



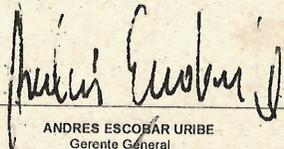
EMPRESA METRO DE BOGOTÁ S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
 Período terminado a 31 de julio de 2019
 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

Descripción	31-jul-19	31-jul-18
ACTIVO		
Activo corriente		
Efectivo y equivalentes al efectivo	10,578,063,252	6,560,414,824
Caja	18,500,000	8,500,000
Depósitos en instituciones financieras	10,559,563,252	6,551,914,824
Cuentas por cobrar	3,898,328	15,805,894
Otras cuentas por cobrar	3,898,328	15,805,894
Otros activos	1,566,170,507,188	1,380,140,014,628
Bienes y servicios pagados por anticipado	1,654,932,145	194,461,518
Avances y anticipos entregados	0	0
Anticipos o saldos a favor por impuestos o contribuciones	48,385,617	24,372,980
Recursos entregados en administración	1,564,467,189,426	1,379,921,180,130
Total activo corriente	1,576,752,468,769	1,386,716,235,346
Activo no corriente		
Propiedad, planta y equipo	57,720,518,618	23,846,704,079
Terrenos	5,183,525,454	0
Otras construcciones en curso	52,213,129,762	23,799,549,106
Maquinaria y equipo	2,023,000	2,023,000
Equipos de comunicación y computación	103,360,946	50,855,720
Equipos de transporte, tracción y elevación	275,521,776	58,943,699
Depreciación acum. Prop, planta y eq. (CR)	-57,042,320	-64,667,446
Otros activos	74,067,048	103,969,875
Activos por impuestos diferidos	1,949,008	0
Activos intangibles	362,271,830	241,600,973
Amortización acumulada de activos intangibles (CR)	-290,153,790	-137,631,098
Total activo no corriente	57,794,585,666	23,950,673,954
Total activo	1,634,547,054,434	1,410,666,909,300

Cuentas de orden deudoras	0	0
Deudoras de control	13,066,157,053,516	0
Deudoras de control por contra (cr)	-13,066,157,053,516	0

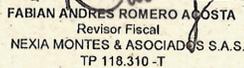
Descripción	31-jul-19	31-jul-18
PASIVO		
Pasivo corriente		
Cuentas por pagar	4,577,306,588	607,523,337
Adquisición de bienes y servicios nacionales	3,057,757,322	275,798,281
Descuentos de nómina	143,423,351	63,305,633
Retención en la fuente e impuesto de timbre	284,855,340	78,800,683
Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	0	0
Otras cuentas por pagar	1,091,270,575	189,618,740
Beneficios a empleados	2,314,217,604	1,228,251,177
Beneficios a empleados a corto plazo	2,314,217,604	1,228,251,177
Total pasivo corriente	6,891,524,192	1,835,774,514
Total pasivo no corriente	0	0
Total pasivo	6,891,524,192	1,835,774,514
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	1,569,956,711,599	1,053,187,769,000
Utilidades o exedentes acumulados	6,127,249,599	7,723,313,334
Utilidad del ejercicio	45,571,569,044	341,920,052,453
Total patrimonio	1,627,655,530,242	1,408,831,134,787
Total pasivo mas patrimonio	1,634,547,054,434	1,410,666,909,300

Cuentas de orden acreedoras	0	0
Pasivos Contingentes	627,023,828,454	0
Cuentas acreedoras de control	60,920,234,432,176	155,098,602,674
Acreedoras de control por contra (db)	-61,547,258,260,630	-155,098,602,674


