

**NOTAS EXPLICATIVAS A LA INFORMACION CONTABLE  
BAJO NUEVO MARCO NORMATIVO RESOLUCION 414 CGN  
A 30 DE ABRIL DE 2018  
CIFRAS EN MILES DE PESOS**

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

	2018	2017	% VARIACION
<b>ACTIVO</b>	152.828.150	151.438.233	0.92%
<b>PASIVO</b>	141.202.968	142.279.324	-0.76%
<b>PATRIMONIO</b>	11.625.182	9.158.909	26.93%

**NORMA CONTABLE ACTIVOS**

Los activos representan recursos controlados por la empresa producto de sucesos pasados de los cuales espera obtener beneficios futuros. Para que METROLINEA S.A pueda reconocer un activo, el flujo de los beneficios debe ser probable y la partida debe tener un costo o valor que pueda medirse con fiabilidad.

El activo que no cumple los criterios para su reconocimiento puede sin embargo revelarse en Notas a los Estados Financieros.

CUENTA	2018	2017
Efectivo y equivalentes de efectivo	9.593.205	9.869.201
Cuentas por Cobrar	5.386.115	4.305.146
Propiedades, planta y Equipo	135.717.192	135.933.576
Otros Activos	2.131.638	1.330.310
<b>TOTALES</b>	<b>152.828.150</b>	<b>151.438.233</b>

**Efectivo y equivalentes de Efectivo:** Está conformado por:

Caja	3,500	Apertura de la caja menor
Depósitos en instituciones financieras	4.142.651	Cuentas de Ahorro para el funcionamiento
Efectivo de Uso Restringido	5.447.054	Fondos de mantenimiento y contingencias por recaudo venta de tarjetas, multas a operadores y explotaciones colaterales. Registro de las cuentas embargadas.

**Cuentas por Cobrar:** El saldo a 30 de abril de 2018 se compone:

Gestión de Transporte Masivo	4.381.465	Recaudo del SITM que se encuentran pendientes de consignar a Metrolínea S.A. por parte de TISA S.A.
Arrendamientos	8.596	Canon de arrendamiento del local a Cajasan del mes de abril
Indemnizaciones	689	Condena en costas, a favor de la entidad la cual deberá pagar UT Puentes dentro de la acción contractual que sentenciara el Tribunal Administrativo de Santander.
Pagos por cuenta de terceros	76.033	Refleja las incapacidades pendientes de cobro a las EPS
Niveles de desempeño	146.807	Registro de los descuentos efectuados los concesionarios por niveles de desempeño que se traslada el 100% a los fondos de mantenimiento.
Otras cuentas por cobrar	876.022	Saldo por cobrar a TISA S.A., por reembolso de energía.
Deterioro Acumulado Cuentas por Cobrar	-103,497	Cálculo realizado a 31 de diciembre de 2017.

**Propiedad, Planta y Equipo:** Sus componentes son:

Terrenos	1,126,600
Construcciones en curso	123,802,227
Edificaciones	9,870,261
Redes Líneas y Cables	92,695
Maquinaria y Equipo	1,456,148
Muebles Enseres y equipos de oficina	403,466
Equipo de comunicación y computación	356,088
Bienes de Arte y Cultura	5,000
Equipo de Transporte Tracción y Elevación	59,990
Depreciación acumulada	-1,455,283

**Otros Activos:** Se representan en los siguientes saldo:

Anticipos o saldos a favor por impuestos y contribuciones	253.008	Saldos por aplicar o solicitar en declaraciones de impuestos
Depósitos Judiciales	1.327.950	Por arriendo del predio donde funciona el Patio Taller Provisional
Anticipos de viáticos y gastos de viaje	0	Anticipos a funcionario por legalizar
Activos Intangibles	339.997	Licencias, teniendo en cuenta que es un derecho o permiso para utilizar y no es propiedad de Metrolínea.
Amortización intangibles	-282.132	Resta la vida útil de los intangibles

Activos por Impuestos Diferidos	492,815	Si hay utilidad fiscal son compensadas con las pérdidas acumuladas, y por esto no hay lugar a un impuesto por pagar.
---------------------------------	---------	--

## **NORMA CONTABLE PASIVOS**

Un pasivo es una obligación presente o producto de sucesos pasados para cuya cancelación, una vez vencida, la empresa espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos. Al evaluar si existe o no la obligación presente Metrolínea debe tener en cuenta, con base en la información disponible al cierre del periodo, la probabilidad de tener o no la obligación, si es mayor la probabilidad de no tenerla no hay lugar a reconocimiento de pasivo.

