

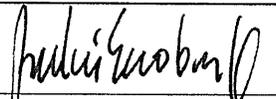


ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.
MOVILIDAD
Metro de Bogotá S.A.

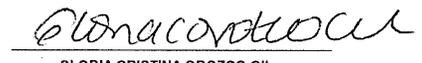
EMPRESA METRO DE BOGOTÁ S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

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

Descripción	31-may-18	31-may-17	Descripción	31-may-18	31-may-17
ACTIVO			PASIVO		
Activo corriente			Pasivo corriente		
Efectivo y equivalentes al efectivo	9.441.865.158	5.559.006.201	Cuentas por pagar	754.546.127	72.525.486
Caja	30.000.000	0	Adquisición de bienes y servicios nacionales	561.571.127	11.780.782
Depositos en instituciones financieras	9.411.865.158	5.559.006.201	Descuentos de nómina	47.158.457	32.074.416
Cuentas por cobrar	2.290.845	1.769.260	Retención en la fuente e impuesto de timbre	62.206.370	19.649.388
Otras cuentas por cobrar	2.290.845	1.769.260	Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	0	0
Préstamos por cobrar	0	0	Otras cuentas por pagar	83.610.173	9.020.900
Préstamos concedidos	0	0	Beneficios a empleados	1.185.576.389	256.932.364
Otros activos	1.059.532.116.109	12.935.681	Beneficios a empleados a corto plazo	1.185.576.389	256.932.364
Bienes y servicios pagados por anticipado	312.674.367	0	Total pasivo corriente	1.940.122.516	329.457.850
Avances y anticipos entregados	0	12.935.681	Total pasivo no corriente	0	0
Impuesto a las ganancias corriente	0	0	Total pasivo	1.940.122.516	329.457.850
Recursos entregados en administración	1.059.219.441.742	0	PATRIMONIO		
Total activo corriente	1.068.976.272.113	5.573.711.142	Patrimonio Institucional		
Activo no corriente			Capital autorizado	8.000.000.000	8.000.000.000
Propiedad, planta y equipo	49.119.764	0	Capital por suscribir (DB)	-4.000.000.000	-4.000.000.000
Otras construcciones en curso	0	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	47.678.420	0	Reserva Especial	1.053.187.769.000	0
Equipos de transporte, tracción y elevación	58.943.699	0	Utilidades o exedentes acumulados	7.723.313.334	0
Depreciación acum. Prop. planta y eq. (CR)	-59.525.355	0	Utilidad del ejercicio	194.194.806	1.247.019.715
Otros activos	20.007.780	2.766.423	Total patrimonio	1.067.105.277.140	5.247.019.715
Impuesto a las ganancias diferido	20.007.780	0	Total pasivo mas patrimonio	1.069.045.399.656	5.576.477.565
Activos intangibles	89.485.291	0	Cuentas de orden deudoras	0	0
Amortización acumulada de activos intangibles (CR)	-89.485.291	2.766.423	Otras cuentas acreedoras de control	27.709.931.693	0
Total activo no corriente	69.127.544	2.766.423	Acreedoras de control por contra (db)	-27.709.931.693	0
Total activo	1.069.045.399.656	5.576.477.565			
Cuentas de orden deudoras	0	0			
Otras cuentas deudoras de control	0	0			
Deudoras de control por contra (cr)	0	0			


ANDRES ESCOBAR URIBE
Gerente General

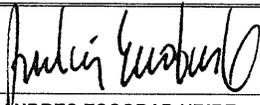

CAROLINA OLARTE CASTELLANOS
Contadora
TP 124.854 -T

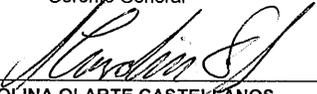

GLORIA CRISTINA OROZCO GIL
Gerente Administrativa y Financiera


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 mayo de 2018
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	<u>31-may-18</u>	<u>31-may-17</u>
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		
Subvenciones		
Subvención por recursos transferidos por el gobierno	7.000.000.000	2.500.000.000
(1) Total transferencias y subvenciones	<u>7.000.000.000</u>	<u>2.500.000.000</u>
MENOS: GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN		
Administración y operación	6.914.674.817	1.360.025.900
Sueldos y salarios	1.800.938.883	538.401.174
Contribuciones imputadas	8.667.956	0
Contribuciones efectivas	538.850.064	151.687.561
Aportes sobre la nómina	99.805.400	28.331.100
Prestaciones sociales	1.303.195.118	342.144.553
Gastos de personal diversos	712.981.439	12.500.000
Generales	2.427.580.615	282.793.675
Impuestos, contribuciones y tasas	22.655.342	4.167.837
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	22.637.201	0
Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	4.911.960	0
Amortización de activos intangibles	17.725.241	0
(2) Total gastos de administración y operación	6.937.312.018	1.360.025.900
(3) RESULTADO OPERACIONAL (1-2)	<u>62.687.982</u>	<u>1.139.974.100</u>
MAS: INGRESOS NO OPERACIONALES		
Financieros	158.240.702	107.043.327
Ingresos diversos	1.457	2.468
(4) Total Ingresos no operacionales	<u>158.242.159</u>	<u>107.045.795</u>
MENOS: EGRESOS NO OPERACIONALES		
(5) Gastos diversos	<u>2.493</u>	<u>181</u>
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (3+4-5)	<u>220.927.647</u>	<u>1.247.019.715</u>
Impuesto a las ganancias corriente	26.732.841	0
(I) RESULTADO NETO	194.194.806	1.247.019.715
(II) OTRO RESULTADO INTEGRAL	0	0
RESULTADO DEL EJERCICIO	<u>194.194.806</u>	<u>1.247.019.715</u>