 ANDRÉS ESCOBAR URIBE
 Gerente General


 CAROLINA OLARTE CASTELLANOS
 Contadora
 TP 124.854 - T

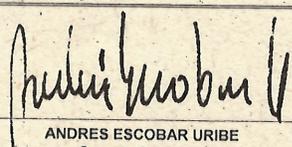

 CARLOS HUMBERTO MORENO BERMÚDEZ
 Gerente Administrativo y Financiero


 FABIAN ANDRÉS ROMERO ACOSTA
 Revisor Fiscal
 NEXIA MONTES & ASOCIADOS S.A.S.
 TP 118.310 - T

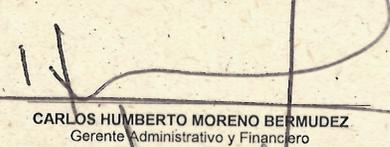


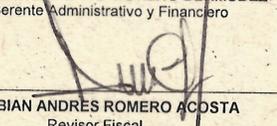
EMPRESA METRO DE BOGOTÁ S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
Periodo terminado a 31 de julio de 2019
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	<u>31-jul-19</u>	<u>31-jul-18</u>
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		
Subvenciones		
Subvención por recursos transferidos por el gobierno	119,177,492,925	309,603,372,000
Otras Subvenciones	0	43,767,475,092
(1) Total transferencias y subvenciones	119,177,492,925	353,370,847,092
MENOS: GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN		
Administración y operación		
Sueldos y salarios	23,446,876,902	10,096,814,740
Contribuciones imputadas	4,395,377,018	2,521,225,008
Contribuciones efectivas	24,799,807	13,810,584
Aportes sobre la nómina	1,388,822,358	802,050,918
Prestaciones sociales	254,100,400	151,979,700
Gastos de personal diversos	3,263,634,446	1,778,695,064
Generales	3,433,768,574	1,195,184,759
Impuestos, contribuciones y tasas	10,622,957,146	3,599,206,285
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	63,417,153	34,662,422
Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	144,282,959	75,925,099
Amortización de activos intangibles	26,898,602	10,054,051
	117,384,357	65,871,048
Otros gastos operacionales		
Comisiones de servicios financieros	50,288,467,772	0
Bienes entregados sin contraprestación a entidades de gobierno	1,462,231,063	0
	48,826,236,709	0
(2) Total gastos de administración, de operación y otros gastos operacionales	73,879,627,633	10,172,739,839
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		
Subvenciones		
Otras Subvenciones	0	1,468,519,774
(3) Total transferencias y subvenciones	0	1,468,519,774
(4) RESULTADO OPERACIONAL (1-2-3)	45,297,865,292	341,729,587,479
MAS: INGRESOS NO OPERACIONALES		
Financieros	248,780,312	214,200,903
Ingresos diversos	24,926,494	3,003,632
Impuesto a las ganancias diferido	0	0
(4) Total Ingresos no operacionales	273,706,806	217,204,535
MENOS: EGRESOS NO OPERACIONALES		
Gastos diversos	3,054	6,720
(5) Otros Gastos	3,054	6,720
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (3+4-5)	45,571,569,044	341,946,785,294
Impuesto a las ganancias corriente	0	26,732,841
(I) RESULTADO NETO	45,571,569,044	341,920,052,453
(II) OTRO RESULTADO INTEGRAL	0	0
RESULTADO DEL EJERCICIO	45,571,569,044	341,920,052,453


