



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

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

Periodo Contables Terminados a 30/11/2020 y 30/11/2019
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	30-nov-20	30-nov-19
ACTIVO		
Activo corriente		
Efectivo y equivalentes al efectivo	1.532.670.116.509	1.514.821.336.038
Caja	157.250.000	18.500.000
Depositos en instituciones financieras	11.570.774.164	13.932.601.048
Recursos entregados en administración - En Administración	0	680.180.630
Recursos entregados en administración - Encargo Fiduciario	1.518.017.185.174	1.500.190.054.361
Recursos de la entidad concedente en Patrimonios Autonomos constituidos por el concesionario	2.924.907.171	0
Cuentas por cobrar	15.245.900	216.724.900
Otras cuentas por cobrar	15.245.900	216.724.900
Otros activos	135.790.062.617	14.077.705.718
Bienes y servicios pagados por anticipado	1.529.539.756	839.008.283
Avances y anticipos entregados	0	0
Anticipos o saldos a favor por impuestos o contribuciones	48.682.509	66.688.275
Recursos entregados en administración - Convenios	134.211.840.352	13.172.009.160
Total activo corriente	1.668.475.425.026	1.529.115.766.656
Activo no corriente		
Propiedad, planta y equipo	398.161.123.002	185.950.089.098
Terrenos	319.324.484.554	119.444.049.739
Otras construcciones en curso	78.515.686.384	66.181.986.788
Maquinaria y equipo	2.023.000	20.463.487
Equipo Médico y Científico	860.000	0
Equipos de comunicación y computación	165.108.612	103.360.946
Equipos de transporte, tracción y elevación	275.521.776	275.521.776
Depreciación acum. Prop. planta y eq. (CR)	-122.561.324	-75.293.638
Otros activos	158.986.941	94.753.438
Activos por Impuestos diferidos	0	1.949.008
Activos intangibles	467.294.542	430.491.507
Amortización acumulada de activos intangibles (CR)	-308.307.601	-337.687.077
Total activo no corriente	398.320.109.943	186.044.842.536
Total activo	2.066.795.534.969	1.715.160.609.192

Cuentas de orden deudoras	0	0
Deudoras de control	15.885.149.246.397	13.122.828.853.767
Deudoras de control por contra (cr)	-15.885.149.246.397	-13.122.828.853.767

Descripción	30-nov-20	30-nov-19
PASIVO		
Pasivo corriente		
Cuentas por pagar	29.236.222.649	18.988.916.453
Adquisición de bienes y servicios nacionales	25.631.630.535	13.438.286.655
Recursos a favor de Terceros	2.817.100.325	3.478.979.040
Descuentos de nomina	115.468.420	90.896.816
Retención en la fuente e impuesto de timbre	245.892.659	339.503.403
Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	2.007.864	3.896.383
Otras cuentas por pagar	424.122.846	1.637.354.156
Beneficios a empleados	3.627.186.364	2.835.058.984
Beneficios a empleados a corto plazo	3.627.186.364	2.835.058.984
Total pasivo corriente	32.863.409.013	21.823.975.437
Pasivo No Corriente		
Otros Pasivos Diferidos	2.924.907.171	0
Ingreso diferido por concesiones - concedente	2.924.907.171	0
Total pasivo no corriente	2.924.907.171	0
Total pasivo	35.788.316.184	21.823.975.437

PATRIMONIO		
Patrimonio institucional		
Capital autorizado	8.000.000.000	8.000.000.000
Capital por suscribir (DB)	-4.000.000.000	-4.000.000.000
Capital suscrito y pagado	4.000.000.000	4.000.000.000
Reserva Legal	2.000.000.000	2.000.000.000
Reserva Especial	1.816.616.845.171	1.569.956.711.599
Utilidades o excedentes acumulados	6.653.501.796	31.038.422.686
Utilidad del ejercicio	201.736.871.818	86.341.499.470
Total patrimonio	2.031.007.218.785	1.693.336.633.755
Total pasivo mas patrimonio	2.066.795.534.969	1.715.160.609.192

Cuentas de orden acreedoras	0	0
Pasivos Contingentes	627.023.828.454	627.023.828.454
Cuentas acreedoras de control	59.178.789.025.190	61.257.139.864.178
Acreedoras de control por contra (db)	-59.805.812.853.644	-61.884.163.692.632

ANDRES DE JESUS ESCOBAR URIBE
Firmado digitalmente por ANDRES DE JESUS ESCOBAR URIBE
Fecha: 2020.12.24 14:13:58 -05'00'
ANDRES ESCOBAR URIBE
Gerente General

CAROLINA OLARTE CASTELLANOS
Contadora
TP 124.854 -T

CARLOS HUMBERTO MORENO BERMUDEZ
Firmado digitalmente por CARLOS HUMBERTO MORENO BERMUDEZ
Fecha: 2020.12.29 08:05:33 -05'00'

CARLOS HUMBERTO MORENO BERMUDEZ
Gerente Administrativo y Financiero

DIEGO FERNANDO QUIJANO VIVAS
Firmado digitalmente por DIEGO FERNANDO QUIJANO VIVAS
Fecha: 2020.12.24 09:29:54 -05'00'

DIEGO FERNANDO QUIJANO VIVAS
Revisor Fiscal
TP 163.542 -T
BDO Audit S.A

EMPRESA METRO DE BOGOTÁ S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
 Del 01 de enero a 30 de noviembre de 2020 y 2019
 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

	<u>30-nov-20</u>	<u>30-nov-19</u>
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		
Subvenciones		
Subvención por recursos transferidos por el gobierno	245.700.259.400	129.677.492.925
(1) Total transferencias y subvenciones	<u>245.700.259.400</u>	<u>129.677.492.925</u>
MENOS: GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN		
Administración y operación	38.682.489.119	40.739.473.556
Sueldos y salarios	7.762.705.871	6.906.740.546
Contribuciones imputadas	16.574.073	39.383.858
Contribuciones efectivas	2.414.850.603	2.192.058.296
Aportes sobre la nómina	427.581.300	396.888.800
Prestaciones sociales	6.021.833.715	5.155.135.639
Gastos de personal diversos	74.133.834	6.407.136.398
Generales	21.778.626.984	19.545.025.479
Impuestos, contribuciones y tasas	186.182.739	97.104.540
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	294.955.030	210.067.564
Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	52.156.193	45.149.920
Amortización de activos intangibles	242.798.837	164.917.644
Otros gastos operacionales	2.370.584.388	2.563.680.094
Comisiones de servicios financieros	2.370.584.388	2.563.680.094
(2) Total gastos de administración, de operación y otros gastos operacionales	<u>41.348.028.537</u>	<u>43.513.221.214</u>
(3) RESULTADO OPERACIONAL (1-2)	<u>204.352.230.863</u>	<u>86.164.271.711</u>
MAS: INGRESOS NO OPERACIONALES		
Financieros	107.336.000	152.304.000
Ingresos diversos	31.539	24.928.236
Impuesto a las ganancias diferido	0	0
(4) Total Ingresos no operacionales	<u>107.367.539</u>	<u>177.232.236</u>
MENOS: EGRESOS NO OPERACIONALES		
Gastos Financieros - Administración y emisión de Títulos	2.722.720.000	0
Gastos diversos	6.584	4.477
(5) Otros Gastos	<u>2.722.726.584</u>	<u>4.477</u>
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (3+4-5)	<u>201.736.871.818</u>	<u>86.341.499.470</u>
Impuesto a las ganancias corriente	0	0
(I) RESULTADO NETO	201.736.871.818	86.341.499.470
(II) OTRO RESULTADO INTEGRAL	0	0
RESULTADO DEL EJERCICIO	<u>201.736.871.818</u>	<u>86.341.499.470</u>

ANDRES DE JESUS ESCOBAR URIBE
 Firmado digitalmente por ANDRES DE JESUS ESCOBAR URIBE
 Fecha: 2020.12.24 14:13:30 -05'00'
 ANDRES ESCOBAR URIBE
 Gerente General


 CAROLINA OLARTE CASTELLANOS
 Contadora
 TP 124.854 -T

CARLOS HUMBERTO MORENO BERMUDEZ
 Firmado digitalmente por CARLOS HUMBERTO MORENO BERMUDEZ
 Fecha: 2020.12.29 08:06:07 -05'00'
 CARLOS HUMBERTO MORENO BERMUDEZ
 Gerente Administrativo y Financiero

DIEGO FERNANDO QUIJANO VIVAS
 Firmado digitalmente por DIEGO FERNANDO QUIJANO VIVAS
 Fecha: 2020.12.24 09:31:17 -05'00'
 DIEGO FERNANDO QUIJANO VIVAS
 Revisor Fiscal
 TP 153.542 -T
 BDO Audit S.A.



EMPRESA METRO DE BOGOTÁ S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Periodos contables terminados 30 de noviembre de 2019 y 30 de noviembre de 2020
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Capital autorizado	Capital por suscribir (DB)	Capital pagado	Reserva legal	Reserva Especial	Resultados de ejercicios anteriores	Resultados del ejercicio	Total patrimonio
Saldo al 30 de noviembre de 2018	8.000.000.000	-4.000.000.000	4.000.000.000	2.000.000.000	1.053.187.769.000	7.723.313.334	323.659.849.840	1.390.570.932.174
Resultado del ejercicio a 31 diciembre de 2018	0	0	0	0	0	0	191.513.029.024	191.513.029.024
Apropiación Resultado vigencia 2018	0	0	0	0	516.768.942.599	-1.596.063.735	-515.172.878.864	0
Ajuste a Resultados de Ejercicios anteriores (Reclasificación Predios)	0	0	0	0	0	24.911.173.087	0	24.911.173.087
Resultado del ejercicio al corte de noviembre 2019	0	0	0	0	0	0	86.341.499.470	86.341.499.470
Saldo al 30 de noviembre de 2019	8.000.000.000	-4.000.000.000	4.000.000.000	2.000.000.000	1.569.956.711.599	31.038.422.686	86.341.499.470	1.693.336.633.755
Resultado del ejercicio a 31 diciembre de 2019	0	0	0	0	0	0	135.933.713.212	135.933.713.212
Apropiación Resultado vigencia 2019	0	0	0	0	246.660.133.572	-24.384.920.890	-222.275.212.682	0
Resultado del ejercicio noviembre 2020	0	0	0	0	0	0	201.736.871.818	201.736.871.818
Saldo al 30 de noviembre de 2020	8.000.000.000	-4.000.000.000	4.000.000.000	2.000.000.000	1.816.616.845.171	6.653.501.796	201.736.871.818	2.031.007.218.785

ANDRES DE JESUS ESCOBAR URIBE
 Firmado digitalmente por ANDRES DE JESUS ESCOBAR URIBE
 Fecha: 2020.12.24 14:12:29 -05'00'

ANDRES ESCOBAR URIBE
 Gerente General

CAROLINA OLARTE CASTELLANOS
 Contadora
 TP 124.854 -T

CARLOS HUMBERTO MORENO BERMUDEZ
 Firmado digitalmente por CARLOS HUMBERTO MORENO BERMUDEZ
 Fecha: 2020.12.29 08:06:25 -05'00'

CARLOS HUMBERTO MORENO BERMUDEZ
 Gerente Administrativo y Financiero

DIEGO FERNANDO QUIJANO VIVAS
 Firmado digitalmente por DIEGO FERNANDO QUIJANO VIVAS
 Fecha: 2020.12.24 09:32:15 -05'00'

DIEGO FERNANDO QUIJANO VIVAS
 Revisor Fiscal
 TP 153.542 -T
 BDO Audit S.A



EMPRESA METRO DE BOGOTA S.A.

Informe Financiero y Contable Mensual

Mes terminado a 30 de noviembre de 2020

Cifras expresadas en pesos colombianos

Contenido

1.	Base de Presentación	3
2.	Activo	3
2.1.	Efectivo y Equivalentes de Efectivo	3
2.2.	Cuentas por Cobrar	8
2.3.	Propiedades, planta y equipo	10
2.3.1.	Conciliación de los valores en libros	10
2.4.	Otros Activos	16
2.4.1.	Desagregación de los otros activos	16
2.4.2.	Conciliación de Otros Activos revelados en el Estado de Situación Financiera	19
3.	Pasivo	23
3.1.	Cuentas por Pagar	23
3.1.1.	Desagregación de las cuentas por pagar	23
3.1.2.	Conciliación de las cuentas por pagar revelados en el Estado de Situación Financiera	23
3.2.	Beneficios a Empleados	25
3.2.1.	Desagregación de los Beneficios a Empleados por Pagar	25
3.3.	Otros Pasivos	25
3.3.1.	Otros Pasivos Diferidos	25
4.	Patrimonio	25
4.1.	Desagregación de las partidas patrimoniales	25
5.	Ingresos	27
6.	Gastos	28
6.1.	Gastos de administración y operación	28
6.1.1.	Detalle de los gastos por concepto de sueldos y salarios	29
6.1.2.	Detalle de los gastos por concepto de contribuciones imputadas y efectivas	29
6.1.3.	Detalle de los gastos por concepto aportes sobre la nómina	30
6.1.4.	Detalle de los gastos por concepto de prestaciones sociales	30
6.1.5.	Detalle de los gastos de personal diversos	31
6.1.6.	Detalle de los gastos generales	32
6.1.7.	Detalle de los gastos por impuestos, contribuciones y tasas	33
6.2.	Gastos por deterioros, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	34
6.3.	Otros gastos	34

7.	Resultado integral	35
7.1.	Resultado del ejercicio.....	35
7.2.	Otro resultado integral	35
8.	Cuentas de Orden	35
8.1.	Manual Financiero UMUS.....	36
8.2.	Cuentas de Orden Deudoras	37
8.2.1.	Emisión de Títulos de Pago de Ejecución (TPEs).....	37
8.2.2.	Ejecución del Proyecto de Inversión.....	37
8.2.3.	Plan de Adquisiciones	38
8.3.	Cuentas de Orden Acreedoras.....	38
8.3.1.	Garantías Contractuales:.....	38
8.3.2.	Prestamos Banca Multilateral.....	39
8.3.3.	Ingresos recibidos del Proyecto PLMB Tramo 1	39
8.3.4.	Contratos Pendientes de Ejecución del Proyecto PLMB Tramo 1.....	40
8.3.5.	Convenio Proyecto PLMB Tramo 1	40
8.3.6.	Vigencias Futuras.....	41
9.	Indicadores Financieros	42

INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES

1. Base de Presentación

Los Estados Financieros a 30 de noviembre de 2020 fueron elaborados conforme al marco normativo para empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro al público, adoptado mediante la resolución 414 de 2015.