ANDRÉS 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 mayo de 2017 y 31 mayo 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 mayo 2017	0	0	0	0	0	0	1.247.019.715	1.247.019.715
Apropiación de reservas para futuras inversiones	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo al 31 de mayo de 2017	8.000.000.000	-4.000.000.000	4.000.000.000	0	0	0	1.247.019.715	5.247.019.715
Capital autorizado	0	0	0	0	0	0	0	0
Capital por suscribir (DB)	0	0	0	0	0	0	0	0
Capital suscrito y pagado	0	0	0	0	0	0	0	0
Resultado a 31 diciembre 2017	0	0	0	0	0	0	1.061.664.062.620	1.061.664.062.620
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	194.194.806	194.194.806
Saldo al 30 de abril 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	194.194.806	1.067.105.277.140

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 MAYO DE 2018

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

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo 31-05-2018	Saldo 31-05-2017	Variación \$ (4)
1. Efectivo			
Caja			
Caja Menor (1)	30.000.000	0	30.000.000
Depósitos en Instituciones Financieras			
Banco DAVIVIENDA Cta. Cte. 6749 (2)	9.411.865.158	5.559.006.201	3.852.858.958
2. Equivalente al efectivo (de uso restringido)			
Recursos entregados en administración (3)			
Distrito Capital - Dirección Distrital de Tesorería	1.051.493.509.251	0	1.051.493.509.251
Banco DAVIVIENDA 006000958931	653.113.621.038	0	653.113.621.038
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	1.060.935.374.409	5.559.006.201	1.055.376.368.209

(1) Representa la constitución y funcionamiento de la caja menor, aprobada mediante resolución No 004 de 2018 del 23 enero de 2018.

- (2) Corresponde al depósito en efectivo de la cuenta corriente disponibles para atender las obligaciones que surgen en desarrollo de los gastos de funcionamiento de la entidad.
- (3) Los recursos entregados en administración a la Tesorería Distrital, son recursos transferidos a la EMB en cumplimiento del Convenio Nación-Distrito como aporte para cofinanciación del proyecto que tiene como objeto la construcción de la “Primera Línea del Metro de Bogotá – PLMB”. Tales recursos están disponibles pero solo se pueden destinar al cumplimiento de obligaciones que se deriven de la ejecución del Proyecto PLMB y están depositados a la vista en instituciones financieras. La empresa tiene el control sobre los mismos 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 desembolsan obligaciones por valor de \$49.303.002, a cargo de los siguientes contratos:

Cifras en pesos Col (\$)

Fecha Desembolso	Tercero	Contrato / Convenio	Concepto	Valor
3/05/2018	Laminados y Perfilados Ltda	001-2017	Arrendamiento Bodega Muestras	26.953.675
3/05/2018	Cooperativa de Trabajo Asociado Sejarpi C.T.A	005-2017	Servicio de Vigilancia Bodega Muestras	6.893.095
10/05/2018	Metro de Bogotá S.A.	N/A	Retenciones en la fuente para declarar	1.952.937
16/05/2018	Alejandro Atuesta Meneses	026-2018	Pago 1, prestación de servicios del 13 a 28 febrero de 2018	13.503.295
Total Pagos Recursos Convenio Cofinanciación – Distrito				49.303.002

- (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).

Las cuentas contables reportadas como efectivo y equivalentes, se encuentran debidamente conciliadas a la fecha del periodo del presente informe financiero y

contable. Las conciliaciones bancarias hacen parte de los Estados Financieros y se presentan en el formato GF-FR-001.

2. Propiedades, planta y equipo

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

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo 31-05-2018	Saldo 31-05-2017	Variación \$
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	47.678.420	0	47.678.420
Equipo de comunicación	25.116.020	0	25.116.020
Equipo de computación	22.562.400	0	22.562.400
Equipos de transporte, tracción y elevación	58.943.699	0	58.943.699
Terrestre	58.943.699	0	58.943.699
Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo (CR)	-59.525.355	0	-59.525.355
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	-9.823.935	0	-9.823.935
Total Propiedades, planta y equipo	49.119.764	0	49.119.764

2.1. Conciliación de los valores en libros

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

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo en libros 31/05/2017	(+) Compras efectuadas	Depreciación del Periodo	Saldo en libros 31/05/2018
Maquinaria y equipo	0	2.023.000	2.023.000	0
Otra maquinaria y equipo	0	2.023.000	2.023.000	0
Equipos de comunicación y computación	0	47.678.420	47.678.420	0
Equipo de comunicación	0	25.116.020	25.116.020	0

