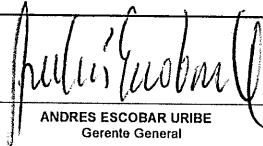




ALCALDÍA MAYOR  
DE BOGOTÁ D.C.  
MOVILIDAD  
Metro de Bogotá S.A.

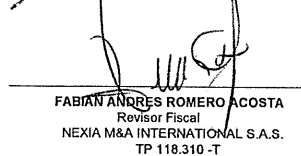
EMPRESA METRO DE BOGOTÁ S.A.  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
Periodo terminado el 30 de septiembre de 2018  
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Descripción	30-sep-18	30-sep-17	Descripción	30-sep-18	30-sep-17
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>Activo corriente</b>			<b>Pasivo corriente</b>		
Efectivo y equivalentes al efectivo	7.281.567.080	3.539.250.627	Cuentas por pagar	4.792.927.715	139.142.132
Caja	18.500.000	20.000.000	Adquisición de bienes y servicios nacionales	4.452.259.755	32.551.256
Depositos en instituciones financieras	7.263.067.080	3.519.250.627	Recursos a favor de terceros	8.868.731	0
Cuentas por cobrar	1.579.522	3.320.223	Descuentos de nomina	124.163.383	26.000.000
Otras cuentas por cobrar	1.579.522	3.320.223	Retención en la fuente e impuesto de timbre	107.114.588	30.522.200
Préstamos por cobrar	0	0	Otras cuentas por pagar	100.521.258	50.068.676
Préstamos concedidos	0	0	Beneficios a empleados	1.638.716.262	518.511.516
Otros activos	1.368.579.974.215	28.495.946	Beneficios a empleados a corto plazo	1.638.716.262	518.511.516
Bienes y servicios pagados por anticipado	78.996.036	26.824.423	<b>Total pasivo corriente</b>	<b>6.431.643.977</b>	<b>657.653.648</b>
Avances y anticipos entregados	5.000.000	1.671.523	<b>Total pasivo no corriente</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Impuesto a las ganancias corriente	0	0	<b>Total pasivo</b>	<b>6.431.643.977</b>	<b>657.653.648</b>
Recursos entregados en administración	1.368.495.978.179	0	<b>PATRIMONIO</b>		
<b>Total activo corriente</b>	<b>1.375.863.120.817</b>	<b>3.571.066.796</b>	Patrimonio institucional		
<b>Activo no corriente</b>			Capital autorizado	8.000.000.000	8.000.000.000
Propiedad, planta y equipo	39.013.667.430	81.330.287	Capital por suscribir (DB)	-4.000.000.000	-4.000.000.000
Otras construcciones en curso	38.945.288.444	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	25.116.020	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)	-67.431.850	-2.729.432	Utilidad del ejercicio	341.696.622.944	-992.701.154
Otros activos	162.561.008	12.555.411	<b>Total patrimonio</b>	<b>1.408.607.705.278</b>	<b>3.007.298.846</b>
Impuesto a las ganancias diferido	28.008.476	12.555.411	<b>Total pasivo mas patrimonio</b>	<b>1.415.039.349.255</b>	<b>3.664.952.494</b>
Activos intangibles	311.237.935	999.600			
Amortización acumulada de activos intangibles (CR)	-176.685.403	-999.600			
<b>Total activo no corriente</b>	<b>39.176.228.438</b>	<b>93.885.698</b>			
<b>Total activo</b>	<b>1.415.039.349.255</b>	<b>3.664.952.494</b>			
<b>Cuentas de orden deudoras</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>Cuentas de orden acreedoras</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Otras cuentas deudoras de control	0	286.107.380	Otras cuentas acreedoras de control	362.246.012.059	37.783.084.425
Deudoras de control por contra (cr)	0	-286.107.380	Acreedoras de control por contra (db)	-362.246.012.059	-37.783.084.425

  
ANDRES ESCOBAR URIBE  
Gerente General

  
CAROLINA OLARTE CASTELLANOS  
Contadora  
TP 124.854 -T

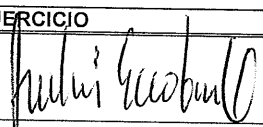
  
GLORIA CRISTINA OROZCO GIL  
Gerente Administrativa y Financiera

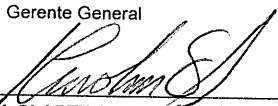
  
FABIAN ANDRES ROMERO ACOSTA  
Revisor Fiscal  
NEXIA M&A INTERNATIONAL S.A.S.  
TP 118.310 -T

**EMPRESA METRO DE BOGOTÁ S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**

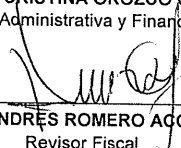
Periodo terminado el 30 de septiembre de 2018  
 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

	30-sep-18	30-sep-17
<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>		
<b>Subvenciones</b>		
Subvención por recursos transferidos por el gobierno	313.003.372.000	3.800.000.000
Otras Subvenciones	43.767.475.092	0
<b>(1) Total transferencias y subvenciones</b>	<b>356.770.847.092</b>	<b>3.800.000.000</b>
<b>MENOS: GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN</b>		
<b>Administración y operación</b>	<b>14.921.623.351</b>	<b>5.021.518.439</b>
Sueldos y salarios	3.525.384.890	1.398.502.642
Contribuciones imputadas	17.729.526	0
Contribuciones efectivas	1.106.620.794	404.763.777
Aportes sobre la nómina	207.382.800	76.741.100
Prestaciones sociales	2.576.248.718	879.095.079
Gastos de personal diversos	1.328.190.092	75.300.000
Generales	6.114.285.061	2.169.224.745
Impuestos, contribuciones y tasas	45.781.470	17.891.096
<b>Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones</b>	<b>117.743.808</b>	<b>3.729.032</b>
Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	12.818.455	2.729.432
Amortización de activos intangibles	104.925.353	999.600
<b>(2) Total gastos de administración y operación</b>	<b>15.039.367.159</b>	<b>5.025.247.471</b>
<b>(3) RESULTADO OPERACIONAL (1-2)</b>	<b>341.731.479.933</b>	<b>(1.225.247.471)</b>
<b>MAS: INGRESOS NO OPERACIONALES</b>		
Financieros	260.559.313	232.543.226
Ingresos diversos	5.446.196	4.253
<b>(4) Total Ingresos no operacionales</b>	<b>266.005.509</b>	<b>232.547.479</b>
<b>MENOS: EGRESOS NO OPERACIONALES</b>		
Comisiones	274.122.819	0
Gastos diversos	6.838	1.163
<b>(5) Otros Gastos</b>	<b>274.129.657</b>	<b>1.163</b>
<b>RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (3+4-5)</b>	<b>341.723.355.785</b>	<b>(992.701.154)</b>
Impuesto a las ganancias corriente	26.732.841	0
<b>(I) RESULTADO NETO</b>	<b>341.696.622.944</b>	<b>(992.701.154)</b>
<b>(II) OTRO RESULTADO INTEGRAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>341.696.622.944</b>	<b>(992.701.154)</b>