La EMB presenta información comparativa conforme al numeral 3.2 de la resolución 182 de 2017 que incorporo los procedimientos transversales del Régimen de Contabilidad Pública para la presentación y publicación de los informes financieros y contables mensuales. Este informe financiero y contable refleja los hechos económicos relevantes del periodo evaluado.

A continuación, se presentan los siguientes hechos económicos:

2. Activo

2.1. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

La desagregación del efectivo y equivalentes al efectivo presentados en el estado de situación financiera individual al 30 de noviembre de 2020 es la siguiente:

Cifras en pesos Col (\$)			
Detalle	Saldo a 30/11/2020	Saldo a 30/11/2019	Variación \$ (4)
1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo			
Caja			
Caja Menor (1)	157.250.000	18.500.000	138.750.000
Caja menor funcionamiento	7.250.000	8.500.000	-1.250.000
Caja menor GDI	150.000.000	10.000.000	140.000.000
Depósitos en Instituciones Financieras			
<i>Banco DAVIVIENDA Cta. Cte. 6749 (2)</i>	11.570.774.164	13.932.601.048	-2.361.826.883
2. Equivalente al efectivo (de destinación específica)			
Recursos entregados en administración			
Distrito Capital - Dirección Distrital de Tesorería			
Banco DAVIVIENDA 006000958931	0	680.180.630	-680.180.630
Banco SUDAMERIS S.A 91000010060	0	0	0
Banco POPULAR S.A 220	0	0	0
Encargo Fiduciario - Recursos Distrito (3)	1.452.090.650.937	1.500.190.054.361	-48.099.403.423

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo a 30/11/2020	Saldo a 30/11/2019	Variación \$ (4)
Banco Bancolombia 03101353671	536.614.520.361	297.941.802.632	238.672.717.729
Banco Bogotá 000408344	591.866.531.705	301.032.804.605	290.833.727.100
Banco Davivienda 4828 0000 9649	86.775	301.116.084.438	-
Banco de Occidente 256109026	516.698	300.099.362.686	-
Banco Citibank Colombia 5062486017	323.608.995.398	300.000.000.000	23.608.995.398
Encargo Fiduciario - Recursos Nación	65.926.529.232	0	65.926.529.232
Banco de Bogotá 000408278	63.814.419.869	0	63.814.419.869
Banco Bancolombia 03100104473	2.112.109.363	0	2.112.109.363
Encargo Fiduciario - Cuenta de Control	5.005	0	5.005
Banco de Bogotá 000445973	5.005	0	5.005
3. Equivalente al efectivo (Recursos de la entidad concedente en PA)			
Recursos de la entidad concedente en Patrimonios Autónomos (concesionario) (4)	2.924.907.171	0	2.924.907.171
Subcuenta Amigable Composición Bancolombia 031-090299-89	705.098.894	0	705.098.894
Subcuenta Excedentes EMB Bancolombia 031-090299-97	2.160.577.491	0	2.160.577.491
Subcuenta Obras Menores Bancolombia 031-090300-06	59.230.786	0	59.230.786
Total efectivo y equivalentes al efectivo	1.532.670.116.509	1.514.821.336.038	17.848.780.472

(1) Corresponde al equivalente y efectivo compuesto por la constitución de cajas menores, al corte del presente informe contable se tienen las siguientes:

- Caja menor de GAF, constituida por un monto de \$7.250.000. Los recursos son destinados para los gastos de funcionamiento requeridos por la EMB.
- Caja menor de GDI, constituida por medio de la resolución 489 de 2020 del 16 de julio de 2020. Atiende los gastos de inversión urgentes, imprescindibles, inaplazables y necesarios para la ejecución del proyecto PLMB Tramo 1. Para el mes de octubre a través de la resolución No 729 de 2020 se aumenta el monto en \$70.000.000, con el fin de cubrir los gastos notariales y de registros para las gestiones adelantadas en este 2020.

(2) Corresponde al equivalente de efectivo representado en los recursos depositados en la Institución Financiera Davivienda, cuenta corriente No 0060 6999 6749; dichos recursos están compuestos por el capital pagado, los excedentes disponibles de los recursos ordinarios girados por el Distrito Capital, y la capitalización de rendimientos financieros.

El monto de los recursos está disponible para atender las obligaciones que surgen en desarrollo de los gastos de funcionamiento de la empresa.

- (3) Corresponde a los recursos entregados en administración en cumplimiento de la cláusula 2,3 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 Tramo 1”.

Los recursos se encuentran depositados en cuentas bancarias y son de *destinación específica* teniendo en cuenta que la utilización de los recursos son para el cumplimiento de las obligaciones originadas en desarrollo de la ejecución del proyecto PLMB – Tramo 1.

Estos recursos se encuentran administrados bajo la modalidad de contrato de encargo fiduciario suscrito con la Fiduciaria Bancolombia S.A., mediante el Contrato 119 del 2019 y se reconocen en la cuenta contable 19 Otros activos, Subcuenta 190803 Encargo Fiduciario.

- (4) **Recursos de La Entidad Concedente en Patrimonios Autónomos Constituidos por los Concesionarios:** dentro de la estructuración financiera y legal para la elaboración del contrato de concesión, se concibió la creación de un Patrimonio Autónomo, como mecanismo idóneo para el manejo administrativo, financiero y contable de los recursos relacionados con dicho contrato.

Este Patrimonio Autónomo, cuenta con dos cuentas principales: i) la Cuenta Proyecto, de la cual es beneficiario la empresa Metro Línea 1 S.A.S. (El concesionario) y ii) la Cuenta EMB, de la cual es beneficiaria la Empresa Metro de Bogotá S.A.

Dentro de la Cuenta EMB se conciben varias subcuentas, cuyas instrucciones para el retiro de recursos deberán ser autorizadas por la Empresa Metro de Bogotá. Estas subcuentas son:

- a) Subcuenta Aportes EMB
- b) Subcuenta Amigable Composición
- c) Subcuenta Excedentes EMB
- d) Subcuenta Obras Menores
- e) Subcuenta de Compensación
- f) Subcuenta TPE

Asimismo, dentro de las obligaciones establecidas en el Contrato 163 de 2019, existen algunas situaciones puntuales en las que el Concesionario deberá realizar transferencias de dinero a alguna de las subcuentas EMB. Resaltando las siguientes:

- I. **Subcuenta amigable composición:** anualmente, se deberá girar por parte del concesionario los recursos establecidos en el numeral 5.2 (g) (iii). Esto, para atender los honorarios y demás gastos del mecanismo de amigables componedores, que se tengan en función de dirimir cualquier diferencia entre las partes del contrato de concesión, u otra instancia mayor, como puede ser un tribunal de arbitramento. Al corte de 30 de noviembre el saldo de la cuenta *Bancolombia 031-090299-89* es de \$705.098.894,37

- II. **Subcuenta Excedentes EMB:** dentro del contrato, se establece que el Concesionario debe asumir los valores establecidos en el numeral 1.34 (a) (i) y (ii) como comisiones de éxito, y girarlos a los Estructuradores Financiero y Legal respectivamente. Sin embargo, en el caso que los Estructuradores no tuvieran derecho al valor máximo contemplado en ese acápite del contrato, el Concesionario debe transferir la diferencia a la Subcuenta Excedentes EMB, según lo establecido en el numeral 2.4 (b) (v). Estos valores son calculados en función al número de proponentes que se presentaron en el proceso de licitación correspondiente. Para el corte de 30 de noviembre el saldo de la cuenta *Bancolombia 031-090299-97* es de \$2.160.577.490,99.
- III. **Subcuenta Obras Menores:** La Subcuenta Obras Menores de la Cuenta EMB se creará con la suscripción del Contrato de Fiducia Mercantil y se fondeará con los rendimientos financieros de todas las subcuentas de la Cuenta EMB, con excepción de la Subcuenta de Compensación cuyos rendimientos acrecerán esta última subcuenta. Los recursos disponibles en la Subcuenta Obras Menores se destinarán conforme lo instruya la EMB mediante Notificación a la Fiduciaria, a cubrir los gastos que se generen a cargo de la EMB para atender la finalidad prevista en la Sección 23.2 de este Contrato. Los rendimientos de las operaciones de tesorería que se efectúen con cargo a los recursos de esta subcuenta, acrecerán la subcuenta. En caso de liquidación los recursos disponibles en esta subcuenta pertenecerán a la EMB. Al corte de 30 de noviembre la cuenta *Bancolombia 031-090300-06* tiene un saldo por valor de \$59.230.785,54.
- IV. **Ingresos por explotación comercial:** conforme al numeral 1.112 y 3.3 del Contrato de Concesión. En el contrato, se establece que la EMB, tendrá derecho al 60% de los ingresos provenientes por actividades de explotación comercial, los cuales se consignarán mensualmente en la subcuenta excedentes EMB. El Concesionario tendrá derecho sobre el 40% restante de los ingresos provenientes de actividades por explotación comercial.

Efectivo Recibido y Pagos Realizados - Proyecto PLMB

Con relación a los recursos del Convenio de Cofinanciación, a la fecha corte del presente informe se han recibido recursos por aportes de cofinanciación por la suma de \$2.020.077.615.682 discriminados según su fuente, así:

Cifras en pesos Col (\$)

Fuente	Monto	%
Distrito Capital	1.913.006.152.027	95%
Nación	107.071.463.655	5%
Total de Recurso Recibidos	2.020.077.615.682	100%

Para el año 2020 se han recibido dos (2) aportes de Nación, correspondientes al segundo semestre de 2019 y el primer semestre de 2020, por parte del Distrito se recibió el aporte del primer semestre de 2020 por valor de \$147.060.973.014. Dichos aportes se efectúan conforme al convenio de cofinanciación del proyecto. Los recursos recibidos fueron ajustados a precios corrientes, así:

APORTE NACIÓN			
A	Fecha Limite de Pago	31 de enero del 2020	31 de julio de 2020
B	Compromiso Nación (Constantes Dic-2017)	\$34.311.780.178	\$64.933.452.203,5
C	IPC 2018	3,18%	3,18%
D =B*(1+C)	Pesos Corrientes Dic-2018	\$35.402.894.787,66	\$66.998.335.983,57
E	IPC 2019	3,80%	3,80%
F =D*(1+E)	Pesos Corrientes Dic-2019	\$36.748.204.789,59	\$69.544.272.750,95
G	IPC Ene-Jun-2020		1,12%
H =F*(1+G)	Pesos Corrientes Jun-2020-Valor recibido		\$70.323.258.865,70

APORTE DISTRITO		
A	Fecha Limite de Pago	31 de julio del 2020
B	Compromiso Distrito (Constantes Dic-2017)	\$ 135.790.372.127
C	IPC 2018	3,18%
D	IPC 2019	3,80%
E	IPC Ene-Jun-2020	1,12%
F =(100*(1+C)*(1+D)*(1+E)	Factor Indexación	108,30
G = ((B*F)/100)	Pesos Corrientes Jun-2020	\$ 147.060.973.014

Del total de recursos recibidos se han efectuado pagos (Vr. Neto) por \$504.716.002.158 discriminados en los siguientes componentes elegibles:

Total de giros		
Componente	Subcomponente	Valor
Traslado anticipado de redes de SSPP	Redes de Servicio Público	129.129.140.596
Gestión social y predial	Gestión predial	318.038.078.783
	Plan de manejo ambiental y social	6.847.038.369
Interventoría y PMO	PMO	8.820.360.587
	Estudios y Consultorías	33.895.558.211
	Costos Financieros y Administrativos	7.985.825.613
Total de giros por Componente		504.716.002.158

Las cuentas contables reportadas como efectivo y equivalentes de destinación específica se encuentran debidamente conciliadas en el formato GF-FR-001 Versión 01 los cuales hacen parte de los Estados Financieros del periodo.

Rendimientos Financieros - Proyecto PLMB

El saldo de Efectivo y Equivalente incluye el valor de los rendimientos financieros generados por los recursos del convenio de Cofinanciación, los cuales serán reintegrados a la Dirección Distrital de Tesorería de conformidad con el Estatuto Orgánico de Presupuesto del Distrito Capital (Decreto 714 de 1996) en los plazos establecidos para dicho fin.