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo en libros 31/05/2017	(+) Compras efectuadas	Depreciación del Periodo	Saldo en libros 31/05/2018
Equipo de computación	0	22.562.400	22.562.400	0
Equipos de transporte, tracción y elevación	0	58.943.699	9.823.935	49.119.764
Terrestre (1)	0	58.943.699	9.823.935	49.119.764
Total Propiedades, planta y equipo	0	108.645.119	59.525.355	49.119.764

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

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

(1) 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 se presentó baja en cuentas por ningún concepto y tampoco se presentaron pérdidas por deterioro de los bienes.

3. Otros Activos

3.1. Desagregación de los otros activos

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

Cifras en pesos Col (\$)



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

DETALLE	VALOR
Bienes y servicios pagados por anticipado (1)	312.674.367,27
Seguros	308.788.458,04
Mantenimiento	3.885.909,23
Anticipos o saldos a favor por impuestos y contribuciones (2)	20.007.780,00
Anticipo de Impuesto Sobre la Renta	7.665.000,00
Retención en la fuente	12.342.780,00
Recursos entregados en administración	1.059.219.441.742,00
Aportes Cofinanciación DC-SDH-DDT (3)	1.051.493.509.251,00
Banco Davivienda 006000958931	653.113.621.038,00
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 (4)	5.964.640.672,00
FDN 1880/2014 Modificación 5 Adición 2 Estructuración Integral	1.565.091.819,00
IPES convenio 33/2017 Plan Ocupantes del Espacio (5)	196.200.000,00
Activos intangibles (4)	0
Licencias	89.485.291,00
Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-89.485.291,00
Total Otros Activos	1.059.552.123.889

(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. 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



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

de la Empresa, y las autorretenciones a título de renta declaradas mensualmente por la Empresa ante la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN, en virtud del Decreto 2201 de 2016.

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

Estos recursos, de conformidad con lo acordado en el Convenio Interadministrativo Nación-Distrito Capital, se entregaron en administración a la SDH- Dirección Distrital de Tesorería DDT, dependencia que los depositó en instituciones financieras y se encuentran a disposición de la EMB bajo el control legal de esa Dirección, que actúa como agente de la EMB, pues atiende instrucciones de la empresa respecto de su colocación o de la utilización futura, teniendo en cuenta que solo pueden utilizarse para atender obligaciones en desarrollo del Proyecto PLMB.

Al cierre de 31 de mayo de 2018, se autorizaron desembolsos de estos recursos por valor de \$49.303.002. En el numeral 3 del punto 1 Efectivos y equivalentes de efectivo se detallan los pagos efectuados por la Empresa. Con independencia de que los recursos fueron clasificados como “otros activos”, dado que se entregaron en administración; se consideran efectivo equivalentes al efectivo (**Numeral 1**), por cuanto están disponibles en depósitos a la vista.

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

(4) Convenio IDU-EMB Gestión predial. Recursos entregados al IDU por la EMB en cumplimiento de lo pactado en el Convenio No 1021 de 2017, para ejecutar la gestión predial del Proyecto PLMB. En cumplimiento de la cláusula cuarta del convenio, el IDU presenta informe mensual a 31 de mayo de 2018 sobre la gestión realizada, reportando pagos por valor de \$94.729.690, así:

- Servicios Públicos (Energía) por valor de \$1.329.690

- Honorarios Contratistas por valor de \$93.400.000

Los pagos reportados por el IDU corresponden a costos indirectos asociados al proyecto de gestión predial.

- (5) **Convenio 1880/2014 FDN.** Corresponde a la 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.
- (6) **Recursos entregados al IPES en desarrollo del convenio 33/2017,** destinados a la ejecución del Plan de Ocupación del Espacio Público.
- (7) **Activos intangibles.** Representados por las licencias adquiridas por la Empresa, tales como Project 2016 SNGL OLP NL, ArcGis Desttop Standard, Access 2016, Autodesk AutoCAD 2018; 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 31-05-2017 (1)	Aumentos	Disminución (Salidas) (2)	Amortización (3)	Saldo final 31-05-2018
Bienes y servicios pagados por anticipado (4)	0	767.358.218	454.683.851	0	312.674.367
Seguros	0	762.449.618	453.661.160	0	308.788.458
Mantenimiento	0	4.908.600	1.022.691	0	3.885.909
Avances y anticipos entregados	12.935.681	56.855.541	69.791.222	0	0
Avances para viáticos y gastos de viaje (5)	12.935.681	56.855.541	69.791.222	0	0
Anticipos o saldos a favor por impuestos y contribuciones (6)	2.766.423	34.851.494	17.610.137	0	20.007.780
Anticipo de Impuesto Sobre la Renta	0	7.665.000	0	0	7.665.000
Retención en la fuente	2.766.423	27.186.494	17.610.137	0	12.342.780
Recursos entregados en administración	0	1.059.771.808.486,00	2.117.458.563,00	0,00	1.059.219.441.742,00