  
 ANDRÉS ESCOBAR URIBE  
 Gerente General

  
 CAROLINA OLARTE CASTELLANOS  
 Contadora  
 TP 124.854 -T

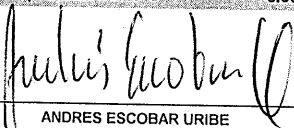
  
 GLORIA CRISTINA OROZCO GIL  
 Gerente Administrativa y Financiera

  
 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 CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
 Periodos contables terminados a 30 de septiembre de 2017 y 30 de septiembre 2018  
 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Capital autorizado	Capital por suscribir (DB)	Capital pagado	Reserva legal	Reserva Especial	Resultados de ejercicios anteriores	Resultados del ejercicio	Total patrimonio
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2016</b>	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 30 de septiembre 2017	0	0	0	0	0	0	0	0
Apropiación de reservas para futuras inversiones	0	0	0	0	0	0	-992.701.154	-992.701.154
<b>Saldo al 30 de septiembre de 2017</b>	8.000.000.000	-4.000.000.000	4.000.000.000	0	0	0	-992.701.154	3.007.298.846
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	0	0
Apropiación del resultado periodo 2017	0	0	0	2.000.000.000	1.053.187.769.000	7.723.313.334	1.063.903.783.488	1.063.903.783.488
Resultado del ejercicio 2018	0	0	0	0	0	0	-1.082.911.082.334	0
<b>Saldo al 30 de septiembre de 2018</b>	8.000.000.000	-4.000.000.000	4.000.000.000	2.000.000.000	1.053.187.769.000	7.723.313.334	341.696.622.944	1.408.607.705.278

  
 ANDRES ESCOBAR URIBE  
 Gerente General

  
 GLORIA CRISTINA OROZCO GIL  
 Gerente Administrativa y Financiera

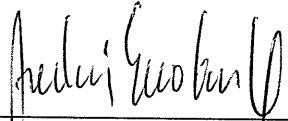
  
 CAROLINA OLARTE CASTELLANOS  
 Contadora  
 TP 124.854 -T

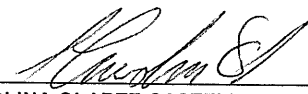
  
 FABIAN ANDRES ROMERO ACOSTA  
 Revisor Fiscal  
 NEXIA M&A INTERNATIONAL S.A.S.  
 TP 118.310 -T



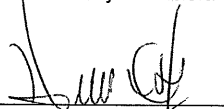
**EMPRESA METRO DE BOGOTÁ S.A.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO INDIVIDUAL**  
**Periodo terminado el 30 de septiembre de 2018**  
**(Cifras expresadas en pesos colombianos)**

	<u>30-sep-18</u>	<u>31-dic-17</u>
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
Recibido por subvenciones del gobierno (Funcionamiento)	10.900.000.000	8.750.000.000
Recibido por subvenciones del gobierno (Infraestructura)	0	7.766.789.832
Recibido por subvenciones del gobierno (R. cofinanciamiento)	302.603.372.000	1.053.187.769.140
Recibido por recobros de incapacidades	46.402.200	4.489.456
Recibido otros ingresos	0	7.000
Pago adquisición de bienes y servicios	-1.419.536.917	-1.206.876.309
Pago cuentas por pagar proyectos de Inversión	-309.423.376	
Pagos Convenio (IDU - IPES)	0	-6.584.039.346
Pago adiciones al Convenio FDN 1880-2014	-17.871.616.084	0
Pago por Servicios pagados por Anticipado (Mantenimiento)	0	-4.908.600
Pago por adquisición de propiedades, planta y equipo	-27.944.815	-106.622.119
Pago por adquisición de licencias	-175.939.638	0
Pago descuentos nomina	-820.898.806	-535.132.768
Pago por retenciones en la fuente	-576.662.000	-235.839.000
Pago retenciones practicadas rendimientos	-18.239.158	-15.231.357
Pago impuestos y tasas	-92.875.000	0
Pago avances y anticipos entregados	-81.725.626	-27.966.621
Pago por seguros	-6.406.373	-23.907.416
Pago por aportes parafiscales	-175.711.400	-140.973.000
Pago servicios públicos	-18.460.349	-15.410.923
Pago por comisiones	-274.122.818	0
Pago por honorarios	-1.975.263.344	-245.800.059
Pagos de arrendamientos	-985.231.509	-1.094.461.273
Pago por beneficio a empleados	-5.038.205.439	-3.186.665.671
Pago gravamen a los movimientos financieros	-45.144.963	-53.602.061
<b>FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>283.636.366.585</b>	<b>1.056.231.618.905</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
Recibido por rendimientos financieros	260.559.313	297.347.401
<b>FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>260.559.313</b>	<b>297.347.401</b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>		
Recibido por aportes de capital	0	4.000.000.000
<b>FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>0</b>	<b>4.000.000.000</b>
<b>AUMENTO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>283.896.925.898</b>	<b>1.060.528.966.306</b>
<b>SALDO INICIAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>1.060.528.966.306</b>	<b>0</b>
<b>SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>1.344.425.892.203</b>	<b>1.060.528.966.306</b>
Efectivo disponible	7.281.567.080	7.341.197.166
Efectivo entregado en administración	1.337.144.325.123	1.053.187.769.140

  
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

### NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES

#### MES TERMINADO A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

En virtud del cierre mensual de los Estados Financieros se presenta el informe financiero y contable del periodo correspondiente al mes de septiembre 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 30 de septiembre de 2018 es la siguiente:

Cifras en pesos Col (\$)			
Detalle	Saldo 30-09-2018	Saldo 30-09-2017	Variación \$ (4)
<b>1. Efectivo</b>			
Caja			
<b>Caja Menor (1)</b>	<b>18.500.000</b>	<b>20.000.000</b>	<b>-1.500.000</b>
Caja menor funcionamiento	8.500.000	20.000.000	-11.500.000
Caja menor GDI	10.000.000	0	10.000.000
Depósitos en Instituciones Financieras			
<b>Banco DAVIVIENDA Cta. Cte. 6749 (2)</b>	<b>7.263.067.081</b>	<b>3.519.250.627</b>	<b>3.743.816.454</b>
<b>2. Equivalente al efectivo (de uso restringido)</b>			
Recursos entregados en administración (3)			
<b>Distrito Capital - Dirección Distrital de Tesorería</b>	<b>1.337.144.325.123</b>	<b>0</b>	<b>1.337.144.325.123</b>
Banco DAVIVIENDA 006000958931	938.764.436.910	0	938.764.436.910
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
<b>Total efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>1.344.425.892.204</b>	<b>3.539.250.627</b>	<b>1.340.886.641.577</b>



- (1) Representa la constitución de dos (2) cajas menores, las cuales atienden gastos de funcionamiento e inversión con cargo al proyecto PLMB. Estas corresponden a las siguientes:
  - Caja menor de funcionamiento: constituida mediante resolución No 004 de 2018 del 23 enero de 2018 por un monto de \$30.000.000 y modificada por la resolución 47 del 1 de junio de 2018 disminuyendo la cuantía a \$8.500.000.
  - Caja menor – Gastos de inversión Gestión Predial de la Gerencia de Desarrollo Inmobiliario: constituida mediante resolución No 104 de 2018 del 21 agosto de 2018 por un monto de \$10.000.000. La finalidad de esta caja de acuerdo al artículo 4 de la resolución es atender gastos de carácter urgente, imprescindibles, inaplazables y necesarios para la gestión predial.
- (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.