ANDRES ESCOBAR URIBE
Gerente General


CAROLINA OLARTE CASTELLANOS
Contadora
TP 124.854 -T

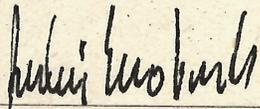

CARLOS HUMBERTO MORENO BERMUDEZ
Gerente Administrativo y Financiero

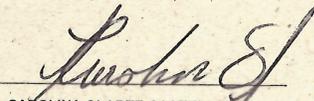

FABIAN ANDRES ROMERO ACOSTA
Revisor Fiscal
NEXIA MONTES & ASOCIADOS S.A.S.
TP 118.310 -T



EMPRESA METRO DE BOGOTÁ S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 Periodos contables terminados 31 de julio de 2018 a 31 de julio de 2019
 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Capital autorizado	Capital por suscribir (DB)	Capital pagado	Reserva legal	Reserva Especial	Resultados de ejercicios anteriores	Resultados del ejercicio	Total patrimonio
Saldo al 31 de diciembre de 2017	8,000,000,000	-4,000,000,000	4,000,000,000	0	0	0	1,062,911,082,334	1,066,911,082,334
Apropiación Resultado vigencia 2017	0	0	0	2,000,000,000	1,053,187,769,000	7,723,313,334	-1,062,911,082,334	0
Resultado del ejercicio al corte de julio 2018	0	0	0	0	0	0	341,920,052,453	341,920,052,453
Saldo al 31 de julio 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	341,920,052,453	1,408,831,134,787
Resultado del ejercicio a 31 diciembre de 2018	0	0	0	0	0	0	173,252,826,411	173,252,826,411
Apropiación Resultado vigencia 2018	0	0	0	0	516,768,942,599	-1,596,063,735	-515,172,878,864	0
Resultado del ejercicio 2019	0	0	0	0	0	0	45,571,569,044	45,571,569,044
Saldo al 31 de julio de 2019	8,000,000,000	-4,000,000,000	4,000,000,000	2,000,000,000	1,569,956,711,599	6,127,249,599	45,571,569,044	1,627,655,530,242


 ANDRES ESCOBAR URIBE
 Gerente General


 CAROLINA OLARTE CASTELLANOS
 Contadora
 TP 124.854 -T


 CARLOS HÚMBERTO MORENO BERMUDEZ
 Gerente Administrativo y Financiero


 FABIAN ANDRES ROMERO ACOSTA
 Revisor Fiscal
 NEXIA MONTES & ASOCIADOS S.A.S.
 TP 118.310 -T



EMPRESA METRO DE BOGOTA S.A.

Informe Financiero y Contable Mensual

Mes terminado a 31 de julio de 2019

Cifras expresadas en pesos colombianos



Contenido

1. Base de Presentación	3
2. Efectivo y Equivalentes de Efectivo	3
3. Cuentas por Cobrar	6
3.1. Otras Cuentas por Cobrar	6
4. Propiedades, planta y equipo	7
4.1. Conciliación de los valores en libros	8
5. Otros Activos	12
5.1. Desagregación de los otros activos	12
5.2. Conciliación de Otros Activos revelados en el Estado de Situación Financiera	
15	
6. Cuentas por Pagar	20
6.1. Desagregación de las cuentas por pagar	20
6.2. Conciliación de las cuentas por pagar revelados en el Estado de Situación Financiera	21
6.3. Desagregación de los Beneficios a Empleados por Pagar	23
7. Patrimonio	23
7.1. Desagregación de las partidas patrimoniales	23
8. Ingresos	26
9. Gastos	27
9.1. Gastos de administración y operación	28
9.1.1. Detalle de los gastos por concepto de sueldos y salarios	28
9.1.2. Detalle de los gastos por concepto de contribuciones imputadas y efectivas	29
9.1.3. Detalle de los gastos por concepto aportes sobre la nómina	30
9.1.4. Detalle de los gastos por concepto de prestaciones sociales	31
9.1.5. Detalle de los gastos de personal diversos	32
9.1.6. Detalle de los gastos generales	32
9.1.7. Detalle de los gastos por impuestos, contribuciones y tasas	35
9.2. Gastos por deterioros, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	35



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

9.3. Otros gastos	36
10. Resultado integral	39
10.1. Resultado del ejercicio	39
10.2. Otro resultado integral	39
11. Cuentas de Orden	39
11.2. Cuentas de Orden Deudoras	41
11.2.1. Ejecución del Proyecto de Inversión	41
11.2.2. Plan de Adquisiciones	42
11.3. Cuentas de Orden Acreedoras	43
11.3.1. Garantías Contractuales:	43
11.3.2. Prestamos Banca Multilateral	44
11.3.3. Ingresos recibidos del Proyecto PLMB Tramo 1	44
11.3.4. Contratos Pendientes de Ejecución del Proyecto PLMB Tramo 1	44
11.3.5. Vigencias Futuras	45
12. Indicadores Financieros	46

INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES



Carrera 9 No.76-49 Piso 4
Bogotá, Colombia
Código Postal: 110231
Tel: (+571) 5 553333
www.metrodebogota.gov.co
Info línea 195

1. Base de Presentación

Los Estados Financieros a 31 de julio de 2019 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. El informe financiero y contable refleja los hechos económicos relevantes del periodo evaluado.