Cifras en pesos Col (\$)

DETALLE	Saldo inicial 31-05-2017 (1)	Aumentos	Disminución (Salidas) (2)	Amortización (3)	Saldo final 31-05-2018
Aportes Cofinanciación DC-SDH-DDT (7)	0	1.053.187.769.140	1.694.259.889	0	1.051.493.509.251
Banco Davivienda 006000958931	0	653.187.769.140	74.148.102	0	653.113.621.038
Banco Sudameris S.A. 91000010060	0	200.000.000.000	1.620.111.787	0	198.379.888.213
Banco popular S.A. 220	0	200.000.000.000	0	0	200.000.000.000
Otros Recursos entregados en administración	0	6.584.039.346	423.198.674	0	7.725.932.491
IDU convenio 1021/17 Gestión predial (8)	0	6.387.839.346	423.198.674	0	5.964.640.672
FDN 1880/2014 Modificación 5 Adición 2 Estructuración (9)	0	1.565.091.819	0	0	1.565.091.819
IPES convenio 33/17 Plan Integral Hab Calle (10)	0	196.200.000	0	0	196.200.000
Activos intangibles	0	72.759.650	0	-89.485.291	0
Licencias	0	89.485.291	0	-89.485.291	0
Total Otros Activos	15.702.104	1.060.703.633.389	919.857.196	-89.485.291	1.059.552.123.889

- (1) **Saldo Inicial.** Para efectos de la conciliación se señala el saldo inicial, los saldos de contabilidad a 31 de mayo de 2017. Por tanto, en la columna de “aumentos”, “disminución” y “amortización” se muestran los registros débitos y créditos. durante el periodo comparativo 2017 – 2018.
- (2) **Aumentos:** corresponde a los valores entregados por la EMB, que están representados en recursos tangibles e intangibles, los cuales están asociados a la gestión administrativa.
- (3) **Disminuciones.** Comprende las amortizaciones reconocidas como gastos del periodo como resultado del consumo de los beneficios económicos de bienes y servicios pagados por anticipado, como de anticipos para viáticos y la legalización de convenios.
- (4) **Movimiento débito y crédito por concepto de seguros pagados por anticipado.** Durante el periodo contable se efectuó el pago las pólizas de responsabilidad civil, infidelidad y riesgos financieros y daños materiales, efectuado en el periodo por valor de \$762.449.618, de los cuales se reconocieron como gastos del periodo 2017 un valor de \$158.640.312, y en el año 2018 \$295.020.848 quedando pendiente de consumir beneficios económicos por valor de \$308.788.458.



En cuanto al rubro de mantenimiento, el valor pendiente por consumir es de \$3.885.909, valor que será amortizado en su totalidad para agosto del año 2.021.

- (5) **Avances para viáticos y gastos de viaje.** Para el mes de mayo de 2018 no se presentan desembolsos ni legalizaciones asociadas a viáticos y gastos de viaje.
- (6) **Anticipos o saldos a favor por impuestos y contribuciones.** Para el mes de mayo de 2018 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 \$12.342.780 practicadas por la Entidad Financiera Davivienda a los Rendimientos Financieros generados en la cuenta corriente y la autoretencción de renta, al 31 mayo de 2018, y 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.
- (7) **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”. A partir del 31 mayo de 2017 se ha realizado pagos por valor de \$1.694.259.889.
- (8) **Recursos entregados en administración - Convenio EMB-IDU 1021 de 2017.** Al corte del mes de mayo de 2018 se presenta una disminución de \$423.198.674, correspondiente a los costos incurridos y legalizados por el IDU, en marco del convenio 1021 de 2017. La ejecución se detalla así:
- Prestación de servicios profesionales: \$358.413.335
 - Avalúos Comerciales: \$ 57.439.909
 - Servicios Públicos: \$ 7.345.430
- (9) **Recursos entregados en administración - Convenio EMB- FDN 1880/2014 Modificación 5 Adición 2,** corresponde modificación y adición del convenio, el cual incluye actividades a la subfase 2.
- (10) **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.
- (11) **Licencias:** integra las licencias adquiridas dentro de los contratos 059-2017 (Mínima cuantía) Green Fon Group SAS y el Anexo 6 del contrato 004-2017 con la empresa ETB E.S.P



Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	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
Total licencias	19	89.485.291

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 mayo del año 2018, es la siguiente:

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Valor
Adquisición de bienes y servicios nacionales	561.571.127
Descuentos de Nómina	47.158.457
Retención en la fuente e impuesto de timbre	62.206.370
Otras cuentas por pagar	83.610.173
Total Cuentas por Pagar	754.546.127

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

Con relación al corte de mayo de 2017, el valor de las cuentas por pagar presento un aumento de 587%, en razón al incremento de las operaciones. Durante el corte contable de mayo de 2018, la cuenta refleja un saldo pendiente de pago por \$754.546.127, de los cuales el más representativo corresponde a la cuenta contable 2401 Adquisición de bienes y servicios.



Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Obligaciones a 31/05/2017	(+) Aumentos Obligaciones	(-) Disminuciones Pagos	Saldo a 31/05/2018
Adquisición de bienes y servicios nacionales (1)	11.780.782	10.802.204.313	10.252.413.968	561.571.127
Descuentos de nómina (2)	32.074.416	886.624.105	871.540.064	47.158.457
Retención en la fuente e impuesto de timbre (3)	19.649.388	545.704.514	503.147.532	62.206.370
Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	0	115.510.286	115.510.286	0
Otras cuentas por pagar (4)	9.020.900	2.875.671.520	2.801.082.247	83.610.173
Total Cuentas por Pagar	72.525.486	15.225.714.738	14.543.694.097	754.546.127

(1) Adquisición de bienes y servicios: el saldo a 31 mayo de 2018, por valor de \$561.571.127, está compuesto por dieciocho (18) obligaciones constituidas al corte del informe para el desarrollo de las actividades de funcionamiento y de financiación del proyecto PLMB. A continuación se efectúa el detalle:

Cifras en pesos Col (\$)

Nombre	Contrato	Factura	Saldo 31/05/2018	Concepto
Caja De Compensación Familiar Compensar	009-2017	19046742	96.156.901	PLMB
Codensa S.A.	018-2017	85347	307.123.796	Traslado Redes
Cooperativa De Trabajo Asociado Sejarpi C.T.A.	005-2017	AC-3173	2.987.007	Vigilancia PLMB
Empresa De Telecomunicaciones De Bogotá SA ESP	004-2017 (ANEXO 1)	251854291	7.995.610	Servicios Tecnología
Empresa De Telecomunicaciones De Bogotá SA ESP	004-2017 (ANEXO 1)	249661505	7.995.610	Servicios Tecnología
Empresa De Telecomunicaciones De Bogotá SA ESP	004-2017 (ANEXO 3)	252839750	27.066.173	Servicios Tecnología
Empresa De Telecomunicaciones De Bogotá SA ESP	004-2017 (ANEXO 3)	250488197	27.037.554	Servicios Tecnología
Empresa De Telecomunicaciones De Bogotá SA ESP	004-2017 (ANEXO 4)	252839749	918.000	Servicios Tecnología
Empresa De Telecomunicaciones De Bogotá SA ESP	004-2017 (ANEXO 4)	252977443	868.700	Servicios Tecnología
Empresa De Telecomunicaciones De Bogotá SA ESP	004-2017 (ANEXO 5)	251856658	13.101.856	Servicios Tecnología
Empresa De Telecomunicaciones De Bogotá SA ESP	004-2017 (ANEXO 5)	250488194	13.101.856	Servicios Tecnología
Empresa De Telecomunicaciones De Bogotá SA ESP	004-2017 (ANEXO 6)	PROVISION	4.525.348	Servicios Tecnología
Empresa De Telecomunicaciones De Bogotá SA ESP	004-2017 (ANEXO 6)	252839768	17.725.241	Servicios Tecnología
Empresa De Telecomunicaciones De Bogotá SA ESP	004-2017 (ANEXO 7)	251856662	26.492.858	Servicios Tecnología

Cifras en pesos Col (\$)

Nombre	Contrato	Factura	Saldo 31/05/2018	Concepto
Empresa Metro De Bogotá S.A.	N/A	N/A	1.653.150	Caja Menor EMB
Inversiones Giratell S.C.A	032-2018	2318	418.880	Dotaciones
Itaú Corredor De Seguros Colombia S.A.	N/A	N/A	4.074.496	Seguros
Unión Temporal Biolimpieza	ODC 15988-2017	371	2.328.091	Aseo y Cafetería
Total Bienes y Servicios			561.571.127	

(2) Descuentos de nómina: compuesta por las deducciones de aportes de salud y pensión efectuadas a la nómina del mes de mayo de 2018, y los descuentos de tres (3) liquidaciones de vacaciones registradas en el periodo del informe. Estas deducciones están programadas para pago para el mes de junio de 2018.

(3) Retención en la fuente e impuesto de timbre: valor de retenciones en la fuente practicadas como agente retenedor por las compras o la adquisición de servicios adquiridos por la EMB durante el mes de mayo de 2018.

(4) Otras cuentas por pagar: incluye las obligaciones laborales por concepto de ICBF y SENA por valor de \$18.654.200 correspondiente a la nómina de mayo de 2018, los honorarios por valor de \$38.002.298 a cargo del contrato No 08-2018 y 029-2018, y el arrendamiento de la bodega a cargo del contrato 001-2017 suscrito con Laminados y Perfilados Ltda por valor de \$26.953.675.

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 mayo de 2018 se generaron beneficios a empleados a corto plazo correspondiente a la liquidación de nómina; adicionalmente, se reconoció

beneficios a empleados por concepto de vacaciones de los funcionarios Sandra Suesca, Mauricio Orjuela y Uriel Mauricio Chávez.