Durante el periodo de septiembre de 2018 se efectuaron pagos por valor de \$431.748.323, los cuales fueron desembolsados desde la cuenta de ahorros del Banco Davivienda No 0060 0095 8931, la cual está en calidad de administración por parte de la Dirección Distrital de Tesorería. A continuación, se relaciona los conceptos de pagos autorizados por parte de la Tesorería de la EMB:

Cifras en pesos Col (\$)

Conceptos	Valor
Comisiones contrato Banca multilateral BEI	274.122.818
Prestación de servicios Profesionales Gestión social y Predial	68.020.975
Contratos de consultoría	41.475.522
Gastos de arrendamiento y vigilancias muestras	34.634.223
Constitución Caja Menor	10.000.000
Retenciones en la fuente agosto de 2018	3.494.785
<b>Total Pagos</b>	<b>431.748.323</b>

(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 30 de septiembre de 2018 presenta el siguiente detalle:

Cifras en pesos Col (\$)

EPS	Funcionario	Periodo Incapacidad	No Días recobrados	Valor
		18/06/2018 a 25/06/2018		
Cooameva 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	2	13.594
Compensar	Isabel Saraygh Rojas Yepes	12/09/2018 a 14/09/2018	1	178.411
<b>Total Saldo Incapacidades mayores a tres (3)</b>				<b>1.579.522</b>

### 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 30 de septiembre del año 2018, es el siguiente:

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo 30-09-2018	Saldo 30-09-2017	Variación \$
<b>Construcciones en Curso</b>	<b>38.945.288.444</b>	<b>0</b>	<b>38.945.288.444</b>
Otras construcciones en curso	38.945.288.444	0	38.945.288.444
<b>Maquinaria y equipo</b>	<b>2.023.000</b>	<b>0</b>	<b>2.023.000</b>
Otra maquinaria y equipo	2.023.000	0	2.023.000
<b>Equipos de comunicación y computación</b>	<b>74.844.137</b>	<b>25.116.020</b>	<b>49.728.117</b>
Equipo de comunicación	25.116.020	25.116.020	0
Equipo de computación	49.728.117	0	49.728.117
<b>Equipos de transporte, tracción y elevación</b>	<b>58.943.699</b>	<b>58.943.699</b>	<b>0</b>
Terrestre	58.943.699	58.943.699	0
<b>Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo (CR)</b>	<b>-67.431.850</b>	<b>-2.729.432</b>	<b>-64.702.418</b>
Maquinaria y equipo	-2.023.000	0	-2.023.000
Equipos de comunicación y computación	-51.655.334	-837.200	-50.818.134
Equipos de transporte, tracción y elevación	-13.753.516	-1.892.232	-11.861.284
<b>Total Propiedades, planta y equipo</b>	<b>39.013.667.430</b>	<b>81.330.287</b>	<b>38.932.337.143</b>

#### 3.1. Conciliación de los valores en libros

El detalle de transacciones de propiedad planta y equipo presentadas a 30 de septiembre de 2018, es el siguiente:





Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo en libros 30/09/2017	(+) Compras efectuadas	Estudios Convenio FDN 1880-2014 y Predios Conv. 1021-2017	Depreciación del Periodo evaluado	Saldo en libros 30/09/2018
<b>Construcciones en Curso (1)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>38.945.288.444</b>	<b>0</b>	<b>38.945.288.444</b>
Otras construcciones en curso	0	0	38.945.288.444	0	38.945.288.444
<b>Maquinaria y equipo (2)</b>	<b>0</b>	<b>2.023.000</b>	<b>0</b>	<b>2.023.000</b>	<b>0</b>
Otra maquinaria y equipo	0	2.023.000	0	2.023.000	0
<b>Equipos de comunicación y computación (2)</b>	<b>24.278.820</b>	<b>49.728.117</b>	<b>0</b>	<b>50.818.134</b>	<b>23.188.803</b>
Equipo de comunicación	24.278.820	0	0	24.278.820	0
Equipo de computación	0	49.728.117	0	26.539.314	23.188.803
<b>Equipos de transporte, tracción y elevación (4)</b>	<b>57.051.467</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>11.861.284</b>	<b>45.190.183</b>
Terrestre	57.051.467	0	0	11.861.284	45.190.183
<b>Total Propiedades, planta y equipo</b>	<b>81.330.287</b>	<b>51.751.117</b>	<b>38.945.288.444</b>	<b>64.702.418</b>	<b>39.013.667.430</b>

**(1) Construcciones en Curso**, reconoce los costos efectuados a cargo del proceso de construcción del proyecto PLMB; estas se clasifican así:

- a) Por valor de \$34.572.870.375 se reconocen los recursos legalizados en virtud del cumplimiento del convenio 1880 de 2014 suscrito con la Financiera Desarrollo Nacional. Estas erogaciones cumplen con las condiciones esenciales para el reconocimiento como 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.
- b) Por valor de \$4.372.418.069 se reconoce el total de ocho (8) predios que están en proceso de enajenación en virtud del convenio 1021 de 2017 firmado con el IDU. Estos reconocimientos corresponden al primer pago, el cual equivale al 70% del total de los contratos de promesa de compraventa radicados en el área financiera.

**(2) Maquinaria y equipo y Equipo de comunicación y cómputo** refleja un saldo en libros de \$23.188.803, 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 (1)	Depreciación Acumulada (2)	Saldo en libros 30/09/2018 (1-2)
<b>Maquinaria y Equipo</b>				
Aire Acondicionado	1	2.023.000	2.023.000	0
<b>Equipo de Comunicación</b>				
Switch	3	25.116.020	25.116.020	0



Cifras en pesos Col (\$)

Activos	Cantidad	Costo (1)	Depreciación Acumulada (2)	Saldo en libros 30/09/2018 (1-2)
<b>Equipo de Computo</b>				
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	799.614	23.188.803
<b>Total Maquinaria y E. Comunicación y computo</b>	<b>7</b>	<b>76.867.137</b>	<b>53.678.334</b>	<b>23.188.803</b>

(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 30 de septiembre de 2018, es la siguiente:

Cifras en pesos Col (\$)

DETALLE	VALOR
<b>Bienes y servicios pagados por anticipado (1)</b>	<b>78.996.035,69</b>
Seguros	75.519.169,54
Mantenimiento	3.476.866,15
<b>Avances y anticipos entregados (2)</b>	<b>5.000.000,00</b>
Otros avances y anticipos	5.000.000,00
<b>Anticipos o saldos a favor por impuestos y contribuciones (3)</b>	<b>28.008.476,00</b>
Anticipo de Impuesto Sobre la Renta	7.665.000,00
Retención en la fuente	20.343.476,00

Cifras en pesos Col (\$)