2.2. Cuentas por Cobrar

Corresponde a los derechos adquiridos por la EMB del cual se espera un flujo financiero a través de efectivo y equivalentes a efectivo. La EMB refleja las siguientes cuentas por cobrar:

Cifras en pesos Col (\$)			
Detalle	Saldo a 31/10/2020	Saldo a 31/10/2019	Variación \$ (3)
Pago por cuenta de terceros (1)	6.448.234	26.134.518	-19.686.284
Otras cuentas por cobrar (2)	465.699	5.104.456	-4.638.757
Total Cuentas por Cobrar	6.913.933	31.238.974	-24.325.041

- (1) Pago por cuenta de terceros: reconoce las Incapacidades otorgadas 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 noviembre de 2020 reconoce un total de doce (12) incapacidades, las cuales se detallan a continuación:

Cifras en pesos Col (\$)				
EPS	Funcionario	Periodo Incapacidad	No Días recobrados	Valor
Cooameva S. A	Liza Juliana Pineda	18/06/2018 a 25/06/2018		
		10/08/2018 a 10/08/2018	7	1.387.517
		13/08/2018 a 14/08/2018		
Salud Total S.A.	Julián Jamaica Quintero	06/06/2019 a 10/06/2019	3	98.472
Sanitas S.A.	Diana Carolina Rodriguez P	05/09/2019 a 08/01/2020	Licencia Maternidad	1.369.779
Nueva EPS	Juan Sebastián Jimenez Castro	16/09/2019 a 23/09/2019	7	39.217
		23/09/2019 a 27/09/2019		
Compensar	Sandra Ximena Tinjacá	04/10/2019 a 07/10/2019	2	311.251
Compensar	Carolina Molina Villarraga	31/10/2019 a 14/11/2019	13	1.680.753
Sanitas S.A.	Luisa Fernanda Mora Mora	27/11/2019 a 31/03/2020	Licencia Maternidad	607.360
Suramericana S.A	Toro Pardo Einxewaher	14/01/2020 a 16/01/2020	1	129.281
Sanitas S.A.	Duran Bahamon Gabriel Mauricio	04/03/2020 a 06/03/2020	1	256.695
Sanitas S.A.	Diego Pedraza	14/04/2020 a 17/04/2020	2	135.901
Suramericana S.A	Manolo Montoya Merino	27/07/2020 a 03/08/2020	6	432.008
Suramericana S.A	Toro Pardo Einxewaher	22/10/2020 a 26/10/2020	3	407.727
Total Saldo Incapacidades mayores a tres días (3)				6.855.961

Situaciones por Revelar

- El 28 de mayo de 2019 se radica derecho de petición para el recobro de la incapacidad No 11593169 de Liza Juliana Pineda, ante la EPS Coomeva. Dicha gestión fue efectuada por el área de Gestion de personas mediante comunicación con radicado EXTS19-0001207.

El 11 de junio de 2019, la EPS recibe notificación del derecho de petición. Dicha comunicación es confirmada por medio del correo electrónico atentossalud@coomeva.com.co asignando el caso No 4480885 (Código asignado por la EPS). Seguimiento de este comunicado se recibe contestación del derecho de petición el día 21 de junio de 2019 mediante caso No 4492241, mediante contestación por vía correo electrónico, donde se informa que la obligación a pagar a la EMB se encuentra en programación de pago, pero que presentan inconvenientes en la plataforma de pagos.

- El 27 de junio de 2019 se efectúa reclamación por el recaudo de la incapacidad de la funcionaria Maria Carolina Caycedo, ya que la EPS aplico un IBC menor al calculado por la EMB. Dicha comunicación fue remitida por correo electrónico al email prestacioneseconomicas@aliansalud.com.co.
- Desde el mes de julio de 2019, no se ha recibido notificación por parte de la EPS Coomeva respecto al pago correspondiente.
- El Área encargada continua con la gestión telefónica de cobro siendo la ultima el 20/12/2019 en la cual la información es la misma, el pago se encuentra autorizado, pero aún no está programado en tesorería.
- El 14 de enero de 2020 se informa sobre la situación de la incapacidad al comité de sostenibilidad contable. Como conclusión se recomienda por parte de la OAJ, efectuar el cobro a través de la Superintendencia Nacional de Salud mediante conciliación. El área de Gestion de personas debe suministrar la información para los trámites correspondientes.
- En el mes de julio de 2020 se informa por la OAJ que el caso de COOMEVA es llevado al comité de conciliación para aprobación del comité.

(2) Otras Cuentas por Cobrar:

Gastos Notariales – Gestión Predial

Por valor de \$460.939 se reconoce los descuentos practicados del 50% de los gastos notariales a los propietarios de inmuebles que se encuentran en el proceso de adquisición

predial que adelanta la EMB a través de la Subgerencia de Gestión del Suelo. Estos valores serán descontados del último pago según escritura pública.

Pago RETEIVA

Por valor de \$7.929.000, se generó un doble pago de RETEIVA del formulario 350 No 3504615359211 correspondiente a la declaración de retención en la fuente del periodo de octubre de 2020. El trámite de solicitud para devolución de estos recursos ya se tramita a la DIAN mediante el radicado DIAN N° DI-2020-2020-3932 del 26 de noviembre de 2020.

2.3. Propiedades, planta y equipo

La desagregación del grupo contable propiedades, planta y equipo en el estado de situación financiera individual a 30 de noviembre de 2020, es el siguiente:

Cifras en pesos Col (\$)			
Detalle	Saldo a 30/11/2020	Saldo a 30/11/2019	Variación \$
Terrenos	319.324.484.554	119.444.049.739	199.880.434.815
Urbanos	319.324.484.554	119.444.049.739	0
Construcciones en Curso	78.515.686.384	66.181.986.788	12.333.699.596
Otras construcciones en curso	78.515.686.384	66.181.986.788	12.333.699.596
Maquinaria y equipo	2.023.000	20.463.487	-18.440.487
Equipo de Ayuda Audiovisual	0	18.440.487	-18.440.487
Otra maquinaria y equipo	2.023.000	2.023.000	0
Equipo médico y científico	860.000	0	860.000
Otra equipo médico y científico	860.000	0	860.000
Equipos de comunicación y computación	165.108.612	103.360.946	61.747.666
Equipo de comunicación	75.730.495	53.632.829	22.097.666
Equipo de computación	89.378.117	49.728.117	39.650.000
Equipos de transporte, tracción y elevación	275.521.776	275.521.776	0
Terrestre	275.521.776	275.521.776	0
Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo (cr)	-122.561.324	-75.293.638	-47.267.686
Maquinaria y equipo	-607.100	-1.300.984	693.884
Equipo médico y científico	-58.826	0	-58.826
Equipos de comunicación y computación	-64.209.231	-30.105.145	-34.104.086
Equipos de transporte, tracción y elevación	-57.686.166	-43.887.509	-13.798.657
Total Propiedades, planta y equipo	398.161.123.002	185.950.089.098	212.210.173.904

2.3.1. Conciliación de los valores en libros

El detalle de transacciones de propiedad planta y equipo presentadas a 30 de noviembre de 2020, es el siguiente:

Detalle	Saldo en libros 30/11/2019	(+) Compras efectuadas	Reclasificaciones Contables	Componentes Ejecutados (5)	Depreciación del Periodo evaluado	Saldo en libros 30/11/2020
Terrenos (1)	119.444.049.739	0	0	199.880.434.815	0	319.324.484.554
Urbanos	119.444.049.739	0	0	199.880.434.815	0	319.324.484.554
Construcciones en Curso (2)	66.181.986.788	0	0	12.333.699.596	0	78.515.686.384
Otras construcciones en curso	66.181.986.788	0	0	12.333.699.596	0	78.515.686.384
Maquinaria y equipo (3)	19.162.503	0	-18.440.487	0	693.884	1.415.899
Equipo de Ayuda Audiovisual	17.544.103	0	-18.440.487	0	896.384	0
Otra maquinaria y equipo	1.618.400	0	0	0	-202.500	1.415.900
Equipo médico y científico (4)	0	860.000	0	0	-58.826	801.174
Otra equipo médico y científico	0	860.000	0	0	-58.826	801.174
Equipos de comunicación y computación (5)	73.255.802	41.657.179	18.440.487	0	-32.454.086	100.899.381
Equipo de comunicación	35.337.311	3.657.179	18.440.487	0	-15.944.015	41.490.962
Equipo de computación	37.918.491	38.000.000	0	0	-16.510.072	59.408.419
Equipos de transporte, tracción y elevación (6)	231.634.267	0	0	0	-13.798.657	217.835.610
Terrestre	231.634.267	0	0	0	-13.798.657	217.835.610
Total Propiedades, planta y equipo	185.950.089.099	42.517.179	0	212.214.134.411	-45.617.686	398.161.123.002

(1) **Terrenos**, De acuerdo con el marco normativo contable, y a la guía para determinar la clasificación contable de las erogaciones ejecutadas del proyecto PLMB (GF-MN-002) se reconoce las erogaciones efectuadas para la adquisición de los predios adquiridos por la EMB con base al plan de reasentamiento del proyecto PLMB Tramo 1. El saldo de la cuenta se refleja los siguientes conceptos:

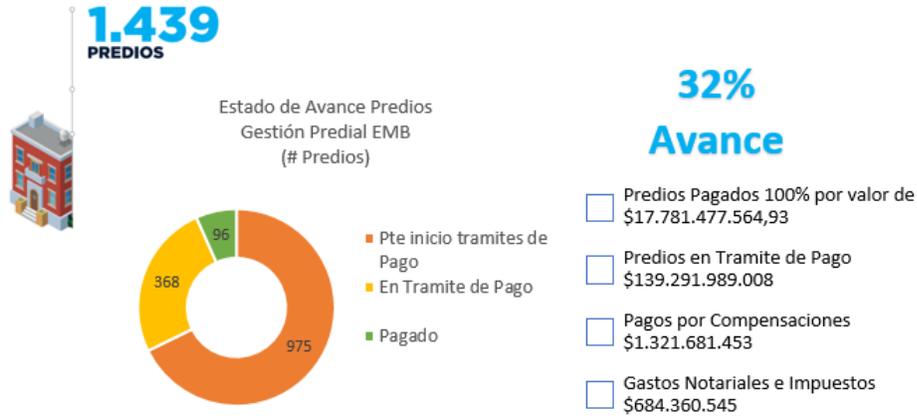
- **Consultorías:** Por valor de \$2.246.977.463, se reconoce el valor de las consultorías para efectuar el levantamiento de los estudios de títulos, fichas prediales, con levantamientos topográficos, acompañados de la actualización de la cabida de linderos de inmuebles.

Contrato	Razón Social	Valor Reconocido
141 de 2018	Arbitrium S.A.S.	611.130.080
139 de 2018	Avaes Ingeniería Inmobiliaria SAS	523.825.000
118 de 2019	Unidad Administrativa Especial de Catastro	162.156.809
098 de 2018	Cámara de la Propiedad Raíz Lonja Inmobiliaria	451.021.900
099 de 2018	Sociedad Colombiana de Evaluadores Lonja	498.843.674
Total		2.246.977.463

- **Adquisición Predial:**

Gestion Propia EMB: por valor de \$157.073.466.572,93 se reconoce el costo de las erogaciones comprendidas para la adquisición predial requerida para la construcción del proyecto PLMB Tramo 1. Este valor se comprende por: el precio de adquisición establecido en las promesas de compraventa o de las escrituras públicas según el caso, compensaciones económicas, gastos notariales a cargo de la EMB, impuesto de beneficencia, y el impuesto de registro.

Para el corte del presente informe contable se han iniciado cuatrocientos sesenta y cuatro (464) tramites de pago los cuales presentan el siguiente estado de avance:

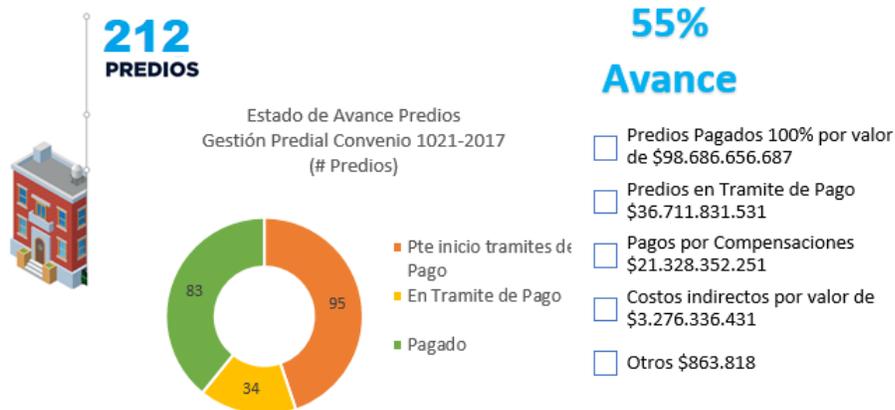


Fuente: Propia

Del total de predios tramitados para pago, se ha realizado dos (2) tramites por vía de expropiación, el resto de tramites se han realizado por vía de enajenación voluntaria.

Gestion Predial Convenio 1021 de 2017 IDU, por valor de \$160.004.040.518, se reconoce el costo de las erogaciones comprendidas para la adquisición predial requerida para la construcción del proyecto PLMB Tramo 1 los cuales son adelantados mediante la ejecución del convenio 1021 de 2017 firmado con el IDU. Este valor se comprende por: el precio de adquisición establecido en las promesas de compraventa o de las escrituras públicas, el valor de las compensaciones económicas según el plan de reasentamiento de la EMB establecido mediante la resolución 189 de 2018, y los costos indirectos ejecutados por el IDU, los cuales incluyen los siguientes conceptos: gastos por demolición de predios y cerramientos.

Para el corte del presente informe contable se han iniciado ciento diecisiete (117) tramites de pago los cuales presentan el siguiente estado de avance:



Fuente: Propia

Del total de predios tramitados para pago, se ha realizado ocho (8) tramites por vía de expropiación, el resto de tramites se han realizado por vía de enajenación voluntaria.

