito	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 (4)	43.767.475.092	0	43.767.475.092
Otros ingresos	238.938.108	214.879.592	24.058.516
Ingresos Financieros - Intereses depósitos en instituciones financieras (5)	235.933.792	214.875.049	21.058.743
Otros ingresos diversos	3.004.316	4.543	2.999.773
Total Ingresos	355.309.785.200	4.014.879.592	351.294.905.608

(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 248%, 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 cuatro (4) 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; iii) \$1.000.000.000 del 26 abril de 2018 y iv) por \$1.700.000.000 el 30 agosto de 2018.

(2) Recursos de Cofinanciamiento Distrito: por valor de \$302.603.372.000 se reconoce la primera cuota de la vigencia 2018 conforme la cláusula 2 del citado convenio. 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.

9. 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 agosto del año 2018 comparado con el mismo periodo del año 2017:

Cifras en pesos Col (\$)

DETALLE	Saldo 31-08-2018	Saldo 31-08-2017	Variación \$
De administración y operación	13.097.776.470	3.134.084.716	9.963.691.754
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	97.660.824	2.364.316	95.296.508
Otros gastos	26.739.561	1.163	26.738.398
Total gastos	13.222.176.855	3.136.450.195	10.085.726.660

9.1. 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 siguiente cuadro:

Cifras en pesos Col (\$)

DETALLE	Saldo 31-08-2018	Saldo 31-08-2017	Variación \$
Gastos de administración y operación			
Sueldos y salarios	2.983.074.220	1.158.598.703	1.824.475.517
Contribuciones Imputadas	16.560.754	0	16.560.754
Contribuciones efectivas	938.880.477	333.950.177	604.930.300
Aportes sobre la nómina	175.711.400	63.672.500	112.038.900
Prestaciones sociales	2.109.086.589	723.976.378	1.385.110.211
Gastos de personal diversos	1.242.540.092	50.700.000	1.191.840.092
Generales	5.592.264.008	792.697.283	4.799.566.725
Impuestos, contribuciones y tasas	39.658.929	10.489.675	29.169.254
Total gastos de administración y operación	13.097.776.470	3.134.084.716	9.963.691.754

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

9.1.1. 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 31-08-2018	Saldo 31-08-2017	Variación \$
Sueldos y salarios			
Sueldos (1)	2.447.583.882	914.732.560	1.532.851.322
Horas extras y festivos	10.441.005	5.471.295	4.969.710
Gastos de representación	418.441.747	198.319.438	220.122.309
Bonificaciones			
Bonificación de recreación	14.770.251	6.325.664	8.444.587
Bonificación de servicios	90.808.559	33.106.908	57.701.651
Auxilio de transporte	611.597	390.758	220.839
Subsidio de alimentación	417.179	252.080	165.099
Total Sueldos y salarios	2.983.074.220	1.158.598.703	1.824.475.517

(1) Sueldos: constituye la cuenta contable más representativa de la cuenta sueldos y salarios, referente 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 financiero la planta de personal está compuesta por 67 funcionarios.

9.1.2. 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 siguiente cuadro:

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo 31-08-2018	Saldo 31-08-2017	Variación \$
Contribuciones Imputadas (1)			
Incapacidades	16.560.754	0	16.560.754
Contribuciones efectivas			
Aportes a cajas de compensación familiar	167.383.100	57.975.300	109.407.800
Cotizaciones a seguridad social en salud	278.270.580	103.150.483	175.120.097
Cotizaciones a riesgos laborales	19.940.700	7.183.500	12.757.200
Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	258.409.167	68.570.856	189.838.311
Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	214.876.930	97.070.038	117.806.892
Total contribuciones efectivas	955.441.231	333.950.177	621.491.054

Se presenta un incremento del 186% con relación al periodo 2017, la razón está 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 por el área de talento humano de la empresa. Lo anterior con base en la normatividad vigente (Parágrafo 1, Artículo 3.2.1.10 Decreto 780 de 2016).

9.1.3. 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 la siguiente tabla:

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 186%, relacionado con el aumento de personal descrito en el numeral 9.1.1.

9.1.4. 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 la siguiente tabla:

Cifras en pesos Col (\$)			
Detalle	Saldo 31-08-2018	Saldo 31-08-2017	Variación \$
Prestaciones sociales			
Vacaciones	210.586.180	62.164.437	148.421.743
Cesantías	355.118.684	122.461.175	232.657.509
Intereses a las cesantías	26.263.891	10.720.408	15.543.483
Prima de vacaciones	182.693.632	61.317.233	121.376.399
Prima de navidad	343.320.716	122.167.310	221.153.406
Prima de servicios	102.716.263	17.277.932	85.438.331
Prima técnica	888.387.223	327.867.883	560.519.340
Total prestaciones sociales	2.109.086.589	723.976.378	1.385.110.211

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 191%, debido al aumento de personal en la planta de la EMB.



9.1.5. 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 la siguiente tabla:

Cifras en pesos Col (\$)			
Detalle	Saldo 31-08-2018	Saldo 31-08-2017	Variación \$
Gastos de personal diversos			
Honorarios (1)	1.241.633.312	50.700.000	1.190.933.312
Dotación y suministro a trabajadores	906.780	0	906.780
Total gastos de personal diversos	1.242.540.092	50.700.000	1.191.840.092

(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 doce (12) contratistas. Este valor estadístico presenta una disminución con respecto al mes anterior, debido a que fueron incorporados contratistas a la planta de personal de la EMB.