A continuación, se presentan los siguientes hechos económicos:

2. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

La desagregación del efectivo y equivalentes al efectivo presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de julio de 2019 es la siguiente:

Detalle	Cifras en pesos Col (\$)		
	Saldo 31-07-2019	Saldo 31-07-2018	Variación \$ (4)
1. Efectivo y Equivalentes			
Caja			
Caja Menor (1)	18,500,000	8,500,000	10,000,000
Caja menor funcionamiento	8,500,000	8,500,000	0
Caja menor GDI	10,000,000	0	10,000,000
Depósitos en Instituciones Financieras			
Banco DAVIVIENDA Cta. Cte. 6749 (2)	10,559,563,252	6,551,914,824	4,007,648,428
2. Equivalente al efectivo (de uso restringido)			
Recursos entregados en administración (3)			
Distrito Capital - Dirección Distrital de Tesorería	1,543,379,957,101	1,337,634,352,606	205,745,604,495
Banco DAVIVIENDA 006000958931	1,145,000,068,888	939,254,464,393	205,745,604,495
Banco SUDAMERIS S.A 91000010060	198,379,888,213	198,379,888,213	0
Banco POPULAR S.A 220	200,000,000,000	200,000,000,000	0
Total efectivo y equivalentes al efectivo	1,553,958,020,353	1,344,194,767,430	209,763,252,923

(1) Representa la constitución de la caja menor para la vigencia 2019, autorizada mediante Resolución 005 del 11 de enero de 2019 para atender los gastos de

funcionamiento de la entidad. Para el mes de julio se reconocen gastos por valor de \$961,300, los cuales fueron legalizados y ordenados para reembolso, mediante la resolución 219 de 2019.

Adicionalmente, se efectúa la apertura de la caja menor de la Gerencia de Desarrollo Inmobiliario mediante la resolución No 064 de 2019, por un valor de \$10,000,000. Dichos recursos serán utilizados para atender gastos relacionados con la gestión predial los cuales se clasifican como urgentes, imprescindibles, inaplazables y necesarios. Para el mes de julio se reconocen gastos por valor de \$4,867,483.

- (2) Corresponde al depósito en efectivo de la cuenta corriente No 0060 6999 6749 del Banco Davivienda; 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.

De acuerdo con la programación del Distrito para el 2019, se han recibido tres (3) depósitos por valor de \$5.250.000.000 de forma bimestral, en calidad de subvención no condicionada.

La cuenta contable reportada como efectivo y equivalentes se encuentra debidamente conciliada en el formato GF-FR-001 Versión 01 los cuales son anexos a los Estados Financieros del periodo.

- (3) Los recursos entregados en administración a la Tesorería Distrital corresponden a los recursos transferidos a la EMB 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”.

Los recursos recibidos se registran al ingreso en calidad de subvenciones no condicionadas, ya que los mismos están asociados al reconocimiento de gastos originados al proyecto PLMB Tramo 1.

Estos recursos de efectivo y equivalentes son restringidos ya que solo pueden destinarse al cumplimiento de las obligaciones originadas en desarrollo de la ejecución presupuestal del proyecto PLMB – Tramo 1.



Los recursos están depositados a la vista en instituciones financieras y se reconocen en la cuenta contable 19 Otros activos, Subcuenta 190801 Recursos entregados en administración.

A la fecha corte del presente informe se han recibido recursos del Distrito Capital en calidad de aportes de cofinanciación por la suma de \$1,660,210,013,586, de los cuales se han pagado \$116,830,056,485 discriminados en los siguientes componentes elegibles:

Cifras en pesos Col (\$)

Total de giros		
Componente	Subcomponente	Valor
Traslado anticipado de redes de SSPP	Redes de Servicio Público	235,405,793.00
Gestión social y predial	Gestión predial	85,098,802,525.00
	Plan de manejo ambiental y social	681,204,863.00
Interventoría y PMO	PMO	80,325,000.00
	Estudios y Consultorías	28,968,588,226.00
	Costos Financieros y Administrativos	1,765,730,078.00
Total de giros por Componente		116,830,056,485.00

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

Las partidas conciliatorias reflejadas en las conciliaciones bancarias corresponden a los siguientes conceptos:

Cifras en pesos Col (\$)

Concepto Partida	Davivienda 06000958931	Sudameris 91000010060	Popular 220-032-13305- 0	Total
Notas Crédito Bancarias pendientes de contabilizar (Rendimientos F)	4,972,114,956.36	789,666,282.52	814,758,305.32	6,576,539,544.2

Los rendimientos financieros generados por los recursos del convenio de Cofinanciación 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.