Revelaciones:

Para el mes de septiembre de 2019, se incorporó un ajuste contable derivado de la Gestión Predial adelantada por la ejecución del Convenio 1021 de 2017, derivado de la decisión que se desarrolló en las mesas de trabajo sostenidas entre la SDH, el IDU y la EMB, con el propósito de analizar y definir el tratamiento contable de los predios adquiridos por la EMB, necesarios para la construcción de la Primera Línea del Metro de Bogotá D.C; para tal fin se definió reclasificar como un activo para la EMB el valor de esta gestión predial (**Ver nota 4.1 (4)**), en tal sentido, en el mes de octubre se reclasificó el valor de las compensaciones como costo de adquisición del predio y en el mes de diciembre se incorporó como mayor valor de los predios la suma de \$2.063.116.854, correspondiente a las erogaciones efectuadas por la EMB como costos indirectos al IDU.

(2) Construcciones en Curso, reconoce las erogaciones ejecutadas en desarrollo del proyecto PLMB Tramo 1, las cuales cumplen con las condiciones esenciales para el reconocimiento de un activo para la EMB, tales como:

- EMB obtendrá el control de los bienes construidos, desarrollados o adquiridos.
- 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. 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.

- g. El Traslado de Redes de Servicios Públicos, cuando tal acción sea imprescindible, indispensable, necesaria o inevitable para permitir la construcción del viaducto, es decir, cuando sea directamente atribuible a la construcción de tal infraestructura.
- h. Estudios de consultoría y asesoría para la estructuración, obra y operación, lo cual incluye la gerencia, supervisión e interventoría del proyecto.

El saldo de la cuenta se refleja los siguientes conceptos:

- *Estudios y Consultorías:* por valor de \$60.215.732.095 se reconocen los recursos relacionados con el cumplimiento del convenio 1880 de 2014 suscrito con la Financiera Desarrollo Nacional.
- *Traslado Anticipado de Redes TAR:* por valor de \$9.506.524.525 se reconocen las erogaciones atribuidas al proceso de traslado de redes de servicios públicos requeridos para el trazado de la PLMB. Esta cuenta contable refleja el pago No 1 del acuerdo específico 1 y 2 en el marco No 35 de 2017 suscrito con ETB, para los estudios, diseños, traslado, protección, y/o reubicación de redes y activos del corredor comprendido entre el patio taller y la Av. Villavicencio Carrera 79, el pago No 2 del acuerdo específico 1 Marco 18, firmado con Codensa, el cual corresponde a la entrega del diseño de detalle de las interferencias 0,1,2,3,5,6 para el trazado de la PLMB, el Pago No 1 del acuerdo específico No 1 y los valores amortizados de la legalización de los desembolsos realizados al acuerdo marco No 37 de 2017 suscrito con la Empresa de Acueducto y Alcantarillado, para el traslado anticipado de redes y el pago No 1 del acuerdo específico 1 del acuerdo marco 36 suscrito con Colombia Telecomunicaciones para estudios y diseños de las redes y ejecutar obras de construcción.
- *Interventoría y PMO:* por valor de \$8.793.429.763,7 se reconoce la ejecución del contrato 151 de 2018 suscrito con el Consorcio Consultores PMO Bogotá para realizar la consultoría especializada en gerencia de proyectos PMO para asesorar a la EMB en la planeación, coordinación, seguimiento y control del proyecto PLMB Tramo 1.

(3) Maquinaria y equipo, refleja un aire acondicionado, utilizado para el control de la temperatura del cuarto computo de la EMB.

Cifras en pesos Col (\$)

Activos	Cantidad	Costo (1)	Depreciación Acumulada (2)	Saldo en libros 30/11/2020 (1-2)
Otra Maquinaria y Equipo				
Aire Acondicionado	1	2.023.000	607.100	1.415.900
Total Otra Maquinaria y Equipo	1	2.023.000	607.100	1.415.900

La vida útil del aire acondicionado es de 10 años.

(4) **Equipo médico y científico**, para el mes de mayo de 2020 se adquirieron a través de la caja menor de GAF dos (2) termómetros digitales para la toma de temperatura de todo el personal que ingrese a las instalaciones de la empresa Metro de Bogotá.

(5) **Equipo de comunicación y cómputo**, refleja la adquisición de los equipos destinados para el apoyo de la gestión administrativa; al corte contable se presentan los siguientes equipos:

Cifras en pesos Col (\$)

Activos	Cantidad	Costo (1)	Depreciación Acumulada (2)	Saldo en libros 30/11/2020 (1-2)
Equipo de Comunicación				
Switch	6	53.632.829	29.022.085	24.610.744
Cámara CANON EOS 5D MARK IV	1	13.499.250	3.412.310	10.086.940
Lente CANON EF - 50 MM F/1.4 USM	1	2.069.886	491.023	1.578.863
Lente CANON EF - 75 - 300 MM F/4 0-5 6 III	1	1.175.601	278.879	896.722
Tripode de Vanguard Aluminio Alta PRO263AGH	1	1.695.750	402.270	1.293.480
Sistema de Microfono Mono Lavavier	1	2.168.180	407.136	1.761.044
Tableta para Diseño	3	1.304.999	197.925	1.107.074
Grabadora de Periodista	1	184.000	27.907	156.093
Equipo de Computo				
UPS	1	22.562.400	13.537.440	9.024.960
Impresora H.P Laserjet	1	4.827.300	1.944.329	2.882.971
Servidor Lenovo Thinksystem	1	23.988.417	11.194.595	12.793.822
Solución de seguridad (hardware, software, licenciamiento y garantía)	1	38.000.000	3.293.333	34.706.667
Total Equipo de Comunicación y Computación	19	165.108.612	64.209.231	100.899.381

(6) **Equipos de transporte, tracción y elevación**, reconoce el valor de tres (3) vehículos automotores, los cuales son usados para el desarrollo de las actividades administrativas y de apoyo a las gestiones relacionadas con la ejecución del proyecto PLMB Tramo 1.

Cifras en pesos Col (\$)

Activos	PLACA	Costo (1)	Vida Util (Días)	Depreciación Acumulada (2)	Saldo en libros 30/11/2020 (1-2)
Equipo de Transporte, Tracción y Elevación					
Ford Ecosport	OKZ 824	58.943.699	1.800	19.647.900	39.295.799
Suzuki Grand Vitara 2.4 Mt GLX	OLO-713	80.384.677	3.600	14.469.242	65.915.435
Microbus Renault Master 2019	OLO712	136.193.400	3.600	23.569.025	112.624.376
Total Equipo de Transporte, Tracción y Elevación		275.521.776		57.686.166	217.835.610

Durante el periodo contable informado no se presentó baja en cuentas por ningún concepto y tampoco se presentaron pérdidas por deterioro de los bienes.

2.4. Otros Activos

2.4.1. 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 noviembre de 2020, es el siguiente:

DETALLE	Cifras en pesos Col (\$)		
	Saldo a 30/11/2020	Saldo a 30/11/2019	Variación \$ (4)
Bienes y servicios pagados por anticipado (1)	1.529.539.756	839.008.283	690.531.473
Seguros	1.515.886.394	817.767.272	698.119.122
Impresiones, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	0	704.053	-704.053
Mantenimiento	13.653.362	20.536.959	-6.883.597
Anticipos o saldos a favor por impuestos y contribuciones (2)	48.682.509	66.688.275	-18.005.766
Anticipo de Impuesto Sobre la Renta	26.540.000	53.136.000	-26.596.000
Retención en la fuente	8.371.509	13.552.275	-5.180.766
Saldos a favor en liquidaciones privadas	13.771.000	0	13.771.000
Recursos entregados en administración	134.211.840.352	13.172.009.160	121.039.831.192
Otros Recursos entregados en administración	134.211.840.352	13.172.009.160	121.039.831.192
IDU convenio 1021/2017 Gestión predial (3)	9.831.821.345	3.963.647.232	5.868.174.113
FDN 1880/2014 Estructuración Integral PLMB (4)	2.765.298.495	8.664.059.928	-5.898.761.433
FDN 068 de 2020 expansión del PLMB T-1 y articulación (5)	2.824.124.421	0	2.824.124.421
Empresa de Acueducto y Alcantarillado (6)	118.790.596.091	544.302.000	118.246.294.091
Activos intangibles (7)	158.986.941	92.804.430	66.182.511
Licencias	467.294.542	430.491.507	36.803.035
Amortización acumulada de activos intangibles (CR)	-308.307.601	-337.687.077	29.379.476
Activos por impuestos diferidos	0	1.949.008	-1.949.008
Propiedades, planta y equipo	0	1.949.008	-1.949.008
Total Otros Activos	135.949.049.557	14.172.459.156	121.776.590.402

(1) Bienes y servicios pagados por anticipado. Refleja los valores pendientes de amortizar correspondiente a los conceptos de seguros, suscripciones y mantenimiento. Estos se componen, así:

- Seguros: se compone de los saldos pendientes de amortizar de los seguros de: i) manejo de entidades oficiales, ii) automóviles, iii) daños materiales, iv) infidelidad de riesgos financieros, y v) responsabilidad civil.
- Mantenimiento: corresponde al saldo pendiente de amortizar por mantenimiento incluido en las compras de los vehículos descritos en el numeral 2.3.1 (6) del presente informe.

(2) Anticipos o saldos a favor por impuestos y contribuciones. Representa el valor de los recursos a favor de la empresa por concepto de anticipo de impuesto de renta, retención en la fuente y saldos a favor del impuesto de renta.

Por valor de \$26.540.000 se reconoce el valor del anticipo calculado para la declaración de renta del año 2020, conforme al Art 807 del Estatuto tributario.

Por valor de \$7.967.630 se reconoce el valor de 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.

Por valor de \$13.771.000 se presenta un saldo a favor del impuesto de renta y complementarios del año 2019.

(3) 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, 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”.

A Continuación se reflejan los siguientes movimientos al convenio:

- El 27 de marzo de 2019, se efectuó pago por valor de \$1.372.979.762 según la adición y prorroga al anexo técnico específico No 1, celebrado entre las partes.
- El 3 de marzo de 2020, se efectuó pago por valor de \$827.445.738 de la adición y prorroga No 2 del Convenio.
- El 26 de junio de 2020, se efectuó pago por valor de \$9.521.782.392 correspondiente al desembolso No 1 del anexo técnico No 2 del Convenio.

- (4) **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.

Después de la cesión del convenio a la EMB, la empresa ha realizado pagos al convenio por valor de \$25.981.466.217 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.
- Modificación No. 6 y Adición No 3 al Convenio Interadministrativo 1880 de 2014, por la suma de \$17.417.651.065 desembolsados el 27 de junio 2018 y 27 junio de 2019.
- Modificación 7, adición No 4 y prórroga No 6 del convenio, por valor de \$5.617.603.887 los cuales fueron desembolsados el 27 de junio de 2019 y el 24 de julio respectivamente.
- Modificación 8, adición No 5 y prórroga No 7 del convenio, por valor de \$1.381.119.446 desembolsados el 30 de julio de 2020.

- (5) **Convenio FDN 068 de 2020 expansión del PLMB T-1 y articulación a otros proyectos de transporte**, cuyo objeto es realizar la formulación, análisis y priorización de alternativas de la expansión del PLMB-T1, y elaborar los estudios de diseños a nivel de prefactibilidad de la alternativa seleccionada para la expansión de la PLMB-T1 y su articulación con otros proyectos de transporte de la región Bogotá-Cundinamarca.

- (6) **Recursos entregados a la Empresa de Acueducto y Alcantarillado y Aseo** corresponde a los recursos entregados conforme al acuerdo específico N° 1 del acuerdo marco N° 37 de 2017, suscrito para el traslado anticipado de redes.

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

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

Cifras en pesos Col (\$)

DETALLE	Saldo inicial 30-11-2019 (1)	Aumentos (2)	Disminución (Salidas) (3)	Saldo final 30-11-2020
Bienes y servicios pagados por anticipado (4)	839.008.283	3.196.256.178	2.505.724.705	1.529.539.756
Seguros	817.767.272	3.196.256.178	2.498.137.056	1.515.886.394
Impresiones, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	704.053	0	704.053	0
Mantenimiento	20.536.959	0	6.883.597	13.653.362
Avances y anticipos entregados	0	3.375.285	3.375.285	0
Avances para viáticos y gastos de viaje (5)	0	3.375.285	3.375.285	0
Anticipos o saldos a favor por impuestos y contribuciones (6)	66.688.275	92.511.688	110.517.454	48.682.509
Anticipo de Impuesto Sobre la Renta	53.136.000	32.624.000	59.220.000	26.540.000
Retención en la fuente	13.552.275	30.837.688	36.018.454	8.371.509
Saldos a favor en liquidaciones privadas	0	29.050.000	15.279.000	13.771.000
Recursos entregados en administración	13.172.009.160	0	13.115.185.449	134.211.840.352
Otros Recursos entregados en administración	13.172.009.160	134.155.016.641	13.115.185.449	134.211.840.352
IDU convenio 1021/17 Gestión predial (7)	3.963.647.232	10.348.628.130	4.480.454.017	9.831.821.345
FDN 1880/2014 Estructuración Integral PLMB (8)	8.664.059.928	1.381.119.446	7.279.880.879	2.765.298.495
FDN 068 de 2020 expansión del PLMB T-1 y articulación (9)	0	3.052.027.520	227.903.099	2.824.124.421
Empresa de Acueducto y Alcantarillado (10)	544.302.000	119.373.241.545	1.126.947.454	118.790.596.091
Activos intangibles (11)	92.804.430	582.447.228	575.023.670	158.986.941
Licencias	430.491.507	324.314.870	287.511.835	467.294.542
Amortización acumulada de activos intangibles (CR)	-337.687.077	258.132.358	287.511.835	-308.307.601
Activos por impuesto diferidos	1.949.008	0	1.949.008	0
Propiedades, planta y equipo	1.949.008	0	1.949.008	0
Total Otros Activos	14.172.459.156	3.874.590.379	16.311.775.571	135.949.049.558

- (1) **Saldo Inicial.** Para efectos de la conciliación se señala que el saldo inicial, corresponde a los saldos de contabilidad a 30 de noviembre de 2019.
- (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. La columna “aumentos”, muestran los registros débitos del periodo comparativo 2019 – 2020.
- (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. La columna “disminuciones”, muestran los registros créditos del periodo comparativo 2019 – 2020.
- (4) **Bienes y servicios pagados por anticipado.** Los saldos, así como los movimientos del periodo contable incluyen los gastos pagados por anticipado por concepto de pólizas de seguros de

los ramos de: responsabilidad civil, infidelidad de riesgos financieros, daños materiales, automóviles y manejo de entidades oficiales. A la fecha corte del presente informe se encuentra por amortizar un total de \$1.515.886.354.