CUENTA	2018	2017
Prestamos por Pagar	0	404.430
Cuentas por pagar	138.833.057	139.508.933
Beneficios a Empleados	539.988	508.880
Otros Pasivos	1.829.923	1.857.081
<b>TOTALES</b>	<b>141.202.968</b>	<b>142.279.324</b>

**Cuentas por Pagar:** El saldo lo representan los siguientes rubros:

Adquisición de Bienes y Servicios Ente Gestor	589	Obligaciones adquiridas por prestación de servicios o la compra de bienes
Recursos a favor de terceros	213	Saldo a abril 30 de 2018
Descuentos de Nomina	45.099	Descuentos a los trabajadores como aportes parafiscales, libranzas y cuota del sindicato.
Retención en la Fuente	17.806	Valor causado en marzo para ser declarado y consignado a la DIAN.
Impuestos contribuciones y tasas por pagar	4.971	Valor causado en abril para ser declarado y consignado a la DIAN.
Créditos Judiciales Procesos administrativos	138.510.412	Sentencias y procesos proferidos y fallados en contra de Metrolínea S.A,
Otras cuentas por pagar	250.135	Contratos de prestación de servicios para el orden administrativo y operacional.
Impuesto al Valor Agregado IVA	3.832	Valor causado en enero para ser declarado y consignado a la DIAN.

**Beneficios a Empleados:** Bajo este grupo se registra las obligaciones a cargo de la sociedad y a favor del personal directo asociado con la nómina, tales como:

Nomina por pagar	126.837
Cesantías	56.223
Intereses de cesantías	6.747
Vacaciones	54.697
Prima de vacaciones	62.525
Prima de Servicios	138.472
Prima de Navidad	56.361
Bonificaciones	2.512
Aportes a Cajas de Compensación	7.832
Aportes Seguridad Social -Empleador	27.783

### **ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**

	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>% VARIACION</b>
<b>INGRESOS</b>	3.981.762	3.848.143	3.5%
<b>GASTOS</b>	1.807.092	2.158.494	-16.3%
<b>RESULTADO</b>	2.174.670	1.689.649	28.7%

### **NORMA CONTABLE INGRESOS**

Corresponde a la entrada de beneficios económicos, generados durante el periodo contable, surgidos en el curso de las actividades ordinarias de la entidad, siempre que tal entrada de lugar a un aumento en el patrimonio, bien sea por el aumento del activo o por la disminución del pasivo, siempre que no correspondan a aportes de los propietarios de la empresa. Los ingresos de actividades ordinarias se originan por el recaudo del 6.85% de la prestación del servicio, por la explotaciones colaterales.

<b>CUENTA</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Concesiones	53.429	85.159
Venta de Servicios	3.537.196	3.342.777
Otros Ingresos	391.137	420.207
<b>TOTALES</b>	<b>3.981.762</b>	<b>3.848.143</b>

**Derechos de concesión:** Contrato de concesión No. 05 suscrito entre Metrolínea S.A. y Consorcio Valtec C.N.M. por ML\$340.000 para el desarrollo, puesta en marcha y administración del sistema de generación de ingresos colaterales derivados de la explotación publicitaria del inventario de espacios físicos del SITM.

**Venta de Servicios:** Son ingresos de la operación propia, corresponden a la participación de la operación del SITM, por recaudo de transporte. Del total de recaudo, tan solo el 6.85% corresponde a la facturación para el ente gestor. También se recibe el recaudo por el costo de la venta de tarjetas. Y la participación del 4.79% para gastos de adecuación, mantenimiento, operación y seguridad del SITM y el 1.87% para las contingencias judiciales

**Otros Ingresos:** Son ingresos diferentes a la operación que generaron recursos para el funcionamiento de Metrolínea como ente gestor como son los rendimientos financieros, recursos por aplicación de multas y niveles de desempeño a los concesionarios.

### **NORMA CONTABLE GASTOS**

La empresa reconocerá un gasto, cuando surja un decremento en los beneficios económicos futuros en forma de salida o disminuciones del valor de activos o bien el surgimiento de obligaciones, además de que pueda ser medido con fiabilidad.

<b>CUENTA</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Gastos de Administración	1.181.089	1.183.802
Gastos de Operación	528.444	862.378
Provisión, agotamiento y amortización	91.960	101.393
Otros	5.599	10.921
<b>TOTALES</b>	<b>1.807.092</b>	<b>2.158.494</b>

**Gastos de Administración:** Representa los valores causados para el funcionamiento en desarrollo de actividades que sirven de apoyo para el cumplimiento del objeto social. En los gastos administrativos se registran los salarios y aportes sobre la nómina; los gastos generales que corresponden a los contratos de prestación de servicios.

**Gastos de Operación:** Representa los valores causados para la operación del sistema integrado de transporte masivo de Bucaramanga y su área metropolitana. En este rubro registramos la nómina de los funcionarios de la Dirección de Operación y los contratos de prestación de servicios necesarios para apoyar el funcionamiento y desarrollo de la operación del SITM.

**Provisión agotamiento y amortización:** El método aplicado para la Depreciación de los Activos de la Compañía es el denominado Línea Recta; y conforme a lo contemplado en el Instructivo de la Contaduría General de la Nación, los activos fijos con valor inferior a 2 SMLV pueden ser depreciados en esta vigencia.

Elaboró: Candelaria Daza Benitez-Contadora Metrolínea S.A.