9.1.6. 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 31-08-2018	Saldo 31-08-2017	Variación \$
Gastos generales			
Estudios y proyectos (1)	2.964.326.433	0	2.964.326.433
Vigilancia y seguridad	23.522.822	26.196.416	-2.673.594
Materiales y suministros	14.533.774	7.758.803	6.774.971
Mantenimiento	67.010.516	38.364.640	28.645.876
Servicios públicos	16.278.599	7.406.733	8.871.866
Arrendamiento operativo (2)	1.082.856.973	594.160.704	488.696.269
Viáticos y gastos de viaje	74.100.376	22.897.999	51.202.377
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	14.408.638	0	14.408.638
Comunicaciones y transporte	109.675.232	8.636.609	101.038.623
Seguros generales	473.594.581	0	473.594.581
Promoción y divulgación	267.492.886	72.334.994	195.157.892
Combustibles y lubricantes	2.192.261	0	2.192.261
Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	10.989.574	6.444.385	4.545.189
Contratos de aprendizaje	3.321.027	0	3.321.027
Intangibles	1.249.500	0	1.249.500
Honorarios	466.710.816	8.496.000	458.214.816
Total gastos generales	5.592.264.008	792.697.283	4.799.566.725

(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:

- *Reconocimiento gastos del Convenio 1880 de 2014 suscrito con la FDN:* 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.

- *Componentes elegibles - Convenio de Cofinanciación Aportes Distrito*: reconoce los gastos cofinanciables financiados con aportes del Distrito. A continuación, se detalla los terceros y contratos reconocidos por esta cuenta contable:

Cifras en pesos Col (\$)

Tercero	Contrato / Convenio	Objeto	Valor
Laminados y Perfilados Ltda	001-2017	Arrendamiento Bodega Muestras	166.085.664
PricewaterhouseCoopers AG Ltda	029-2018	Servicios Profesionales Especializados	149.940.000
Alejandro Atuesta Meneses	026-2018	Servicios Profesionales Especializados	49.980.000
Seguridad Superior Ltda	033-2018	Servicio de Vigilancia Bodega Muestras	23.118.327
Cooperativa de Trabajo Asociado Sejarpi C.T.A	005-2017	Servicio de Vigilancia Bodega Muestras	17.481.729
Ávila Cortes Maico Arturo	042-2018	Servicios Profesionales Gestión Predial	3.600.000
Manjarres Marín Jazmín Helena	041-2018	Servicios Profesionales Gestión Predial	3.600.000
Castellanos Peña Nicolás	045-2018	Servicios Profesionales Gestión Predial	2.600.000
Rincón Gómez Rafael Ricardo	046-2018	Servicios Profesionales Gestión Predial	2.600.000
Itga Ingeniería S.A.S.	034-2018	Levantamiento Topográfico	2.500.000
Espinel Alemán Miguel Ángel	044-2018	Servicios Profesionales Gestión Predial	2.250.000
Beltrán Rincón Diego Fernando	047-2018	Servicios Profesionales Gestión Predial	1.600.000
Total • Componentes elegibles - Convenio de Cofinanciación Aportes Distrito			425.355.720

- *Convenio 1021 de 2017 - IDU*: por valor de \$760.451.179 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 agosto 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.
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 19% de los gastos generales; en esta cuenta contable se reconoce 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.

9.1.7. 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 la siguiente tabla:



Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo 31-08-2018	Saldo 31-08-2017	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)	39.073.029	10.489.675	28.583.354
Contribuciones	281.100	0	281.100
Total impuestos, contribuciones y tasas	39.658.929	10.489.675	29.169.254

(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.

9.2. 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 la siguiente tabla:

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo 31-08-2018	Saldo 31-08-2017	Variación \$
Depreciación de propiedades, planta y equipo			
Equipos de computación	3.577.107	418.600	3.158.507
Equipos de transporte, tracción y elevación	7.859.146	946.116	6.913.030
Amortización de Activos Intangibles			
Licencias	86.224.571	999.600	85.224.971
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	97.660.824	2.364.316	95.296.508

9.3. Otros gastos

Los otros gastos 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 31-08-2018	Saldo 31-08-2017	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

10. Resultado integral

10.1. Resultado del ejercicio

El resultado que arroja el ejercicio por valor de \$342.087.608.345, se explica principalmente por los gastos de funcionamiento, los cuales se ejecutaron de manera responsable, con la mayor austeridad posible. Es importante resaltar que la utilidad del ejercicio es representada principalmente por la primera cuota de los aportes del Distrito en virtud del convenio de Cofinanciación conforme la cláusula 2 del citado convenio.

10.2. Otro resultado integral

Durante el periodo contable la EMB no se 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.

11. Cuentas de Orden

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

Detalle	Cifras en pesos Col (\$)	
	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	

11.1. Cuentas de orden acreedoras.

11.1.1. 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			
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				
Auditoría Externa PLMB Implementación y soporte	1.854.000.000,00	0,00	0,00	1.854.000.000,00
ERP				
Vigilancia Inmuebles	494.400.000,00	0,00	0,00	494.400.000,00
Adquiridos				
Cerramiento y demolición inmuebles	2.311.959.760,00	3.607.697.607,00	0,00	5.919.657.367,00
Interventoría cerramiento y demolición de inmuebles	9.144.501.867,00	14.269.537.938,00	0,00	23.414.039.805,00
Project Management Office	374.200.040,00	583.920.453,00	0,00	958.120.493,00
Encargo Fiduciario	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