En cuanto a la cuenta contable de mantenimiento, el valor pendiente por consumir es de \$13.653.362 el cual se compone de los tres (3) vehículos automotores de la EMB. La amortización cubre un periodo de cuatro (4) años, contados desde el momento de la adquisición de los vehículos.

- (5) Avances y anticipos entregados.** durante el periodo contable se efectuaron y legalizaron viáticos para comisiones de servicio al interior y exterior del país por valor de \$3.375.285.
- (6) Anticipos o saldos a favor por impuestos y contribuciones.** Durante el periodo evaluado se presentan los siguientes movimientos: i) Incremento del anticipo de renta de la vigencia 2020 por valor de \$56.793.000 ii) disminución de \$59.220.000 por presentación de la declaración de renta periodo 2019, iii) se registra saldo a favor de la presentación del impuesto de renta 2019 por valor de \$13.771.000.
- (7) Recursos entregados en administración - Convenio EMB-IDU 1021 de 2017.**

En cumplimiento de la cláusula cuarta del convenio, para el cierre del presente informe se incluye el valor reportado por el IDU correspondiente al informe mensual con corte al mes de noviembre de 2020. A continuación se presenta el siguiente balance financiero:

		Cifras en pesos Col (\$)	
Detalle		Valor	
A	Valor del convenio	\$	6.387.839.346
B	Adición No 1	\$	1.372.979.762
C	Adición No 2	\$	827.445.738
D	Modificación No 3 Anexo Técnico No 2	\$	9.521.182.392
E = (A:D)	Total del convenio	\$	18.109.447.238
F	Valor comprometido	\$	9.726.437.910
G= (E-F)	Valor pendiente de comprometer	\$	8.383.009.328
H	Total Girado conv 1021-2017 (recursos ordinarios)	\$	6.387.839.346
I	Total Girado conv 1021-2017 (recursos cofinanciación)	\$	1.889.786.547
J = (F-H-I)	Valor comprometido pendiente de girar	\$	1.448.812.017
K=(E-H-I)	Valor pendiente de ejecutar	\$	9.831.821.345
Porcentaje de Ejecución (Giros/ Vr. Convenio		35%	

- (8) Recursos entregados en administración - Convenio EMB- FDN 1880/2014** integra el total del convenio 1880. La ejecución del convenio se resume así:

Cifras en pesos Col (\$)

Aportes		
Entidad	Observación	Valor Girado
IDU	Convenio Inicial	\$ 1.650.000.000
IDU	Convenio Inicial	\$ 6.000.000.000
TRASMILENIO	Convenio Inicial	\$ 38.033.390.762
Recursos Entregados		\$ 45.683.390.762
EMB	Adición 1	\$ 1.565.091.819
EMB	Adición 2	\$ 17.417.651.065
EMB	Adición 3	\$ 5.617.603.887
EMB	Adición 4	\$ 1.381.119.446
Total Convenio		\$ 71.664.856.979
Giros Efectuados y Legalizados por la FDN		\$ 68.899.558.484
Total Pendiente de ejecutar		\$ 2.765.298.495
Porcentaje ejecutado (Giros/total convenio)		96%

(9) **Recursos entregados en administración Convenio EMB 068 de 2020 – FDN** integra los recursos entregados por la EMB por valor de \$3.052.027.520. La información al corte del presente informe presenta un saldo de \$2.824.124.421.

(10) **Recursos entregados a la Empresa de Acueducto y Alcantarillado y Aseo**, corresponde a los recursos entregados conforme al acuerdo específico No 1 del acuerdo marco No 37 de 2017, suscrito para el traslado anticipado de redes, de los cuales se han efectuado siete (7) desembolsos, a continuación presentamos su ejecución financiera:

Cifras en pesos Col (\$)

# Desembolso	Concepto	Valor Girado	Valor Legalizado	Valor Legalizado
1	Costos administrativos de ordenes de prestación de servicios contratados por EAAB	544.302.000	544.302.000	0
2	Pago de los grupos 3 y 4 diseños y obras de traslado de interferencias PLMB	9.479.380.127	13.807.718	9.465.572.409
3	Traslado de redes para los grupos 1 y 2 +6	12.854.805.724	0	12.854.805.724
4	Prorroga contratos de prestación de servicios contratados por EAAB	148.446.000	24.535.736	123.910.264
5	Traslado de redes para los grupos 5 y 7	2.082.962.498	0	2.082.962.498
6	Costos administrativos prestación de servicios contratos Jun 2020 a Mar 2021	1.055.027.771	0	1.055.027.771
7	Acuerdos grupos 1,2,3,4 y 6	93.208.317.425	0	93.208.317.425
Totales		119.373.241.545	582.645.454	118.790.596.091

(11) **Licencias:** refleja el valor las licencias adquiridas de acuerdo con las necesidades administrativas de la EMB, así como la amortización acumulada de acuerdo con el consumo de los beneficios económicos de los activos, detallados así:

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Cantidad	Estado Licencia (# Vig)	Costo Histórico	Amortización	Saldo en Libros
Project 2016 SNGL OLP NL	2	Vigente	193.974	178.887	15.087
Autodesk AutoCAD 2018 o 2019 Renovación	3	Vencida	9.480.000	9.480.000	0
Adquisición de Software de Planificación de Transporte	1	Vencida	89.999.700	89.999.700	0
Adobe Creative Cloud Renovación	2	Vencida	5.750.000	5.750.000	0
ArcGis for Desktop Standard Single	3	Vencida	13.667.152	13.667.152	0
Licencia adobe renovacion creative cloud gov n/p 65270763bc01a12	3	Vencida	7.622.495	7.622.495	0
Licencia creative cloud adobe n/p 65270770bc01a12	1	Vencida	3.477.500	3.477.500	0
Certificado de Sitio Seguro SSL	1	Vigente	3.800.000	3.483.333	316.667
Licencias Autocad Includ Specialized Tollset Annual Subs Rnw	4	Vencida	12.640.000	12.640.000	0
Licencias Architecture Engineering Contruc Annual Subs	2	Vencida	11.300.000	11.300.000	0
Licencias Revit Commercial Sngl-User Annual Subscription	4	Vencida	13.800.000	13.800.000	0
Licencias Autocad Including Specialized Toolsets Annual Subs	7	Vencida	22.120.000	22.120.000	0
PTV Vissim 2019 - 2020	1	Vencida	7.835.000	7.835.000	0
PTV Viswalk 2019 - 2020	1	Vencida	13.600.000	13.600.000	0
Licencia Software Cellcryp	1	Vencida	1.249.500	1.249.500	0
Microsoft Estándar 2016	5	Vencida	10.088.025	10.088.025	0
Licencia Adobe Acrobat Pro Document	13	Vencida	6.550.000	6.550.000	0
Licencia Autodesk Autocad Commercial Annual Subscription	3	Vigente	9.480.000	8.742.667	737.333
Licencias Adobe Creative Cloud	3	Vigente	9.150.000	8.285.833	864.167
Licencias Adobe Creative Cloud	1	Vigente	3.050.000	2.677.222	372.778
Renovación cuatro (4) licencias autodesk autocad 2019 commercial renewal single-use	4	Vigente	14.611.996	5.520.087	9.091.909
Renovación tres (3) licencias autodesk autocad 2019 commercial renewal single-user	3	Vigente	10.958.997	1.248.108	9.710.889
Renovación tres (3) licencias autodesk autocad 2019 commercial renewal single-user	3	Vigente	10.958.997	0	10.958.997
Renovación cuatro (4) licencias autodesk revit 2019 commercial renewal single-user	4	Vigente	16.497.415	6.232.357	10.265.058
Renovación dos (2) licencias autodesk collection aec 2019 architecture engineering	2	Vigente	16.143.899	6.098.806	10.045.093
Renovación siete (7) licencias autodesk autocad 2019, características	7	Vigente	25.570.993	9.376.031	16.194.963
Licencias sketchup pro	4	Vigente	6.000.000	1.927.273	4.072.727
Licencias microsoft project standard 2019 government olp	13	Vigente	21.731.660	2.866.059	18.865.601
Licencias microsoft project standard 2019 government olp	8	Vigente	18.467.931	2.435.626	16.032.305
Renovación licencia ptv vissim	1	Vigente	10.339.000	2.851.058	7.487.942
Renovacion licencia ptv viswalk	1	Vigente	18.347.000	5.059.324	13.287.676
Renovación de dos (2) licencias adobe creative cloud	2	Vigente	7.828.926	2.500.907	5.328.019
Renovación trece (13) licencias adobe acrobat pro	13	Vigente	9.067.318	2.896.504	6.170.814
Adquisición dos (2) licencias adobre creative cloud	2	Vigente	7.544.238	2.116.578	5.427.660
Adquisición de dos (2) licencias adobe acrobat pro document cloud	2	Vigente	1.394.972	387.105	1.007.867
Renovación una (1) licencia argis for desktop standard concurrent use license	1	Vigente	5.242.784	1.310.696	3.932.088
Renovación una (1) licencia argis for desktop standard concurrent use license	1	Vigente	5.242.784	1.310.696	3.932.088
Renovación una (1) licencia argis for desktop standard concurrent use license	1	Vigente	5.242.784	1.310.696	3.932.088
Licencia de software cellcrypt para garantizar la seguridad en las comunicaciones	1	Vigente	1.249.500	312.375	937.125
Total licencias	134		467.294.542	308.307.601	158.986.941

3. Pasivo

3.1. Cuentas por Pagar

3.1.1. 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 noviembre de 2020 es la siguiente:

Detalle	Cifras en pesos Col (\$)	
	Valor	
Adquisición de bienes y servicios nacionales	25.631.630.535	
Recursos a favor de terceros	2.817.100.325	
Descuentos de Nómina	115.468.420	
Retención en la fuente e impuesto de timbre	245.892.659	
Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	2.007.864	
Otras cuentas por pagar	424.122.846	
Total Cuentas por Pagar	29.236.222.649	

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

Con relación al periodo comparativo 2019 – 2020 se presenta los siguientes movimientos de las cuentas por pagar:

Detalle	Cifras en pesos Col (\$)			
	Obligaciones a 30/11/2019	(+) Aumentos Obligaciones	(-) Disminuciones Pagos	Saldo a 30/11/2020
Adquisición de bienes y servicios nacionales (1)	13.438.286.655	341.524.541.158	329.331.197.279	25.631.630.535
Recursos a favor de terceros (2)	3.478.979.040	54.204.507.761	54.866.386.476	2.817.100.325
Descuentos de nómina (3)	90.896.816	2.160.351.019	2.135.779.415	115.468.420
Retención en la fuente e impuesto de timbre (4)	339.503.403	6.762.311.561	6.855.922.305	245.892.659
Impuestos, contribuciones y tasas por pagar (5)	3.896.383	274.088.532	275.977.051	2.007.864
Otras cuentas por pagar (6)	1.637.354.156	24.021.239.876	25.234.471.186	424.122.846
Total Cuentas por Pagar	18.988.916.453	428.947.039.908	418.699.733.712	29.236.222.649

(1) Adquisición de bienes y servicios: el saldo a 30 de noviembre 2020 es de \$25.631.630.535, está compuesto por setenta (70) obligaciones constituidas para el desarrollo de las actividades de funcionamiento y de inversión requeridas para el proyecto PLMB Tramo 1. El 99% del total de la cuenta se representa por las cuentas por pagar derivadas de la gestión predial del proyecto PLMB Tramo 1.

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 noviembre de 2020.

(2) Recursos a favor de terceros: corresponde a los rendimientos financieros generados en el mes de noviembre de 2020 de los recursos disponibles en las cuentas bancarias administradas por el encargo fiduciario. Estos recursos son a favor de la Secretaría de Hacienda Distrital y del MHCP, se reintegran para el mes de diciembre de 2020.

(3) 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 noviembre de 2020.

Dichos recursos corresponden a los siguientes conceptos: i) pensiones obligatorias por \$61.760.929 ii) aportes a salud por \$46.332.258; iii) Libranzas por \$5.075.233; y iv) AFC por valor de \$2.300.000.

(4) 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 noviembre de 2020 se refleja un saldo de \$245.892.659 por concepto de retenciones en la fuente a título de renta y de industria y comercio.

(5) Impuestos, contribuciones y tasas por pagar: corresponde a retenciones por concepto de estampilla 50 años de labor de la Universidad Pedagógica Nacional, cuyo hecho generador se ejecuta en los contratos de: estudios de factibilidad, diseños, consultorías, contratos e interventorías de obra pública que se realicen en la jurisdicción del Distrito Capital de Bogotá.