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 mayo del año 2018, son los siguientes:

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo 31-05-2018	Saldo 31-05-2017	Variación \$
Nómina por pagar (1)	2.721.908	0	2.721.908
Cesantías	230.211.579	66.473.840	163.737.739
Intereses sobre cesantías	9.507.327	7.976.862	1.530.465
Vacaciones	211.934.051	28.985.233	182.948.818
Prima de vacaciones	216.105.453	28.985.233	187.120.220
Prima de servicios	144.540.136	0	144.540.136
Prima de Navidad	187.373.792	59.130.831	128.242.961
Bonificaciones	80.558.405	18.758.181	61.800.224
Aportes a riesgos laborales	2.250.400	992.700	1.257.700
Aportes a fondos pensionales - empleador	52.135.500	23.014.821	29.120.679
Aportes a seguridad social en salud - empleador	30.341.338	14.595.463	15.745.875
Aportes a cajas de compensación familiar	17.896.500	8.019.200	9.877.300
			0
Total beneficios a empleados a corto plazo	1.185.576.389	256.932.364	928.644.025

(1) **Nomina por pagar:** el saldo corresponde a la solicitud de pago de cesantías causadas durante el año 2018, al funcionario Camilo Bustos. Están programadas para pago durante el mes de junio de 2018.

6. Patrimonio

6.1. Desagregación de las partidas patrimoniales

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

Cifras en pesos Col (\$)



DETALLE	Saldo 31-05-2018	Saldo 31-05-2017	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	194.194.806	1.247.019.715	-1.052.824.908
Total patrimonio	1.067.105.277.140	5.247.019.715	1.061.858.257.426

(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 mayo 31 de 2018, se liquidó un excedente positivo por valor de \$194.194.806. El resultado se mantiene positivo debido al reconocimiento de los ingresos por concepto de subvenciones otorgadas por el Distrito Capital, para amparar los gastos de funcionamiento de la empresa.

7. Ingresos

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

Cifras en pesos Col (\$)			
Detalle	Saldo 31-05-2018	Saldo 31-05-2017	Variación \$
Subvenciones	7.000.000.000	2.500.000.000	4.500.000.000
Recursos transferidos por el Gobierno Distrital			0
Transferencias funcionamiento (1)	7.000.000.000	2.500.000.000	4.500.000.000
			0
Otros ingresos	158.242.159	107.045.795	51.196.364
Ingresos Financieros - Intereses depósitos en instituciones financieras (2)	158.240.702	107.043.327	51.197.375
Otros ingresos diversos	1.457	2.468	-1.011
Total Ingresos	7.158.242.159	2.607.045.795	4.551.196.364

- (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 de la EMB. Respecto al año 2017 se presenta un incremento del 180%, debido a la exigencia de gastos de funcionamiento de la entidad por el avance del

proyecto en esta etapa preoperativa. En lo corrido del año 2018, la EMB ha recibido tres (3) desembolsos: i) por \$3.000.000.000 del 26 de febrero de 2018, ii) por \$3.000.000.000 del 26 de marzo de 2018 y iii) \$1.000.000.000 del 26 de abril de 2018.

- (2) Representa el valor de los ingresos obtenidos por la empresa, provenientes de la colocación de los recursos recibidos de la Secretaria Distrital de Hacienda como resultado de las inversiones o depósitos efectuados directamente por la Empresa, generados a una tasa IBR.

8. Gastos

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

Cifras en pesos Col (\$)

DETALLE	Saldo 31-05-2018	Saldo 31-05-2017	Variación \$
De administración y operación	6.914.674.817	1.360.025.900	5.554.648.918
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	22.637.201	0	22.637.201
Otros gastos	26.735.334	181	26.735.153
Total gastos	6.964.047.352	1.360.026.081	5.604.021.272

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 31-05-2018	Saldo 31-05-2017	Variación \$
Gastos de administración y operación			
Sueldos y salarios	1.800.938.883	538.401.174	1.262.537.709
Contribuciones Imputadas	8.667.956	0	8.667.956
Contribuciones efectivas	538.850.064	151.687.561	387.162.503
Aportes sobre la nómina	99.805.400	28.331.100	71.474.300
Prestaciones sociales	1.303.195.118	342.144.553	961.050.565



Gastos de personal diversos	712.981.439	12.500.000	700.481.439
Generales	2.427.580.615	282.793.675	2.144.786.940
Impuestos, contribuciones y tasas	22.655.342	4.167.837	18.487.506
Total gastos de administración y operación	6.914.674.817	1.360.025.900	5.554.648.918

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 31-05-2018	Saldo 31-05-2017	Variación \$
Sueldos y salarios			
Sueldos (1)	1.469.287.580	413.119.371	1.056.168.209
Horas extras y festivos	6.757.136	2.039.565	4.717.571
Gastos de representación	257.286.265	104.251.541	153.034.724
Bonificaciones			
Bonificación de recreación	9.513.055	3.697.355	5.815.700
Bonificación de servicios	57.352.942	15.060.826	42.292.116
Auxilio de transporte	441.055	141.338	299.717
Subsidio de alimentación	300.850	91.178	209.672
Total Sueldos y salarios	1.800.938.883	538.401.174	1.262.537.709

(1) **Sueldos:** constituye la diferencia más representativa, con relación al 2017 se presenta un incremento de 256% 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.