DETALLE	VALOR
<b>Recursos entregados en administración</b>	<b>1.368.495.978.179,00</b>
<b>Aportes Cofinanciación DC-SDH-DDT (4)</b>	<b>1.337.144.325.123,00</b>
Banco Davivienda 006000958931	938.764.436.910,00
Banco Sudameris S.A 91000010060	198.379.888.213,00
Banco popular S.A. 220	200.000.000.000,00
<b>Otros Recursos entregados en administración</b>	
IDU convenio 1021/2017 Gestión predial (5)	5.557.752.029,00
FDN 1880/2014 Estructuración Integral PLMB (6)	25.597.701.027,00
IPES convenio 33/2017 Plan Ocupantes del Espacio (7)	196.200.000,00
<b>Activos intangibles (8)</b>	<b>134.552.532,41</b>
Licencias	311.237.934,91
Amortización acumulada de activos intangibles (CR)	-176.685.402,50
<b>Total Otros Activos</b>	<b>1.368.742.535.223</b>

- (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 de riesgos financieros, daños materiales, automóviles y manejo de entidades oficiales obtenidas en el periodo contable informado.
- 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,** corresponde al pago de la EMB en calidad de avance para atender las actividades de mudanza de la sede administrativa. Este avance fue autorizado mediante la resolución 146 de 2018.
- (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 los aportes transferidos por el Distrito Capital - Secretaría Distrital de Hacienda, en desarrollo del convenio de cofinanciación Nación-Distrito, cuyo objeto es definir los montos, términos y condiciones bajo los cuales la Nación y el Distrito concurrirán a la 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.

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, la empresa ha realizado pagos al convenio por valor de \$17.871.616.084 con recursos del Distrito procedentes del convenio de cofinanciación, 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 \$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 30-09-2017 (1)	Aumentos (2)	Disminución (Salidas) (3)	Saldo final 30-09-2018
<b>Bienes y servicios pagados por anticipado (4)</b>	<b>26.824.423</b>	<b>743.937.943</b>	<b>691.766.330</b>	<b>78.996.036</b>
Seguros	22.120.349	743.937.943	690.539.122	75.519.170
Mantenimiento	4.704.074	0	1.227.208	3.476.866
<b>Avances y anticipos entregados (5)</b>	<b>1.671.523</b>	<b>53.127.200</b>	<b>49.798.723</b>	<b>5.000.000</b>
Avances para viáticos y gastos de viaje	1.671.523	48.127.200	49.798.723	0
Otros avances y anticipos	0	5.000.000	0	5.000.000
<b>Anticipos o saldos a favor por impuestos y contribuciones (6)</b>	<b>12.555.411</b>	<b>33.063.202</b>	<b>17.610.137</b>	<b>28.008.476</b>
Anticipo de Impuesto Sobre la Renta	0	7.665.000	0	7.665.000
Retención en la fuente	12.555.411	25.398.202	17.610.137	20.343.476
<b>Recursos entregados en administración</b>	<b>0</b>	<b>1.424.014.271.662</b>	<b>55.518.293.483</b>	<b>1.368.495.978.179</b>
<b>Aportes Cofinanciación DC-SDH-DDT (7)</b>	<b>0</b>	<b>1.355.791.141.140</b>	<b>18.646.816.017</b>	<b>1.337.144.325.123</b>
Banco Davivienda 006000958931	0	955.791.141.140	17.026.704.230	938.764.436.910
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
<b>Otros Recursos entregados en administración</b>	<b>0</b>	<b>68.223.130.522</b>	<b>36.871.477.466</b>	<b>31.351.653.056</b>
IDU convenio 1021/17 Gestión predial (8)	0	6.387.839.346	830.087.317	5.557.752.029
FDN 1880/2014 Estructuración Integral PLMB (9)	0	61.639.091.176	36.041.390.149	25.597.701.027
IPES convenio 33/17 Plan Integral Hab Calle (10)	0	196.200.000	0	196.200.000
<b>Activos intangibles (11)</b>	<b>0</b>	<b>311.237.935</b>	<b>176.685.403</b>	<b>134.552.532</b>
Licencias	0	311.237.935	176.685.403	134.552.532
<b>Total Otros Activos</b>	<b>41.051.357</b>	<b>1.425.155.637.942</b>	<b>56.454.154.076</b>	<b>1.368.742.535.223</b>

- (1) **Saldo Inicial.** Para efectos de la conciliación se señala el saldo inicial, los saldos de contabilidad a 30 de septiembre 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, anticipos para viáticos y la legalización de convenios y los pagos efectuados de los componentes elegibles a cargo del convenio de cofinanciación.





- (4) Bienes y servicios pagados por anticipado.** Durante el periodo contable comparativo se efectuaron pagos por valor de \$743.937.943 por concepto de pólizas de responsabilidad civil, infidelidad de riesgos financieros, daños materiales, automóviles y manejo de entidades oficiales. El saldo

De los pagos actuales queda un saldo de \$75.519.170 el cual corresponde a los valores pendientes de amortizar de la póliza de responsabilidad civil No 1007242, la póliza de infidelidad de riesgos No 1001352, la póliza de manejo para entidades oficiales No 900689273 y la póliza para automóviles No 900689752. Estas se amortizarán hasta la culminación de la vigencia de las pólizas.

En cuanto a la cuenta contable de mantenimiento, el valor pendiente por consumir es de \$3.476.866, será amortizado en su totalidad para agosto del año 2021.

- (5) Avances y anticipos entregados.** Durante el periodo de septiembre 2017 – 2018 se han efectuado avances para viáticos por valor de \$48.127.200. A la fecha se encuentran legalizados de acuerdo con el cumplimiento de las comisiones aprobadas mediante acto administrativo. El más representativo de estos avances fue el pago de la manutención de la comisión de servicios al exterior para 20 funcionarios de la EMB durante los días 18 a 24 marzo de 2018 para realizar pasantía en las dependencias del Metro de Santiago de Chile.

- (6) 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 \$18.239.159 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 \$7.159.044

- (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”, se han efectuado pagos por valor de \$18.646.816.017 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.



El resumen de pagos por componente se refleja así:

Cifras en pesos Col (\$)

Descripción Componentes Elegible	Fuente	Valor girado Acumulado
Gestión Social y Predial	Distrito	91.971.395
Interventoría y PMO		18.554.844.622
<b>Total</b>		<b>18.646.816.017</b>

Para el mes de septiembre de 2018, se autorizaron desembolsos de estos recursos por valor de \$431.748.323. En el numeral 3 del punto 1 Efectivos y equivalentes de efectivo se detallan los pagos efectuados por la Empresa.