(6) Otras cuentas por pagar: constituye el 1,19% del pasivo total, a continuación, se relaciona el detalle correspondiente:

Cifras en pesos Col (\$)			
Detalle	Saldo a 30/11/2020	Saldo a 30/11/2019	Variación \$ (4)
Aportes al ICBF y SENA	39.807.500	36.501.700	3.305.800
Honorarios	270.270.508	1.517.056.503	-1.246.785.995
Servicios	114.044.838	55.985.152	58.059.686
Arrendamiento Operativo	0	27.810.801	-27.810.801
Total Otras Cuentas por Pagar	424.122.846	1.637.354.156	-1.213.231.310

Las cuentas por pagar se encuentran detalladas y conciliadas entre contabilidad y presupuesto en el formato GR-FR-010 Versión 02, el cual hace parte de los Estados Financieros de noviembre de 2020.

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.

3.2. Beneficios a Empleados

3.2.1. 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 noviembre del año 2020, es la siguiente: liquidación de contrato, causación de Cesantías, intereses sobre cesantías, vacaciones, Primas, bonificaciones y aportes al Sistema de Seguridad Social, e incapacidades pendiente de reintegrar:

Detalle	Cifras en pesos Col (\$)		
	Saldo a 30/11/2020	Saldo a 30/11/2019	Variación \$
Nómina por pagar	17.659.530	0	17.659.530
Cesantías	983.246.063	751.157.886	232.088.177
Intereses sobre cesantías	106.963.739	79.733.705	27.230.034
Vacaciones	493.478.184	357.791.218	135.686.966
Prima de vacaciones	497.823.070	366.673.108	131.149.962
Prima de servicios	222.644.376	177.913.832	44.730.544
Bonificaciones	168.545.943	138.960.767	29.585.176
Aportes a riesgos laborales	6.516.300	14.104.300	-7.588.000
Aportes a fondos pensionales - empleador	111.883.054	104.077.565	7.805.489
Aportes a seguridad social en salud - empleador	63.877.654	58.059.341	5.818.313
Aportes a cajas de compensación familiar	39.420.700	36.452.700	2.968.000
Incapacidades	1.489.649	0	1.489.649
Total beneficios a empleados a corto plazo	3.627.186.364	2.835.058.984	792.127.380

3.3. Otros Pasivos

3.3.1. Otros Pasivos Diferidos

Representan los pasivos que, por el origen y naturaleza tienen carácter de ingresos ya que afectarán otros periodos y serán aplicados o distribuidos en el momento de su ejecución. El detalle de los recursos se encuentra descritos en las numerales **2.1 (4)**.

4. Patrimonio

4.1. 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 noviembre de 2020 es el siguiente:

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo a 30/11/2020	Saldo a 30/11/2019	Variación \$
Capital suscrito y pagado (1)	4.000.000.000	4.000.000.000	0
Capital autorizado (2)	8.000.000.000	8.000.000.000	0
Capital por suscribir (DB)	-4.000.000.000	-4.000.000.000	0
Capital suscrito por cobrar (DB)	0	0	0
Reservas (3)	1.818.616.845.171	1.571.956.711.599	246.660.133.572
Reserva Legal	2.000.000.000	2.000.000.000	0
Reserva Especial	1.816.616.845.171	1.569.956.711.599	246.660.133.572
Resultado de Ejercicios Anteriores (4)	6.653.501.796	31.038.422.686	-24.384.920.890
Utilidades o excedentes acumulados	6.653.501.796	31.038.422.686	-24.384.920.890
Utilidad del Ejercicio	201.736.871.818	86.341.499.470	115.395.372.349
Total patrimonio	2.031.007.218.785	1.693.336.633.755	337.670.585.031

- (1) **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%.
- (2) **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 antes citada, la EMB puede en cualquier momento emitir acciones privilegiadas, de goce o de industria, y establecer series diferentes para unas y otras.
- (3) **Reservas:** de conformidad con el artículo 60 y 61 de los estatutos de la EMB y el artículo 452 del Código de Comercio, se constituyen reservas de la siguiente manera:
- Reserva Legal: mediante Acta No 4 del 15 marzo de 2018 en Reunión ordinaria de la Asamblea General de Accionistas, por valor de \$2.000.000.000 se constituye el 50% del capital suscrito, que a cierre de la vigencia 2017 es de \$4.000.000.000.
- Reserva especial: por valor de \$1.816.616.845.171 se constituye la reserva especial así: a) \$1.053.187.769.000, constituida mediante Acta No 4 del 15 marzo de 2018 en Reunión ordinaria de la Asamblea General de Accionistas, b) \$516.768.942.599 se constituyen mediante acta No 6 del 11 de marzo de 2019 y c) \$246.660.133.572 se constituyen mediante acta No 8 del 27 de marzo de 2020.

Dichos montos reservados obedecen al monto no ejecutado de los recursos de cofinanciación del convenio Nación – Distrito, al corte de 31 de diciembre de 2019.

(4) Resultado de Ejercicios Anteriores: representa la utilidad de las vigencias 2017, 2018 y 2019, derivada de los recursos de funcionamiento.

Referente a la utilidad de la vigencia 2019, se distribuyó conforme al Acta No 8 del 27 de marzo de 2020 de la Asamblea General de Accionistas, en cumplimiento del artículo 25 de los Estatutos de la Sociedad contenidos en la Escritura Publica 5291 de 14 de diciembre de 2016.

Concepto	Vigencia	Valor
Utilidad (Positiva)	2017	7.723.313.334
Utilidad (Negativa)	2018	-1.596.063.875
Utilidad (Positiva)	2019	526.252.337
Total Utilidad Ejercicios Anteriores		6.653.501.796

(5) Resultado del ejercicio. Al cierre de 30 de noviembre de 2020, el resultado del ejercicio arroja un valor positivo de \$201.736.871.818. Este resultado obedece a los aportes del I semestre de 2020 del convenio de cofinanciación realizados por la Nación y el Distrito para la ejecución del proyecto PLMB Tramo 1 (Ver Nota 2.1 (4))

El siguiente cuadro refleja la utilidad por cada proyecto (Funcionamiento y PLMB):

Cifras en pesos Col (\$)

Concepto	Funcionamiento	Cofinanciación PLMB - Tramo 1	Total Resultado del Ejercicio
Ingresos (1)	28.423.395.059	217.384.231.880	245.807.626.939
Gastos (2)	26.085.811.008	17.984.944.113	44.070.755.121
Totales 3 = (1-2)	2.337.584.051	199.399.287.767	201.736.871.818

5. Ingresos

La desagregación de los ingresos que se revelan en el estado de resultado integral individual cubre el periodo de operaciones del 1 de enero al 30 de noviembre de 2020:

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo a 30/11/2020	Saldo a 30/11/2019	Variación \$
Subvenciones	245.700.259.400	129.677.492.925	116.022.766.475
Recursos transferidos por el Gobierno Distrital			
Transferencias Ordinarias Funcionamiento (1)	28.316.027.520	26.250.000.000	2.066.027.520
Recursos de Cofinanciamiento Distrito (2)	217.384.231.880	103.427.492.925	113.956.738.955
Otros ingresos	107.367.539	177.232.236	-69.864.697
Ingresos Financieros - Intereses depósitos en instituciones financieras (3)	107.336.000	152.304.000	-44.968.000
Otros ingresos diversos	31.539	24.928.236	-24.896.697
Total Ingresos	245.807.626.939	129.854.725.161	115.952.901.778

(1) Transferencias Ordinarias Funcionamiento: son recursos recibidos de la Secretaría Distrital de Hacienda, en calidad de subvención no condicionada y disponibles para atender los gastos derivados de las actividades administrativas de la misma en etapa preoperativa.

Se han efectuado por parte del Distrito cinco (5) aportes correspondientes a los bimestres de enero-febrero, marzo-abril, mayo-junio, julio-agosto y septiembre-octubre de 2020, los cuales ascienden a la suma total de \$28.316.027.520.

(2) Recursos de Cofinanciamiento Distrito: aportes de la Nación y del Distrito del primer semestre de 2020 correspondientes a la ejecución del convenio de cofinanciación. Para ver el cálculo de los ingresos a precios corrientes, ver nota 2.1 (4).

(3) Rendimientos financieros: representa el valor de los ingresos obtenidos por la Empresa, provenientes de los aportes de Capital, generados a una tasa IBR.

6. Gastos

La desagregación de los gastos que se revelan en el estado de resultado integral individual cubre el periodo de operaciones del del 1 de enero al 30 de noviembre de 2020, comparado con el mismo periodo del año 2019:

DETALLE	Cifras en pesos Col (\$)		
	Saldo a 30/11/2020	Saldo a 30/11/2019	Variación \$
De administración y operación	38.682.489.119	40.739.473.556	-2.056.984.437
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	294.955.030	210.067.564	84.887.466
Otros gastos	5.093.310.972	2.563.684.571	2.529.626.400
Total gastos	44.070.755.121	43.513.225.691	557.529.429

6.1. 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:

DETALLE	Cifras en pesos Col (\$)		
	Saldo a 30/11/2020	Saldo a 30/11/2019	Variación \$
Gastos de administración y operación			
Sueldos y salarios	7.762.705.871	6.906.740.546	855.965.325
Contribuciones Imputadas	16.574.073	39.383.858	-22.809.785
Contribuciones efectivas	2.414.850.603	2.192.058.296	222.792.307
Aportes sobre la nómina	427.581.300	396.888.800	30.692.500
Prestaciones sociales	6.021.833.715	5.155.135.639	866.698.077
Gastos de personal diversos	74.133.834	6.407.136.398	-6.333.002.564
Generales	21.778.626.984	19.545.025.479	2.233.601.505
Impuestos, contribuciones y tasas	186.182.739	97.104.540	89.078.199
Total gastos de administración y operación	38.682.489.119	40.739.473.556	-2.056.984.437

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

6.1.1. 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 detallan así:

Cifras en pesos Col (\$)			
Detalle	Saldo a 30/11/2020	Saldo a 30/11/2019	Variación \$
Sueldos y salarios			
Sueldos (1)	6.471.170.672	5.762.410.610	708.760.062
Horas extras y festivos	6.212.319	18.044.854	-11.832.535
Gastos de representación (2)	1.000.627.690	886.640.940	113.986.750
Bonificaciones			
Bonificación de recreación	39.809.087	36.613.637	3.195.450
Bonificación de servicios	240.920.012	199.012.237	41.907.775
Auxilio de transporte	1.906.227	2.037.672	-131.445
Subsidio de alimentación	2.059.864	1.980.596	79.268
Total Sueldos y salarios	7.762.705.871	6.906.740.546	855.965.325

(1) **Sueldos:** constituye el 83% del total de la cuenta contable sueldos y salarios. Referente al 2019 se presenta un incremento del 12% 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 90 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 2019, se presenta un aumento de 13%, el cual se atribuye al incremento de planta de personal en el nivel directivo.

6.1.2. 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 en la siguiente tabla:

Cifras en pesos Col (\$)			
Detalle	Saldo a 30/11/2020	Saldo a 30/11/2019	Variación \$
Contribuciones Imputadas			
Incapacidades	16.574.073	39.383.858	-22.809.785
Contribuciones efectivas			
Aportes a cajas de compensación familiar	441.122.900	398.756.700	42.366.200
Cotizaciones a seguridad social en salud	680.006.125	620.212.299	59.793.826
Cotizaciones a riesgos laborales	96.549.400	56.157.700	40.391.700

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo a 30/11/2020	Saldo a 30/11/2019	Variación \$
Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	648.621.878	564.296.336	84.325.542
Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	548.550.300	552.635.261	-4.084.961
Total contribuciones efectivas	2.431.424.676	2.231.442.154	199.982.522

Se presenta un incremento del 9% con relación al periodo 2019, en razón al aumento de personal en el transcurso del periodo evaluado.

(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). Con relación al periodo 2019 se presenta una disminución del 58% de acuerdo con los reportes de incapacidades recibidos en las novedades de nómina del presente informe.

(2) Contribuciones Efectivas: reconoce el valor de los aportes de la EMB, a la seguridad social de los funcionarios en marco de lo estipulado en la Ley 100 de 1993 y el Decreto 1295 de 1994. Respecto al año 2019 se presenta un incremento del 10% relacionado con el incremento de personal vinculado a la planta de la EMB.

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

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

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo a 30/11/2020	Saldo a 30/11/2019	Variación \$
Aportes sobre la nómina			
Aportes al ICBF	256.541.000	238.240.700	18.300.300
Aportes al SENA	171.040.300	158.648.100	12.392.200
Total aportes sobre la nómina	427.581.300	396.888.800	30.692.500

Los aportes parafiscales son calculados previendo la exoneración de la normatividad 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 2019, se presenta un incremento del 8%, en razón al aumento de personal en el transcurso del periodo evaluado.

6.1.4. 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 a 30/11/2020	Saldo a 30/11/2019	Variación \$
Prestaciones sociales			
Vacaciones	657.890.905	573.771.872	84.119.033
Cesantías	1.033.563.553	816.856.955	216.706.599
Intereses a las cesantías	111.893.948	83.258.746	28.635.202
Prima de vacaciones	484.781.103	436.747.947	48.033.156
Prima de navidad	931.340.431	806.159.733	125.180.698
Prima de servicios	457.781.104	380.518.171	77.262.933
Prima técnica	2.344.582.671	2.057.822.215	286.760.456
Total prestaciones sociales	6.021.833.715	5.155.135.639	866.698.077

Las prestaciones sociales recocidas, se efectúan de acuerdo régimen salarial y prestacional de los empleados públicos. Respecto al año 2019, se presenta un incremento de 17%, debido al aumento de personal en la planta de la EMB.