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 31-05-2018	Saldo 31-05-2017	Variación \$
Contribuciones Imputadas (1)			
Incapacidades	8.667.956	0	8.667.956
Contribuciones efectivas			
Aportes a cajas de compensación familiar	95.298.600	26.804.300	68.494.300
Cotizaciones a seguridad social en salud	159.241.851	45.393.663	113.848.188
Cotizaciones a riesgos laborales	11.720.700	3.307.300	8.413.400
Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	145.905.738	34.351.765	111.553.973
Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	126.683.175	41.830.533	84.852.642
Total contribuciones efectivas	547.518.020	151.687.561	395.830.459

Se presenta un incremento del 261% con relación al periodo 2017, la razón esta correlacionada con el aumento de personal descrito en el numeral 8.1.1.

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

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

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

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo 31-05-2018	Saldo 31-05-2017	Variación \$
Aportes sobre la nómina			
Aportes al ICBF	59.881.900	16.998.600	42.883.300
Aportes al SENA	39.923.500	11.332.500	28.591.000
Total aportes sobre la nómina	99.805.400	28.331.100	71.474.300

Los aportes parafiscales son calculados sobre la 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 252%, debido al aumento de personal en la planta de la EMB.

8.1.4. Detalle de los gastos por concepto de prestaciones sociales

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

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo 31-05-2018	Saldo 31-05-2017	Variación \$
Prestaciones sociales			
Vacaciones	124.350.470	28.985.233	95.365.237
Cesantías	238.362.538	66.473.840	171.888.698
Intereses a las cesantías	9.763.979	7.976.862	1.787.117
Prima de vacaciones	118.691.569	28.985.233	89.706.336
Prima de navidad	192.911.853	59.130.831	133.781.022
Prima de servicios	84.748.085	0	84.748.085
Prima técnica	534.366.624	150.592.554	383.774.070
Total prestaciones sociales	1.303.195.118	342.144.553	961.050.565

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 281%, debido al aumento de personal en la planta de la EMB.

8.1.5. Detalle de los gastos de personal diversos

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

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo 31-05-2018	Saldo 31-05-2017	Variación \$
Gastos de personal diversos			
Honorarios (1)	712.074.659	12.500.000	699.574.659
Dotación y suministro a trabajadores	906.780	0	906.780
Total gastos de personal diversos	712.981.439	12.500.000	700.481.439

(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 son veintinueve (29) contratos. El concepto de honorarios reconocidos en esta cuenta contable, representa el 11% del total de los gastos revelados en el estado de resultados de la EMB.

8.1.6. Detalle de los gastos generales

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

Cifras en pesos Col (\$)

DETALLE	Saldo 31-05-2018	Saldo 31-05-2017	Variación \$
Gastos generales			
Estudios y proyectos (1)	919.857.900	0	919.857.900
Vigilancia y seguridad	15.623.298	6.549.104	9.074.194
Materiales y suministros	7.866.725	4.122.691	3.744.034
Mantenimiento	41.015.396	15.804.752	25.210.644
Servicios públicos	10.751.209	2.336.813	8.414.396
Arrendamiento operativo	628.926.619	250.480.674	378.445.945
Viáticos y gastos de viaje	74.100.376	0	74.100.376
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	12.263.805	0	12.263.805
Comunicaciones y transporte	61.782.558	0	61.782.558
Seguros generales	295.020.847	0	295.020.847
Promoción y divulgación	207.698.911	0	207.698.911
Combustibles y lubricantes	1.234.438	0	1.234.438



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

Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	7.861.708	1.744.391	6.117.317
Procesamiento de Información	-1.727.642	0	-1.727.642
Contratos de aprendizaje	977.301	0	977.301
Honorarios	144.327.166	1.755.250	142.571.916
Total gastos generales	2.427.580.615	282.793.675	2.144.786.940

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

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

Cifras en pesos Col (\$)			
Tercero	Contrato / Convenio	Objeto	Valor
Laminados y Perfilados Ltda	001-2017	Arrendamiento Bodega Muestras	79.927.737
Cooperativa de Trabajo Asociado Sejarpi C.T.A	005-2017	Servicio de Vigilancia Bodega Muestras	17.481.729
Alejandro Atuesta Meneses	026-2018	Servicios Profesionales Especializados	14.280.000
Pricewaterhousecoopers AG Ltda	029-2018	Servicios Profesionales Especializados	74.970.000
Total • Componentes elegibles - Convenio de Cofinanciación Aportes Distrito			186.659.466

- *Convenio 1021 de 2017 - IDU:* por valor de \$423.198.674 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 mayo 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.