**(8) 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 septiembre de 2018 sobre la gestión realizada, reportando pagos por valor de \$69.636.138, así:

- Servicios Públicos (Energía) por valor de \$1.671.260
- Honorarios Contratistas por valor de \$58.200.000
- Unidad Móvil por valor de \$9.567.600
- Gastos caja menor por valor de \$197.278

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	\$ 1.541.240.425
(A-B) Valor pendiente de comprometer	<b>\$ 4.846.598.921</b>
C Total girado convenio 1021-2017	\$ 830.087.317
(B-C) Valor comprometido pendiente de girar	\$ 711.153.108
(A-C) Valor pendiente de ejecutar	<b>\$ 5.557.752.029</b>

- (9) **Recursos entregados en administración - Convenio EMB- FDN 1880/2014** integra el total del convenio 1880, incluidos los pagos correspondientes a la **Modificación 5 Adición 2** y la **Modificación 6 Adición 3** realizadas en 2018. La ejecución del convenio se resume así:

Aportes		
Entidad	Fase	Valor Girado
IDU	1	1.650.000.000
IDU	2	6.000.000.000
TRASMILENIO	2	38.033.390.762
<b>Recursos Entregados</b>		<b>45.683.390.762</b>
EMB	Subfase 2 Y 3	1.565.091.819
EMB	Subfase 4 de Fase 2	16.306.524.265
<b>Total Convenio</b>		<b>63.555.006.846</b>
<b>Giros Efectuados y Legalizados por la FDN</b>		<b>37.957.305.819</b>
<b>Total Pendiente de Girar</b>		<b>24.255.81.132</b>

- (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:** representa las licencias adquiridas de acuerdo con las necesidades de administrativas de la EMB. Para el mes de septiembre se ingresa un total de tres (3) licencias Arcgis for desktop estándar single conforme a la orden de compra 30256-2018 adquiridas al tercero Esri Colombia SAS.

En total se posee el control de cincuenta y dos (52) licencias, las cuales se encuentran en el módulo de activos del aplicativo y conciliadas con el módulo contable:

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Cantidad	Costo Histórico	Amortización	Saldo en Libros
Licencias de Acrobat	3	8.172.150	8.172.150	0
Access 2016 OLP NL Gov	1	662.234	662.234	0
ArcGis Desktop Standard Single Use Term License. Annual Fee	2	32.690.600	32.690.600	0



Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Cantida d	Costo Histórico	Amortización	Saldo en Libros
ArcGis for Desktop Standard Single	3	58.272.189	9.712.031	48.560.157
Autodesk AutoCAD 2018 Commercial New Single-user ELD Annual Subscription	3	14.635.500	14.635.500	0
Access 2016 OLP NL Gov	1	662.235	662.235	0
Autodesk AutoCAD 2018 Commercial New Single-user ELD Annual Subscription	3	14.635.500	14.635.500	0
Project 2016 SNGL OLP NL	2	6.009.024	6.009.024	0
Project 2016 SNGL OLP NL	4	12.018.048	12.018.048	0
Adobe Creative Cloud	1	2.540.832	2.540.832	0
Adobe VIP 6.0 Government Acrobat Pro	7	3.816.673	3.816.673	0
Autodesk AutoCAD 2018 Commercial New Single-user ELD Annual Subscription	4	12.400.000	12.400.000	0
Autodesk Revit 2018 o 2019 Commercial New Single User	4	13.008.297	13.008.297	0
Autodesk Collection AEC 2018 o 2019 Architecture Enginnering Contruccion	2	12.484.880	12.484.880	0
PTV Vissim	1	43.063.075	8.732.235	34.330.840
PTV Viswalk	1	64.801.925	13.140.390	51.661.535
Microsoft Project 2016	2	2.564.229	2.564.229	0
Microsoft Project 2016 - Renovación	6	7.692.686	7.692.686	0
Microsoft Access 2016	2	1.107.858	1.107.858	0
<b>Total licencias</b>	<b>52</b>	<b>311.237.935</b>	<b>176.685.402</b>	<b>134.552.532</b>

## 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 30 de septiembre del año 2018 es el siguiente:

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Valor
Adquisición de bienes y servicios nacionales	4.452.259.755
Recursos a favor de terceros	8.868.731
Descuentos de Nómina	124.163.383
Retención en la fuente e impuesto de timbre	107.114.588
Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	0
Otras cuentas por pagar	100.521.258
<b>Total Cuentas por Pagar</b>	<b>4.792.927.715</b>

## 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 30/09/2017	(+) Aumentos Obligaciones	(-) Disminuciones Pagos	Saldo a 30/09/2018
Adquisición de bienes y servicios nacionales (1)	32.551.256	30.615.377.215	26.195.668.716	4.452.259.755
Recursos a favor de terceros	0	8.868.731	0	8.868.731
Descuentos de nómina (2)	26.000.000	1.181.544.446	1.083.381.063	124.163.383
Retención en la fuente e impuesto de timbre (3)	30.522.200	1.089.720.053	1.013.127.665	107.114.588
Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	0	138.336.690	138.336.690	0
Otras cuentas por pagar (4)	50.068.676	4.393.597.224	4.343.144.642	100.521.258
<b>Total Cuentas por Pagar</b>	<b>139.142.132</b>	<b>37.427.444.359</b>	<b>32.773.658.776</b>	<b>4.792.927.715</b>

**(1) Adquisición de bienes y servicios:** el saldo a 30 septiembre de 2018, por valor de \$4.452.259.755, está compuesto por dieciséis (16) 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 septiembre de 2018.

Los valores más representativos de la cuenta contable corresponden a la constitución de las cuentas por pagar por concepto de la compra de predios derivados del convenio 1021 de 2017 firmado con el IDU. Estas cuentas por pagar equivalen a \$4.349.758.853 y corresponden a ocho (8) predios requeridos para el proyecto PLMB.

- (2) **Descuentos de nómina:** representa el valor de las obligaciones originadas por descuentos de nómina efectuados a los funcionarios de la EMB en la nómina del mes de septiembre, por concepto de: i) pensiones obligatorias por \$39.803.200, ii) aportes a salud por \$29.632.183, iii) Cuentas AFC (funcionarios y contratistas) por \$42.318.000 y iv) Otros descuentos de nómina por valor de \$12.410.000 por concepto de pensiones voluntarias.
- (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 septiembre de 2018, se refleja el saldo de las retenciones en la fuente a título de renta e industria y comercio practicadas en el mes de septiembre de 2018.
- (4) **Otras cuentas por pagar:** incluye las cuentas por pagar por concepto de: i) obligaciones laborales por concepto de ICBF y SENA por valor de \$31.671.400 originados de la liquidación de nómina de septiembre de 2018; ii) honorarios de miembros de junta directiva por valor de \$23.238.408; iii) servicios de vigilancia y de aseo y cafetería de la sede administrativa y de la bodega por valor de \$19.125.341 y iv) el arrendamiento operativo por valor \$26.486.109.

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) nómina por pagar, ii) cesantías; iii) intereses sobre las cesantías; iv) vacaciones; v) prima de vacaciones; vi) prima de servicios; vii) prima de navidad; viii) bonificaciones; ix) aportes riesgos laborales; x) aportes de pensión y salud empleador y xi) 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 septiembre de 2018 se presenta una reducción en la cuenta contable de beneficios a empleados debido a los siguientes pagos: i) liquidación de contrato de trabajo de Ana Maria Carrasquilla, ii) pago de seguridad social mes de agosto de 2018, iii) pago de vacaciones en dinero a funcionarios EMB, iv) pago de nómina mes de septiembre y v) pago ajuste prima de servicios.