6.1.5. 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 a 30/11/2020	Saldo a 30/11/2019	Variación \$
Gastos de personal diversos			
Honorarios (1)	0	6.277.883.816	-6.277.883.816
Capacitación, bienestar social y estímulos (2)	50.340.334	127.577.062	-77.236.728
Dotación y suministro a trabajadores (3)	23.793.500	1.675.520	22.117.980
Total gastos de personal diversos	74.133.834	6.407.136.398	-6.333.002.564

(1) Honorarios: reconoce las obligaciones causadas a cargo de los contratos por prestación de servicios profesionales para apoyo de las gerencias de la EMB, no obstante, en el mes de junio se efectuó reclasificación contable por eliminación de la cuenta en el Catálogo de Cuentas, conforme lo dispuesto por la Contaduría General de la Nación, dicha reclasificación se efectuó en la cuenta contable 511179 – Honorarios.

(2) Capacitación, bienestar social y estímulos: Reconoce los gastos asociados a la formación educativa correspondiente al plan de incentivos de los empleados públicos y trabajadores oficiales de la EMB, con cargo al contrato 122 de 2019 suscrito con British Council, el contrato 128-2019 suscrito con la Universidad Nacional, y la realización de exámenes médicos ocupacionales con cargo al contrato 127 de 2019 suscrito con Medical Protection LTDA Salud Ocupacional.

(3) Dotación y suministro a trabajadores: registra las compras de dotaciones así como los elementos de bioseguridad requeridos para atender la emergencia sanitaria del COVID-19.

6.1.6. 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 a 30/11/2020	Saldo a 30/11/2019	Variación \$
Gastos generales			
Estudios y proyectos (1)	4.597.589.185	5.542.892.032	-945.302.847
Vigilancia y seguridad (2)	1.032.579.677	94.441.374	938.138.303
Materiales y suministros	23.518.488	22.121.047	1.397.441
Mantenimiento	572.680.708	344.213.292	228.467.416
Servicios públicos	49.407.145	65.404.208	-15.997.063
Arrendamiento operativo (3)	3.104.626.829	3.174.261.609	-69.634.781
Viáticos y gastos de viaje	375.000	1.875.178	-1.500.178
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	14.054.296	43.073.132	-29.018.837
Fotocopias	112.336	5.575.243	-5.462.907
Comunicaciones y transporte	508.152.226	482.208.514	25.943.713
Seguros generales (4)	2.296.183.884	1.815.638.405	480.545.479
Promoción y divulgación (5)	1.091.590.144	2.203.913.976	-1.112.323.832
Combustibles y lubricantes	3.313.325	6.203.595	-2.890.270
Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	101.840.910	119.912.430	-18.071.520
Procesamiento de información	141.139.718	77.507.582	63.632.136
Contratos de aprendizaje	28.036.700	17.114.397	10.922.303
Gastos legales	820.800	364.522	456.278
Interventorías y auditorías	24.514.000	0	24.514.000
Comisiones	37.608.582	220.417.024	-182.808.442
Honorarios (6)	8.150.483.031	5.307.887.919	2.842.595.112
Total gastos generales	21.778.626.984	19.545.025.479	2.233.601.505

(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:

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. Corresponde a gastos administrativos y gastos bancarios.

Convenio FDN 068 de 2020: representa los gastos de prefactibilidad correspondientes a la etapa 2 del convenio así como los gastos por GMF.

Convenio 1021 de 2017 - IDU: representa las erogaciones de costos indirectos realizados 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). Reconoce gastos de arrendamiento de sede, alquiler vehículos y unidades móviles, servicios públicos y pagos de contratos por prestación de servicios profesionales.

Acuerdo específico N° 1 del acuerdo marco N° 37 de 2017: corresponde a los gastos por concepto del traslado anticipado de redes, en el marco del convenio suscrito con la Empresa de Acueducto y Alcantarillado y Aseo conforme los informes recibidos, por concepto de pago de honorarios.

- (2) Vigilancia y seguridad:** representa los servicios integrales de vigilancia y seguridad privada de la sede de la EMB y de aquellos requeridos para salvaguardar los predios, estructuras e inmuebles adquiridos por la EMB para la construcción del proyecto PLMB Tramo 1. Por valor de \$150.144.393 se reconocen los gastos relacionados con los predios adquiridos por parte del convenio IDU 1021-2017, y por parte de la SGS se reconoce \$779.130.483, dichos servicios son ejecutados a través del contrato No 184 de 2019 suscrito con la empresa Compañía de Vigilancia y Seguridad Privada Anubis Ltda.
- (3) Arrendamiento Operativo:** representa el 14% de los gastos generales; y corresponde al arrendamiento de las oficinas donde se encuentra la sede administrativa y operativa de la EMB, el arrendamiento de la Bodega donde se custodian las muestras geológicas, 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. Cabe resaltar que el arrendamiento de la bodega fue terminado toda vez que las muestras geológicas fueron entregadas a la concesión.
- (4) Seguros Generales:** principalmente se afecta por los gastos originados de la amortización de seguros los cuales se derivan de la cuenta gastos pagados por anticipado.
- (5) Promoción y Divulgación:** representa los gastos originados por la organización de eventos dirigidos a actividades de la EMB y del proyecto PLMB a cargo del contrato 01 de 2019 suscrito con Compensar. Adicionalmente registra los servicios de divulgación de los planes, programas, proyectos, políticas y producción de piezas de comunicación, en el marco del Plan de Manejo Ambiental y Social del proyecto PLMB a cargo del contrato 149 de 2018 suscrito con la ETB.
- (6) Honorarios:** reconoce las obligaciones causadas a cargo de los contratos por prestación de servicios y de servicios especializados que apoyan las gerencias de la EMB. Respecto al periodo 2019 se presenta un incremento del 54% esto se debe al aumento del personal requerido para la gestión predial y técnica del proyecto PLMB.

6.1.7. Detalle de los gastos por impuestos, contribuciones y tasas

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

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo a 30/11/2020	Saldo a 30/11/2019	Variación \$
Impuestos, contribuciones y tasas			
Impuesto predial unificado (1)	67.472.000	0	67.472.000
Tasas	180.400	56.900	123.500
Gravamen a los movimientos financieros (2)	117.988.639	96.823.940	21.164.699
Contribuciones	541.700	223.700	318.000
Total impuestos, contribuciones y tasas	186.182.739	97.104.540	89.078.199

(1) Impuesto predial unificado: corresponde al pago de los impuestos prediales de noventa y seis (96) predios que fueron adquiridos por la EMB para la construcción del proyecto PLMB Tramo 1.

(2) Gravamen a los movimientos Financieros: impuesto pagado al sistema financiero por los desembolsos realizados en la cuenta corriente 0060 6999 6749, y las cuentas de caja menor de funcionamiento y de GDI. Con respecto al año 2019 se presenta un incremento de 22%.

6.2. 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 a 30/11/2020	Saldo a 30/11/2019	Variación \$
Depreciación de propiedades, planta y equipo			
Maquinaria y Equipo	185.642	1.081.826	-896.184
Equipos médico y científico	58.826	0	58.826
Equipos de computación	26.655.562	16.881.287	9.774.275
Equipos de transporte, tracción y elevación	25.256.163	27.186.807	-1.930.644
Amortización de Activos Intangibles			
Licencias	242.798.837	164.917.644	77.881.192
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	294.955.030	210.067.564	84.828.640

6.3. 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 a 30/11/2020	Saldo a 30/11/2019	Variación \$
Otros gastos			
Comisiones sobre Recursos Entregados en Administración (1)	11.098.411	0	11.098.411
Comisiones Servicios Financieros (2)	2.359.485.977	2.563.680.094	-204.194.118
Administración y emisión de títulos valores (3)	2.722.720.000	0	2.722.720.000
Gastos Diversos	6.584	4.477	2.107
Total otros gastos	5.093.310.972	2.563.684.571	2.529.626.400

- (1) **Comisiones sobre Recursos Entregados en Administración:** corresponde al valor de las comisiones a favor de la sociedad fiduciaria originadas de la ejecución del contrato 119 de 2019 suscrito con la Fiduciaria Bancolombia S.A. Sociedad Fiduciaria.
- (2) **Comisiones Servicios Financieros:** corresponde a los pagos concertados en las cláusulas 1.11 y 2.08 de los contratos de empréstitos firmados con el BEI y el BID respectivamente.
- (3) **Administración y emisión de títulos valores:** corresponde a los servicios de custodia y administración de los Títulos de pago de ejecución (TPEs) emitidos por la EMB en virtud del contrato de Concesión No 163 de 2019. Para tal fin, se suscribe contrato 109 de 2020 con DECEVAL como único tercero en prestar los servicios requeridos.

7. Resultado integral

7.1. Resultado del ejercicio

El resultado arroja un valor positivo de de \$201.736.871.818. Este resultado obedece a los aportes del I semestre de 2020 del convenio de cofinanciación realizados por la Nación y el Distrito para la ejecución del proyecto PLMB Tramo 1 (**Ver Nota 2.1 (4)**).

7.2. Otro resultado integral

Durante el periodo contable la EMB no reconoce ninguna partida que deba registrarse como otro resultado integral.

8. Cuentas de Orden

Las cuentas de orden reconocidas en el estado de situación financiera a 30 de noviembre 2020 reflejan los siguientes saldos:

Detalle	Cifras en pesos Col (\$)		
	Saldo a 30/11/2020	Saldo a 30/11/2019	Variación \$
Cuentas de orden deudoras			
Pagarés, letras de cambio y otros	2.400.000.000.000	0	2.400.000.000.000
Ejecución de proyectos de inversión	539.879.221.994	177.558.829.364	362.320.392.630
Otras cuentas deudoras de control	12.945.270.024.403	12.945.270.024.403	0
Deudoras de control por contra (CR)	-15.885.149.246.397	-13.122.828.853.767	-2.762.320.392.630
Cuentas de orden acreedoras			
Garantías	627.023.828.454	627.023.828.454	0
Prestamos por recibir	568.202.040.000	568.202.040.000	0
Ejecución de proyectos de inversión	2.069.789.304.795	1.707.022.244.446	362.767.060.349
Otras cuentas acreedoras de control	56.540.797.680.395	58.981.915.579.732	-2.441.117.899.337
Pasivos Contingentes	-627.023.828.454	-627.023.828.454	0
Acreedoras de control por contra (CR)	-59.178.789.025.190	-61.257.139.864.178	2.078.350.838.988
Total cuentas de orden	0	0	0

8.1. Manual Financiero UMUS

En el marco de la Política Nacional de Transporte Urbano (PNTU) el Gobierno Nacional ha apoyado a los municipios en el diseño, estructuración y construcción de soluciones de movilidad. En este contexto, el proyecto de la PLMB- Tramo 1 fue declarado de importancia estratégica para el Gobierno Nacional mediante CONPES 3900 aprobando un aval fiscal otorgado por el Consejo Superior de Política Fiscal (CONFIS) por la suma de \$15,143,344,413,284 de pesos constantes de diciembre de 2017 en vigencias futuras. De esta manera se formalizó el aporte de la Nación para la cofinanciación del proyecto de conformidad con la Ley 86 de 1989, Ley 310 de 1996, Ley 819 de 2003 y Ley 1753 de 2015.

La Primera Línea del Metro de Bogotá (PLMB) Tramo 1 como proyecto prioritario para el Gobierno nacional y de acuerdo al documento CONPES 3368 de agosto 1 de 2005 “Política Nacional de Transporte Urbano y Masivo –Seguimiento” asigna al Ministerio de Transporte a través de la Unidad de Movilidad Urbana Sostenible – UMUS ejercer la función de seguimiento a la Política Nacional de Transporte Urbano y Masivo que incluye el seguimiento a la ejecución de las obligaciones contractuales de los convenios de cofinanciación por la Nación suscritos con la Entidades Territoriales para cofinanciar los proyecto de Sistemas Integrado de Transporte Masivo del País y de las políticas contenidas en los documentos CONPES.

El control y seguimiento que realiza la Unidad de Movilidad Urbana Sostenible – UMUS se enmarca en los siguientes aspectos: (Resolución 6028 de 2018).

- Administrativa
- Financiera
- Contable
- Obras
- Adquisiciones
- Gestión social y reasentamientos
- Gestión ambiental
- Seguimiento y evaluación de los proyectos

Ahora bien. con el propósito de efectuar un control financiero del proyecto, la Unidad de Movilidad Urbana Sostenible – UMUS, establece un sistema de administración financiera contenido en el “Manual Financiero” el cual incluye las transacciones financieras, así como los informes financieros y de auditoría, necesarios para el suministro de información exacta y oportuna para la Banca Multilateral, los Entes de Control y a las diferentes entidades del Gobierno Nacional y del Distrito Capital.

El sistema de gestión financiera abarca todo el proyecto, sin perjuicio de la fracción aportada por la Nación que pueda tener financiación de la Banca Multilateral, ya que los aportes del Distrito también tienen como fin financiar los componentes elegibles del mismo y deberán ajustarse a las normas aceptables para la Banca Multilateral.