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

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: constituye la cuenta contable con mayor relevancia. Equivale al 37% del total de gastos generales de la EMB. Este valor revela el arrendamiento de las oficinas donde se encuentra la sede administrativa de la EMB, 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, se desagregan como se muestra en el la siguiente tabla:



Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo 31-05-2018	Saldo 31-05-2017	Variación \$
Impuestos, contribuciones y tasas			
Impuesto de industria y comercio (1)	251.000	0	251.000
Tasas	52.000	0	52.000
Gravamen a los movimientos financieros (2)	22.352.342	4.167.837	18.184.506
Total impuestos, contribuciones y tasas	22.655.342	4.167.837	18.487.506

(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. Con respecto al año 2017 la variación está sujeta al incremento de pagos realizados durante la vigencia 2018.

8.2. Gastos por deterioros, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

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

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo 31-05-2018	Saldo 31-05-2017	Variación \$
Depreciación de propiedades, planta y equipo			
Equipos de transporte, tracción y elevación	4.911.960	0	4.911.960
Amortización de Activos Intangibles			
Licencias	17.725.241	0	17.725.241
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	22.637.201	0	22.637.201

8.3. Otros gastos

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

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo 31-05-2018	Saldo 31-05-2017	Variación \$
Otros gastos			
Impuesto Sobre la Renta y Complementarios	26.732.841	0	26.732.841
Gastos Diversos	2.493	181	2.312
Total otros gastos	26.735.334	181	26.735.153

9. Resultado integral

9.1. Resultado del ejercicio

El resultado que arroja el ejercicio por valor de \$194.194.806, se explica principalmente por los gastos de funcionamiento, los cuales se ejecutaron de manera responsable, con la mayor austeridad posible y resaltando que en el mes de mayo de 2018. No se recibieron transferencias de funcionamiento por el Distrito Capital.

9.2. Otro resultado integral

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

10. Cuentas de Orden

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

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Valor
Otras Cuentas Acreedoras De Control	27.709.931.693
Acreedoras De Control Por Contra (Db)	-27.709.931.693
Total Cuentas de Orden	0

10.1. Cuentas de orden acreedoras.

10.1.1. 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, cedidos a la EMB S.A., se mantienen reconocidos en cuentas de orden, hasta tanto se establezca:

- ✓ Que el IDU incorporó en su situación financiera recursos del convenio; actualmente el IDU está adelantando el proceso de ajustes contables en desarrollo del proceso de transición al nuevo Marco normativo contable emitido por la CGN mediante Resolución 533 de 2015, con plazo de realización hasta mayo 31 de 2018
- ✓ La EMB se encuentra en el proceso de clasificar las erogaciones de pago efectuadas, con el fin de determinar los componentes capitalizables y de gasto y reconocerlos en los Estados Financieros de la Empresa.

El total de los recursos entregados a la FDN es el siguiente:

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
SUBTOTAL IDU	7.650.000.000
Tercer Desembolso - Transmilenio Fase 2	38.033.390.762
SUBTOTAL TRANSMILENIO	38.033.390.762
Total Aportes	45.683.390.762

Al corte 31 de mayo de 2018, los recursos tienen la siguiente ejecución:

Cifras en pesos Col (\$)

Saldo recursos convenio 1880 de 2014			
Concepto	Saldo a 31/03/2017	Saldo a 31/05/2018	Recursos ejecutados
Recursos Comprometidos por la FDN pendientes de Giro	39.783.688.555	20.082.320.644	19.701.367.911
Recursos pendientes de Comprometer FDN	286.107.380	0	286.107.380
Giros Efectuados por la FDN antes de la Cesión a la EMB	5.613.594.828	0	5.613.594.828
Adición No 2 al Convenio 1880-2014 Comprometidos (Reconocidos como Activo)	0	1.565.091.819	0
Total Aportes	45.683.390.763	21.647.412.463	25.601.070.119

10.1.2. Vigencias Futuras

Corresponde a los valores aprobados para vigencias futuras del 2018 y 2019, 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 solicitudes presentadas por la EMB en los años 2017 y 2018. A continuación se detalla el valor reflejado en las cuentas de orden acreedoras:

Cifras en pesos Col (\$)

Control de Vigencias Futuras				
Concepto	Vigencia Futura 2018	Vigencia Futura 2019	Valor Ejecutado 31/05/2018	Valor Pendiente de Ejecutar
Funcionamiento	828.773.071	804.634.049	0	1.633.407.120
Inversión	1.843.029.126	139.805.825	1.671.994.050	310.840.901
Subtotal Autorizado en Vigencia 2017	2.671.802.197	944.439.874	944.439.874	1.944.248.021
Funcionamiento	0	1.410.919.436	0	1.410.919.436
Inversión	0	4.272.443.591	0	4.272.443.591
Subtotal Autorizado en Vigencia 2018	0	5.683.363.027	0	5.683.363.027
Total Vigencias Futuras	2.671.802.197	6.627.802.901	6.627.802.901	7.627.611.048

Las autorizaciones de vigencias futuras se encuentran en los comunicados de la Secretaria Distrital de Planeación 2-2017-61626 del 03 noviembre de 2017 y 2-2018-13610 de 20 marzo de 2018.