### 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 30 de septiembre del año 2018, son los siguientes:

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo 30-09-2018	Saldo 30-09-2017	Variación \$
Nómina por pagar (1)	22.902.893	0	22.902.893
Cesantías	394.637.341	144.227.646	250.409.695
Intereses sobre cesantías	32.460.745	10.975.442	21.485.303
Vacaciones	232.143.709	72.481.314	159.662.395
Prima de vacaciones	237.477.749	72.481.314	164.996.435
Prima de servicios	75.369.447	26.999.889	48.369.558
Prima de Navidad	381.483.776	145.231.313	236.252.463
Bonificaciones	94.500.285	46.114.598	48.385.687
Aportes a riesgos laborales (2)	3.667.100	0	3.667.100
Aportes a fondos pensionales - empleador (2)	85.643.500	0	85.643.500
Aportes a seguridad social en salud - empleador (2)	46.818.117	0	46.818.117
Aportes a cajas de compensación familiar (2)	31.611.600	0	31.611.600
<b>Total beneficios a empleados a corto plazo</b>	<b>1.638.716.262</b>	<b>518.511.516</b>	<b>1.120.204.746</b>

(1) **Nomina por pagar**, refleja el valor por pagar de la liquidación de contrato de Diana Marcela Martínez Rodríguez por valor de \$22.902.893.

(2) **Aportes Seguridad Social y Aportes parafiscales**, corresponden a las obligaciones liquidadas en la nómina del mes de septiembre de 2018.

## 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 30 de septiembre del año 2018 es la siguiente:

Cifras en pesos Col (\$)

DETALLE	Saldo 30-09-2018	Saldo 30-09-2017	Variación \$
<b>Capital suscrito y pagado (2)</b>	<b>4.000.000.000</b>	<b>4.000.000.000</b>	<b>0</b>
Capital autorizado (1)	8.000.000.000	8.000.000.000	0
Capital por suscribir (DB)	-4.000.000.000	-4.000.000.000	0
Capital suscrito por cobrar (DB)	0	0	0
<b>Reservas (3)</b>	<b>1.055.187.769.000</b>	<b>0</b>	<b>1.055.187.769.000</b>
Reserva Legal	2.000.000.000	0	2.000.000.000
Reserva Especial	1.053.187.769.000	0	1.053.187.769.000
<b>Resultado de Ejercicios Anteriores (4)</b>	<b>7.723.313.334</b>	<b>0</b>	<b>7.723.313.334</b>
Utilidades o excedentes acumulados	7.723.313.334	0	7.723.313.334
<b>Utilidad del Ejercicio (5)</b>	<b>341.696.622.944</b>	<b>-992.701.154</b>	<b>342.689.324.099</b>
<b>Total patrimonio</b>	<b>1.408.607.705.278</b>	<b>3.007.298.846</b>	<b>1.405.600.406.433</b>

- (1) **Capital autorizado:** De conformidad con lo aprobado en el Artículo 8º de la Escritura de Constitución No. 5291 de fecha, suscrita en la Notaría 1ª de Bogotá D.C., se autorizó a la EMB para emitir y colocar ocho mil (8.000) acciones nominales, ordinarias y de capital, por valor nominal de un millón de pesos (\$1.000.000) cada una. De acuerdo con lo autorizado en los estatutos de la empresa contenidos en la escritura de constitución ates citada, la EMB puede en cualquier momento emitir acciones privilegiadas, de goce o de industria, y establecer series diferentes para unas y otras.
- (2) **El capital suscrito y pagado:** corresponde a cuatro mil (4.000) acciones nominales, ordinarias y de capital con valor nominal de \$1.000.000. El Distrito Capital, a través de la Secretaría de Hacienda Distrital- que adquirió el 92% de las acciones, el 8% restante de estas acciones fue pagado por Transmilenio S.A., el Instituto de Desarrollo Urbano IDU, el Instituto Distrital de Turismo IDT y la Empresa Desarrollo y Renovación Urbano, cada una de las cuales adquirió una participación equivalente al 2%.





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

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 septiembre 30 de 2018, se liquidó un excedente positivo por valor de \$341.696.622.944. El resultado se mantiene positivo debido al reconocimiento de los ingresos por concepto de subvenciones otorgadas por el Distrito Capital, en cumplimiento de la primera cuota de la vigencia 2018 conforme la cláusula 2 del convenio de Cofinanciación Nación – Distrito.

## 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 30 de septiembre del año 2018.

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo 30-09-2018	Saldo 30-09-2017	Variación \$
<b>Subvenciones</b>	<b>313.003.372.000</b>	<b>3.800.000.000</b>	<b>309.203.372.000</b>
<b>Recursos transferidos por el Gobierno Distrital</b>			
Transferencias funcionamiento (1)	10.400.000.000	3.800.000.000	6.600.000.000
Recursos de Cofinanciamiento Distrito (2)	302.603.372.000	0	302.603.372.000
<b>Otras Subvenciones</b>	<b>43.767.475.092</b>	<b>0</b>	<b>43.767.475.092</b>
Otras Subvenciones (3)	43.767.475.092	0	43.767.475.092
<b>Otros ingresos</b>	<b>266.005.509</b>	<b>232.547.479</b>	<b>33.458.029</b>
Ingresos Financieros - Intereses depósitos en instituciones financieras (4)	260.559.313	232.543.226	28.016.087





Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo 30-09-2018	Saldo 30-09-2017	Variación \$
Otros ingresos diversos	5.446.196	4.253	5.441.943
<b>Total Ingresos</b>	<b>357.036.852.601</b>	<b>4.032.547.479</b>	<b>353.004.305.121</b>

- (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 174%, 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 cinco (5) 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) por \$1.000.000.000 del 26 abril de 2018, iv) por \$1.700.000.000 del 30 agosto de 2018 y v) por \$1.700.000.000 del 17 septiembre 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 30 de septiembre del año 2018 comparado con el mismo periodo del año 2017:

Cifras en pesos Col (\$)

DETALLE	Saldo 30-09-2018	Saldo 30-09-2017	Variación \$
De administración y operación	14.921.623.351	5.021.518.439	9.900.104.912
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	117.743.808	3.729.032	114.014.776
Otros gastos	300.862.498	1.163	300.861.335
<b>Total gastos</b>	<b>15.340.229.656</b>	<b>5.025.248.634</b>	<b>10.314.981.023</b>

### 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 30-09-2018	Saldo 30-09-2017	Variación \$
<b>Gastos de administración y operación</b>			
Sueldos y salarios	3.525.384.890	1.398.502.642	2.126.882.248
Contribuciones Imputadas	17.729.526	0	17.729.526
Contribuciones efectivas	1.106.620.794	404.763.777	701.857.017
Aportes sobre la nómina	207.382.800	76.741.100	130.641.700
Prestaciones sociales	2.576.248.718	879.095.079	1.697.153.639
Gastos de personal diversos	1.328.190.092	75.300.000	1.252.890.092
Generales	6.114.285.061	2.169.224.745	3.945.060.316
Impuestos, contribuciones y tasas	45.781.470	17.891.096	27.890.374
<b>Total gastos de administración y operación</b>	<b>14.921.623.351</b>	<b>5.021.518.439</b>	<b>9.900.104.912</b>