8.2. Cuentas de Orden Deudoras

Las cuentas de orden deudoras reconocidas en el estado de situación financiera a 30 de noviembre de 2020 son las siguientes:

8.2.1. Emisión de Títulos de Pago de Ejecución (TPEs)

De acuerdo con el capítulo III del contrato de Concesión No 163 de 2019, la retribución del contrato se encuentra compuesta por pagos de diferentes fuentes en la que incluye la emisión de pagares emitidos conforme a ley aplicable y según lo establecido en el apéndice financiero 3 del contrato de Concesión. Conforme a lo anterior, el MHCP a través de la resolución 2071 de 2019 autoriza a EMB a realizar una operación de financiamiento por la suma de dos billones cuatrocientos mil millones de pesos (\$2.400.000.000.000) constantes a diciembre de 2017 el cual corresponde a 2.400.000 de TPEs con un valor nominal de \$1.000.000 c/u. La Emisión de TPEs se efectuó en la Bolsa de Valores de Colombia para el mes de julio de 2020, a favor del P.A. Metro Línea 1, estos recursos fueron cedidos a la subcuenta TPE de conformidad con lo establecido en el numeral 2.4 (b) viii del Contrato de Concesión 163 de 2019.

8.2.2. Ejecución del Proyecto de Inversión

Refleja el valor de las obligaciones causadas correspondientes al proyecto PLMB Tramo 1 en la cuenta 8355, las cuales corresponden a los gastos elegibles del proyecto. La estructura de la cuenta contable se discrimina de tal forma que se conozca la ejecución del proyecto por subcomponente y en tal sentido el avance del proyecto. A continuación, se detallan las obligaciones ejecutadas por subcomponente a 30 de noviembre de 2020:

Cifras en pesos Col (\$)

Obligaciones acumuladas		
Componente	Subcomponente	Valor
Traslado anticipado de redes de SSPP	Redes de Servicio Público	129.135.643.552
Gestión social y predial	Gestión predial	343.315.314.792
	Plan de manejo ambiental y social	7.390.548.201
Interventoría y PMO	PMO	9.023.694.764
	Estudios y Consultorías	43.028.195.072
	Costos de administración y vigilancia de recursos y auditoría de proyecto	7.985.825.614
Total de obligaciones ejecutadas		539.879.221.994

Con relación a los recursos recibidos en efectivo que hacen parte del Convenio de Cofinanciación, se ha ejecutado a la fecha el 27% del total de estos recursos.

8.2.3. Plan de Adquisiciones

Refleja el saldo de la cuenta contable 8390, el cual contiene el plan de adquisiciones a 30 de junio de 2020 validado por la Gerencia Técnica y la Gerencia de Estructuración Financiera.

A continuación, se presenta la información del plan de adquisiciones expresado por subcomponente; es importante resaltar que esta información tendrá variación una vez se adjudique la concesión, y se determine la distribución final de los valores que integran el convenio de cofinanciación:

Cifras en pesos Col (\$)

Código	Componentes	Subcomponentes	Valor
1	Obras Civiles - Viaducto y Patio Taller	Viaducto	2.574.631.118.686
		Estaciones del Metro	523.681.288.151
		Patios y Talleres	649.165.481.591
		Edificios Metro	972.361.493.697
		Carriles para la circulación	287.602.024.292
		Espacio Público	219.935.165.147
		Estaciones BRT	674.138.209.540
Total. Obras civiles			5.901.514.781.104
2	Sistemas ferroviarios y Material Rodante	Material Rodante	2.119.335.423.462
		Sistemas Ferroviarios	2.157.126.837.027
Total. MMRR y SSFF			4.276.462.260.489
3	Traslado anticipado de redes de SSPP	Traslado anticipado de redes de SSPP	493.159.114.850
Total. TAT			493.159.114.850
4	Gestión Social y Predial	Gestión Predial	1.491.237.172.409
		Plan de manejo ambiental y social	100.729.092.357
Total Gestión Predial			1.591.966.264.766
5	Interventoría y PMO	Interventoría	376.731.780.207
		PMO	107.231.971.592
		Estudios y Consultorías	177.666.658.467
		Gastos de Admon, vigilancia de Recursos y Auditoria	20.537.192.928
Total interventoría y PMO			682.167.603.194
TOTAL PA			12.945.270.024.403

8.3. Cuentas de Orden Acreedoras

Las cuentas de orden acreedoras reconocidas en el estado de situación financiera a 30 de noviembre de 2020 son las siguientes:

8.3.1. Garantías Contractuales:

Corresponde al registro contable conforme al Contrato de Contragarantía, suscrito el 6 de agosto de 2018, según la Cláusula 5 – Cobertura la cual dice: “La EMB se obliga a mantener durante toda

la vigencia del presente CONTRATO DE CONTRAGARANTÍA la CONTRAGARANTÍA otorgada a favor de la Nación. La cobertura de la CONTRAGARANTIA será por el equivalente en pesos constantes de diciembre de 2017 a la suma de DOSCIENTOS QUINCE MILLONES SEISCIENTOS MIL DOLARES (USD 215,600,000) de los Estados Unidos de América, suma que corresponde al ciento diez por ciento (110%) del valor de los CONTRATOS DE EMPRÉSTITO que garantiza la NACIÓN.”

A su vez integra el registro del PARAGRAFO TRANSITORIO: “Hasta tanto sea constituido el ENCARGO FIDUCIARIO, la EMB se obliga a mantener la CONTRAGARANTÍA TRANSITORIA otorgada a favor de la NACIÓN. La cobertura de la CONTRAGARANTÍA TRANSITORIA será hasta por el equivalente en pesos constantes de diciembre de 2017 a la suma de SIISCIENTOS NOVENTA MIL CUATROCIENTOS CUARENTA Y DOS DOLARES (USD 690,442) de los Estados Unidos de América, suma que corresponde al ciento treinta por ciento (130%) del valor de las comisiones (fees).”

Teniendo en cuenta lo anterior, se incluyen en contabilidad con la TRM del 6 de agosto de 2018 (\$2.898,99), la suma de \$625.022.244.000 como contragarantía y \$2.001.584.454 por concepto de contragarantía transitoria, respectivamente.

8.3.2. Prestamos Banca Multilateral

Representa los créditos obtenidos con la Banca Multilateral los cuales se encuentran pendientes de desembolso.

Cifras en pesos Col (\$)				
Banco	Fecha de Contrato	Monto Pendiente de Desembolso en Dólares	TRM Fecha Firma del Contrato	Total en Pesos Estimado del Préstamo
BID	6/08/2018	70.000.000		202.929.300.000
BEI	6/08/2018	56.000.000	2.898,99	162.343.440.000
BIRF	6/08/2018	70.000.000		202.929.300.000
Total		196.000.000		568.202.040.000

8.3.3. Ingresos recibidos del Proyecto PLMB Tramo 1

La cuenta contable 9355 – Ingresos, reconoce el valor de los aportes del convenio de cofinanciación recibidos en efectivo, acorde a los compromisos de pago estipulados en el convenio de cofinanciación. así:

Cifras en pesos Col (\$)			
	Aporte	Fuente	Valor
A	Aporte en efectivo efectuado en 2017	Distrito	1.053.187.769.140
B	Aporte en efectivo efectuado en 2018	Distrito	503.594.751.521
C	Aporte en efectivo efectuado en 2019	Distrito	209.162.658.352
D	Aporte en efectivo efectuado en 2020	Nación	107.071.463.655
		Distrito	147.060.973.014
E= (A:D)	Total Aportes en efectivo		2.020.077.615.682

Adicionalmente se registran \$46.812.230.860, correspondiente a los aportes en especie efectuados por el Distrito Capital, de los cuales se encuentran aprobados por parte de la UMUS el total de \$9.228.553.196.

A su vez integra, \$2.899.458.253 correspondiente a los recursos originados del contrato de Concesión No 163 de 2019, la concesión a través de Patrimonio Autónomo **(Ver nota 2.1(4))**

8.3.4. Contratos Pendientes de Ejecución del Proyecto PLMB Tramo 1

La cuenta contable 939011 – Contratos pendientes de Ejecución, refleja un saldo a 30 de noviembre de 2020 de \$14.935.738.920.040 este valor corresponde al valor pendiente de ejecutar de los contratos celebrados en desarrollo del proyecto PLMB Tramo 1. La información contiene las cuentas por pagar presupuestales, las vigencias futuras, y los contratos firmados. A continuación. Se discrimina esta información por subcomponente:

Cifras en pesos Col (\$)

Compromisos Pendientes de Ejecutar		
Componente	Subcomponente	Valor
Obras Civiles - Viaducto y Patio Taller	Viaducto	3.794.538.108.285
	Estaciones del Metro	787.768.572.778
	Patios y Talleres	819.437.906.381
	Edificios Metro	1.266.977.133.642
	Carriles para la Circulación	373.640.146.974
	Espacio Público	326.968.232.525
	Estaciones BRT	992.691.671.533
Sistemas Ferroviarios y Material Rodante	Material Rodante	2.800.027.337.697
	Sistema Ferroviarios	2.800.491.514.420
Traslado anticipado de redes de SSPP	Redes Servicios Públicos	307.683.797.705
Gestión social y predial	Gestión predial	283.997.480.539
	Plan de manejo ambiental y social	12.358.161.594
Interventoría y PMO	Interventoría	286.787.048.607
	PMO	82.095.152.109
	Estudios y Consultorías	164.911.649
	Costos financieros y administrativos	111.743.602
Total de contratos pendientes de ejecución		14.935.738.920.040

8.3.5. Convenio Proyecto PLMB Tramo 1

Reconoce el saldo pendiente de recaudar una vez descontados los aportes realizados por el Distrito durante los años 2017 a 2020, expresado a precios corrientes del convenio de Cofinanciación por valor de \$ 37.026.187.387.076,70 reflejado en la cuenta 939013 – Convenios.

8.3.6. Vigencias Futuras

Por valor de \$2.178.871.373.278 se reconoce a través de la cuenta contable 939090 – Otras cuentas acreedoras de Control, las vigencias futuras aprobadas para los años 2020 a 2047. A continuación, se resume el control de las vigencias futuras reflejado a precios corrientes:

Cifras en pesos Col (\$)

Control de Vigencias Futuras a precios corrientes			
Concepto	Vigencias Futuras Aprobadas por Confis Distrital	Vigencia Futura Ejecutada (Compromiso)	Valor Pendiente de Ejecutar
Inversión			
Project Management Office	79.760.224.827	79.760.224.827	0
Divulgación y piezas de comunicación Plan de manejo ambiental y social	8.734.000.000	8.734.000.000	0
Encargo Fiduciario	6.844.820.690	72.874.208	6.771.946.482
Traslado de redes EAAB	70.189.386.671	70.189.386.671	0
Traslado de redes Codensa	7.947.200.191	7.715.728.341	231.471.850
Concesión	23.200.023.607.072	21.540.530.456.279	1.659.493.150.793
Interventoría Integral Cto. Concesión	401.296.231.802	401.296.231.802	0
Demolición, limpieza, cerramiento y mto.	20.781.167.196	0	20.781.167.196
Interventoría Técnica administrativa financiera legal social y SST Cto demolición, cerramiento y mto.	2.484.652.936	0	2.484.652.936
Evaluación de las expresiones de interes ofertas para el proceso de selección No GT-SBCC-001-2019 Interventoría Integral Concesionario	1.593.410.000	1.097.282.212	496.127.788
Servicio de vigilancia y seguridad privada para predios que reciba la EMB	573.982.603	556.802.213	17.180.390
Consultoría Ejecución de diseño arquitectónico, los estudios técnicos, la coordinación arquitectónica y técnica del monumento a los Héroes	849.588.072	702.641.688	146.946.384
La interventoría integral al contrato de concesión que resulte del proceso de selección GT-LPI- 001-2018 adelantado por la empresa metro de Bogotá". Confis distrital sesión 27 del 26-12-2019	488.448.729.459	0	488.448.729.459
Subtotal VF Inversión	24.289.527.001.519	22.110.655.628.241	2.178.871.373.278
Total Vigencias Futuras	24.289.527.001.519	22.110.655.628.241	2.178.871.373.278

9. Indicadores Financieros

INDICADORES DE LIQUIDEZ	FORMULA	VALOR \$	INDICADOR
RAZON CORRIENTE			
Representa la disponibilidad de la Empresa para hacer frente a sus deudas de corto plazo, sobre sus Activos Corrientes.	ACTIVO CORRIENTE	1.668.475.425.026	50,77
	PASIVO CORRIENTE	32.863.409.013	
ALTA LIQUIDEZ			
Representa el grado de liquidez que tiene la Empresa para cubrir sus obligaciones inmediatas	EFFECTIVO + INVERSIONES	1.666.881.956.861	50,72
	PASIVO CORRIENTE	32.863.409.013	
INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO	FORMULA	VALOR \$	INDICADOR
NIVEL DE ENDEUDAMIENTO			
Representa el grado de apalancamiento utilizado e indica la participación de los acreedores sobre los activos de la Empresa	PASIVO TOTAL	35.788.316.184	1,73%
	ACTIVO TOTAL	2.066.795.534.969	
ENDEUDAMIENTO EN EL CORTO PLAZO			
Indica el nivel de concentración del endeudamiento en el corto plazo.	PASIVO CORRIENTE	32.863.409.013	91,83%
	PASIVO TOTAL	35.788.316.184	
INDICADORES DE APALANCAMIENTO	FORMULA	VALOR \$	INDICADOR
RESPALDO PATRIMONIAL			
Representa las unidades monetarias aportadas al financiamiento de la Empresa, por cada unidad monetaria de terceros	PATRIMONIO	2.031.007.218.785	56,75
	PASIVO TOTAL	35.788.316.184	
PATRIMONIO A INVERSION TOTAL			
Representa la porción de la Empresa que ha sido financiada con dineros de la Empresa	PATRIMONIO	2.031.007.218.785	0,98
	ACTIVO TOTAL	2.066.795.534.969	