

**NOTAS EXPLICATIVAS A LA INFORMACION CONTABLE
BAJO NUEVO MARCO NORMATIVO RESOLUCION 414 CGN
A 28 DE FEBRERO DE 2018
CIFRAS EN MILES DE PESOS**

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

	2018	2017	% VARIACION
ACTIVO	151.374.164	149.639.729	1.16%
PASIVO	141.147.209	142.261.549	-0.78%
PATRIMONIO	10.226.955	7.378.180	38.61%

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	8.531.985	8.947.814
Cuentas por Cobrar	4.983.345	4.493.568
Propiedades, planta y Equipo	135.736.284	135.958.979
Otros Activos	2.122.550	239.368
TOTALES	151.374.164	149.639.729

Efectivo y equivalentes de Efectivo: Está conformado por:

Caja	3,500	Apertura de la caja menor
Depósitos en instituciones financieras	2,674,159	Cuentas de Ahorro para el funcionamiento
Efectivo de Uso Restringido	5,854,326	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 28 de febrero de 2018 se compone:

Gestión de Transporte Masivo	3,703,466	Recaudo del SITM que se encuentran pendientes de consignar a Metrolínea S.A. por parte de TISA S:A.
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	73,104	Refleja las incapacidades pendientes de cobro a las EPS
Niveles de desempeño	195,682	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	1,113,900	Saldo por cobrar a TISA S.A., por reembolso de energía.
Deterioro Acumulado Cuentas por Cobrar	-103,496	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	336,198
Bienes de Arte y Cultura	5,000
Equipo de Transporte Tracción y Elevación	59,990
Depreciación acumulada	-1,416,300

Otros Activos: Se representan en los siguientes saldo:

Anticipos o saldos a favor por impuestos y contribuciones	233,685	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	3,251	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	-275,148	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	500,000
Cuentas por pagar	139,026,786	139,301,529
Beneficios a Empleados	291,024	572,460
Otros Pasivos	1,829,399	1,887,560
TOTALES	141,147,209	142,261,549

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 diciembre 31 de 2017
Descuentos de Nomina	15,013	Descuentos a los trabajadores como aportes parafiscales, libranzas y cuota del sindicato.
Retención en la Fuente	9,719	Valor causado en enero para ser declarado y consignado a la DIAN.
Impuestos contribuciones y tasas por pagar	4,971	Valor causado en enero para ser declarado y consignado a la DIAN.
Créditos Judiciales Procesos administrativos	138,721,122	Sentencias y procesos proferidos y fallados en contra de Metrolínea S.A,
Otras cuentas por pagar	272,246	Contratos de prestación de servicios para el orden administrativo y operacional.
Impuesto al Valor Agregado IVA	2,913	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:

Cesantías	27,453
Intereses de cesantías	3,294
Vacaciones	40,475
Prima de vacaciones	48,884
Prima de Servicios	109,702
Prima de Navidad	27,590
Bonificaciones	0
Aportes a Cajas de Compensación	7,297
Aportes Seguridad Social -Empleador	26,329

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

	2018	2017	% VARIACION
INGRESOS	1.492.045	925.692	61.2%
GASTOS	704.612	1.015.308	-30.6%
RESULTADO	787.433	-89.616	100%

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.

CUENTA	2018	2017
Concesiones	28.060	23.034
Venta de Servicios	1.232.099	302.006
Otros Ingresos	231.886	68.262
TOTALES	1.492.045	393.302

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.

CUENTA	2018	2017
Gastos de Administración	499.690	525.838
Gastos de Operación	158.926	438.607
Provisión, agotamiento y amortización	45.995	50.862
Otros	1	1
TOTALES	704.612	1.015.308

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.