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 30-09-2018	Saldo 30-09-2017	Variación \$
<b>Sueldos y salarios</b>			
Sueldos (1)	2.894.838.721	1.110.127.106	1.784.711.615
Horas extras y festivos	12.037.342	6.698.716	5.338.626
Gastos de representación (2)	490.873.983	233.830.123	257.043.860
<b>Bonificaciones</b>			
Bonificación de recreación	17.313.644	7.017.488	10.296.156
Bonificación de servicios	109.144.043	40.049.597	69.094.446
Auxilio de transporte	699.808	473.898	225.910
Subsidio de alimentación	477.349	305.714	171.635
<b>Total Sueldos y salarios</b>	<b>3.525.384.890</b>	<b>1.398.502.642</b>	<b>2.126.882.248</b>

(1) **Sueldos:** constituye la cuenta contable más representativa de la cuenta sueldos y salarios, referente al 2017 se presenta un incremento de 161% 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 75 funcionarios.

(2) **Gastos de representación** corresponde a las apropiaciones destinadas a compensar los gastos que ocasiona el desempeño del nivel directivo de la planta de funcionarios de la EMB. Respecto al mismo cierre del periodo 2017, se presenta un aumento de 110%, el cual se atribuye a la ocupación de los cargos directivos según la estructura de personal de los empleados públicos y trabajadores oficiales según el acuerdo 007 de 2017.

### 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:

Detalle	Cifras en pesos Col (\$)		
	Saldo 30-09-2018	Saldo 30-09-2017	Variación \$
<b>Contribuciones Imputadas</b>			
Incapacidades (1)	17.729.526	0	17.729.526
<b>Contribuciones efectivas</b>			
Aportes a cajas de compensación familiar	198.994.700	69.898.200	129.096.500
Cotizaciones a seguridad social en salud	325.088.697	125.210.183	199.878.514
Cotizaciones a riesgos laborales	23.607.800	8.686.100	14.921.700
Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	301.812.467	81.984.156	219.828.311
Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	257.117.130	118.985.138	138.131.992
<b>Total contribuciones efectivas</b>	<b>1.124.350.320</b>	<b>404.763.777</b>	<b>719.586.543</b>

Se presenta un incremento del 178% con relación al periodo 2017, la razón está relacionada con el aumento de personal descrito en el numeral 9.1.1.

**(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 el la siguiente tabla:

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo 30-09-2018	Saldo 30-09-2017	Variación \$
<b>Aportes sobre la nómina</b>			
Aportes al ICBF	124.426.500	46.044.600	78.381.900
Aportes al SENA	82.956.300	30.696.500	52.259.800
<b>Total aportes sobre la nómina</b>	<b>207.382.800</b>	<b>76.741.100</b>	<b>130.641.700</b>

Los aportes parafiscales son calculados previendo la exoneración de 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 170%, 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 30-09-2018	Saldo 30-09-2017	Variación \$
<b>Prestaciones sociales</b>			
Vacaciones	242.622.576	74.927.284	167.695.292
Cesantías	418.160.122	147.424.992	270.735.130
Intereses a las cesantías	33.645.677	11.120.388	22.525.289
Prima de vacaciones	213.053.607	74.080.081	138.973.526
Prima de navidad	404.296.477	148.428.659	255.867.818
Prima de servicios	215.305.712	26.999.889	188.305.823
Prima técnica	1.049.164.547	396.113.786	653.050.761
<b>Total prestaciones sociales</b>	<b>2.576.248.718</b>	<b>879.095.079</b>	<b>1.697.153.639</b>

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 193%, 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 30-09-2018	Saldo 30-09-2017	Variación \$
<b>Gastos de personal diversos</b>			
Honorarios	1.327.283.312	75.300.000	1.251.983.312
Dotación y suministro a trabajadores	906.780	0	906.780
<b>Total gastos de personal diversos</b>	<b>1.328.190.092</b>	<b>75.300.000</b>	<b>1.252.890.092</b>

(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.

### 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 30-09-2018	Saldo 30-09-2017	Variación \$
<b>Gastos generales</b>			
Estudios y proyectos (1)	3.137.250.303	1.152.839.346	1.984.410.957
Vigilancia y seguridad	25.734.914	32.745.520	-7.010.606
Materiales y suministros	15.571.564	8.364.003	7.207.561
Mantenimiento	75.446.723	46.369.279	29.077.444
Reparaciones	80.000	0	80.000
Servicios públicos	18.460.349	9.130.713	9.329.636
Arrendamiento operativo (2)	1.199.005.107	708.720.714	490.284.393
Viáticos y gastos de viaje	76.725.626	22.897.999	53.827.627
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	14.645.442	0	14.645.442
Comunicaciones y transporte	111.190.562	17.930.712	93.259.850
Seguros generales	534.471.950	2.010.941	532.461.009
Promoción y divulgación	267.492.886	111.548.554	155.944.332
Combustibles y lubricantes	2.741.205	348.197	2.393.008
Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	24.848.271	8.106.517	16.741.754

Cifras en pesos Col (\$)

DETALLE	Saldo 30-09-2018	Saldo 30-09-2017	Variación \$
Procesamiento de información	45.481.514	0	45.481.514
Contratos de aprendizaje	4.102.269	0	4.102.269
Intangibles	1.249.500	0	1.249.500
Honorarios	559.786.876	48.212.250	511.574.626
<b>Total gastos generales</b>	<b>6.114.285.061</b>	<b>2.169.224.745</b>	<b>3.945.060.316</b>

**(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:* reconoce los desembolsos que cumplen con el criterio de gasto y de componentes elegibles en virtud del convenio de Cofinanciación Nación – Distrito. A la fecha los valores se registra los siguientes gastos:

Cifras en pesos Col (\$)

Componente Elegible	Fuente	Conceptos	Valor
Gestión Social y Predial	Distrito	Contratos de prestaciones profesionales para apoyos de gestión predial y de planes de reasentamientos y reconocimientos	86.083.302
Interventoría y PMO		Estudios y consultorías, vigilancia y gastos de administración	442.560.150
<b>Total Componentes elegibles - Convenio de Cofinanciación Aportes Distrito</b>			<b>528.643.452</b>





- *Convenio 1021 de 2017 - IDU:* por valor de \$830.087.317 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 30 de septiembre 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 20% 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:

Detalle	Cifras en pesos Col (\$)		
	Saldo 30-09-2018	Saldo 30-09-2017	Variación \$
<b>Impuestos, contribuciones y tasas</b>			
Impuesto de industria y comercio (1)	251.000	0	251.000
Tasas	53.800	0	53.800
Gravamen a los movimientos financieros (2)	45.195.570	17.891.096	27.304.474
Contribuciones	281.100	0	281.100
<b>Total impuestos, contribuciones y tasas</b>	<b>45.781.470</b>	<b>17.891.096</b>	<b>27.890.374</b>

**(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 30-09-2018	Saldo 30-09-2017	Variación \$
<b>Depreciación de propiedades, planta y equipo</b>			
Equipos de computación	3.976.914	837.200	3.139.714
Equipos de transporte, tracción y elevación	8.841.541	1.892.232	6.949.309
<b>Amortización de Activos Intangibles</b>			
Licencias	104.925.353	999.600	103.925.753
<b>Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones</b>	<b>117.743.808</b>	<b>3.729.032</b>	<b>114.014.776</b>

### 9.3. Otros gastos

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

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo 30-09-2018	Saldo 30-09-2017	Variación \$
<b>Otros gastos</b>			
Comisiones Servicios Financieros (1)	274.122.819	0	274.122.819
Impuesto Sobre la Renta y Complementarios	26.732.841	0	26.732.841
Gastos Diversos	6.838	1.163	5.675
<b>Total otros gastos</b>	<b>300.862.498</b>	<b>1.163</b>	<b>300.861.335</b>

**(1) Comisiones Servicios Financieros:** corresponde a valor de las obligaciones concertadas en el numeral 1.10 y 1.11 del contrato de empréstito celebrado con el Banco Europeo de Inversiones el pasado 6 de agosto de 2018.

## 10. Resultado integral

### 10.1. Resultado del ejercicio

El resultado que arroja el ejercicio por valor de \$341.696.622.944, se explica principalmente por el reconocimiento de 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 30 de septiembre de 2018 se desagregan como se muestra en el cuadro siguiente:

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Valor
Otras Cuentas Acreedoras De Control	362.246.012.059
Acreedoras De Control Por Contra (DB)	-362.246.012.059
<b>Total Cuentas de Orden</b>	<b>0</b>

### 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, la sesión No 09 de 5 julio de 2018, sesión No 10 de 1 agosto de 2018, y sesión No 12 de 31 agosto de 2018. A continuación se resume el control de las vigencias futuras reflejado a precios corrientes:

Cifras en pesos Col (\$)

Control de Vigencias Futuras			
Concepto	Vigencia Futura Aprobada 2019 a 2026	Vigencia Futura Ejecutada (Compromiso)	Valor Pendiente de Ejecutar
<b>Funcionamiento</b>			
Arrendamiento inmueble dotado sede	1.229.535.184	1.077.443.939	152.091.245
Aseo y cafetería	173.400.000	165.851.953	7.548.047
Servicios y Vigilancia sede administrativa	24.391.835	23.058.903	1.332.932
Elementos de papelería	25.920.000	0	25.920.000



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

Cifras en pesos Col (\$)

Control de Vigencias Futuras			
Concepto	Vigencia Futura Aprobada 2019 a 2026	Vigencia Futura Ejecutada (Compromiso)	Valor Pendiente de Ejecutar
Revisoría Fiscal	618.000.000	44.625.000	573.375.000
Organización y Ejecución de eventos EMB	437.750.000	0	437.750.000
Arrendamiento equipos de cómputo y periféricos	1.400.677.430	0	1.400.677.430
<b>Subtotal VF Funcionamiento</b>	<b>3.909.674.449</b>	<b>1.310.979.795</b>	<b>2.598.694.654</b>
<b>Inversión</b>			
Gestión Documental	144.000.000	104.931.130	39.068.870
Gestión Predial	3.938.530.597	0	3.938.530.597
Arrendamiento Bodega	372.202.248	348.093.342	24.108.906
Vigilancia y Seguridad Bodega	89.884.054	80.143.708	9.740.346
Auditoría Externa PLMB	1.854.000.000	0	1.854.000.000
Implementación y soporte ERP	494.400.000	337.482.741	156.917.259
Vigilancia Inmuebles Adquiridos	5.919.657.367	0	5.919.657.367
Cerramiento y demolición inmuebles	23.414.039.805	0	23.414.039.805
Interventoría cerramiento y demolición de inmuebles	958.120.493	0	958.120.493
Project Management Office	111.962.288.621	0	111.962.288.621
Encargo Fiduciario	4.293.287.034	0	4.293.287.034
Arrendamiento sede especial para desarrollar la actividad de gestión social, predial y de reasentamiento	3.783.860.095	0	3.783.860.095
Mecanismo de denuncia de alto nivel M-DAN	1.858.120.000	0	1.858.120.000
Divulgación y piezas de comunicación Plan de manejo ambiental y social	13.528.931.138	0	13.528.931.138
Organización y Ejecución de eventos PLMB	1.751.000.000	0	1.751.000.000
Traslado de redes EAAB	173.594.913.857	0	173.594.913.857
Traslado de redes Gas Natural	11.806.989.383	0	11.806.989.383
Traslado de redes Codensa	753.743.634	0	753.743.634
<b>Subtotal VF Inversión</b>	<b>360.517.968.326</b>	<b>870.650.921</b>	<b>359.647.317.405</b>
<b>Total Vigencias Futuras</b>	<b>364.427.642.775</b>	<b>2.181.630.716</b>	<b>362.246.012.059</b>



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



## 12. Indicadores Financieros

INDICADORES DE LIQUIDEZ	FORMULA	VALOR \$	INDICADOR
<b>RAZON CORRIENTE</b>			
Representa la disponibilidad de la Empresa para hacer frente a sus deudas de corto plazo, sobre sus Activos Corrientes.	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	1.375.863.120.817	213,92
	<b>PASIVO CORRIENTE</b>	6.431.643.977	
<b>ALTA LIQUIDEZ</b>			
Representa el grado de liquidez que tiene la Entidad para cubrir sus obligaciones inmediatas	<b>EFFECTIVO + INVERSIONES</b>	1.375.777.545.259	213,91
	<b>PASIVO CORRIENTE</b>	6.431.643.977	
INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO	FORMULA	VALOR \$	INDICADOR
<b>NIVEL DE ENDEUDAMIENTO</b>			
Representa el grado de apalancamiento utilizado e indica la participación de los acreedores sobre los activos de la Entidad	<b>PASIVO TOTAL</b>	6.431.643.977	0,45%
	<b>ACTIVO TOTAL</b>	1.415.039.349.255	
<b>ENDEUDAMIENTO EN EL CORTO PLAZO</b>			
Indica el nivel de concentración del endeudamiento en el corto plazo.	<b>PASIVO CORRIENTE</b>	6.431.643.977	100,00%
	<b>PASIVO TOTAL</b>	6.431.643.977	
INDICADORES DE APALANCAMIENTO	FORMULA	VALOR \$	INDICADOR
<b>RESPALDO PATRIMONIAL</b>			
Representa las unidades monetarias aportadas al financiamiento de la Entidad, por cada unidad monetaria de terceros	<b>PATRIMONIO</b>	1.408.607.705.278	219,01
	<b>PASIVO TOTAL</b>	6.431.643.977	
<b>PATRIMONIO A INVERSION TOTAL</b>			
Representa la porción de la Entidad que ha sido financiada con dineros de la Entidad	<b>PATRIMONIO</b>	1.408.607.705.278	1,00
	<b>ACTIVO TOTAL</b>	1.415.039.349.255	