- (4) La variación respecto al periodo 2018, obedece a los aportes efectuados por el Distrito Capital en cumplimiento de la cláusula 2 del convenio de cofinanciación, los cuales, durante el periodo evaluado han ascendido a \$304,418,872,446; por otra parte, dicha variación se impacta por los pagos ejecutados en virtud de la ejecución del proyecto PLMB Tramo 1.

3. 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 31-07-2019	Saldo 31-07-2018	Variación \$ (4)
Otras cuentas por cobrar			
Pago por cuenta de terceros (1)	3,898,328	15,805,894	-11,907,566
Total Cuentas por Cobrar	3,898,328	15,805,894	-11,907,566

3.1. Otras Cuentas por Cobrar

Refleja los siguientes conceptos:

- (1) Incapacidades: reconoce el derecho por cobrar por concepto de 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 31 de julio de 2019 refleja el siguiente detalle:

Cifras en pesos Col (\$)

EPS	Funcionario	Periodo Incapacidad	No Días recobrados	Valor
Coomeva S. A	Liza Juliana Pineda	18/06/2018 a 25/06/2018	7	1,387,517
		10/08/2018 a 10/08/2018		
Aliansalud EPS	Maria Carolina Caycedo	13/08/2018 a 14/08/2018	10	1,084,291
		02/05/2019 a 21/05/2019		
Sanitas S.A.	Luisa Fernanda Mora	04/06/2019 a 06/06/2019	1	405,478
		Xiomara Torrado Bonilla		
Salud Total S.A.	Julián Jamaica Quintero	06/06/2019 a 10/06/2019	3	98,472
Sanitas S.A.	Luisa Fernanda Mora	22/07/2019 a 24/07/2019	1	405,478
Total Saldo Incapacidades mayores a tres (3)				3,898,328

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 Gestión 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). Seguido 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.
- Para el mes de Julio se efectuaron llamadas telefónicas a la EPS Coomeva. La EPS continua afirmando que el pago se encuentra autorizado, sin embargo no se ha efectuado desembolso.

4. Propiedades, planta y equipo

La desagregación del grupo contable propiedades, planta y equipo en el estado de situación financiera individual a 31 de julio de 2019, es el siguiente:

Cifras en pesos Col (\$)			
Detalle	Saldo 31-07-2019	Saldo 31-07-2018	Variación \$
Terrenos	5,183,525,454	0	5,183,525,454
Urbanos - Gestión Propia EMB	5,183,525,454	0	0
Construcciones en Curso	52,213,129,762	23,799,549,106	28,413,580,656
Otras construcciones en curso	52,213,129,762	23,799,549,106	28,413,580,656
Maquinaria y equipo	2,023,000	2,023,000	0
Otra maquinaria y equipo	2,023,000	2,023,000	0



Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo 31-07-2019	Saldo 31-07-2018	Variación \$
Equipos de comunicación y computación	103,360,946	50,855,720	52,505,226
Equipo de comunicación	53,632,829	25,116,020	28,516,809
Equipo de computación	49,728,117	25,739,700	23,988,417
Equipos de transporte, tracción y elevación	275,521,776	58,943,699	216,578,077
Terrestre	275,521,776	58,943,699	216,578,077
Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo (CR)	-57,042,320	-64,667,446	7,625,126
Maquinaria y equipo	-337,166	-2,023,000	1,685,834
Equipos de comunicación y computación	-23,966,495	-50,855,720	26,889,225
Equipos de transporte, tracción y elevación	-32,738,659	-11,788,726	-20,949,933
Total Propiedades, planta y equipo	57,720,518,618	23,846,704,079	33,873,814,539

4.1. Conciliación de los valores en libros

El detalle de transacciones de propiedad planta y equipo presentadas a 31 de julio de 2019, es el siguiente:

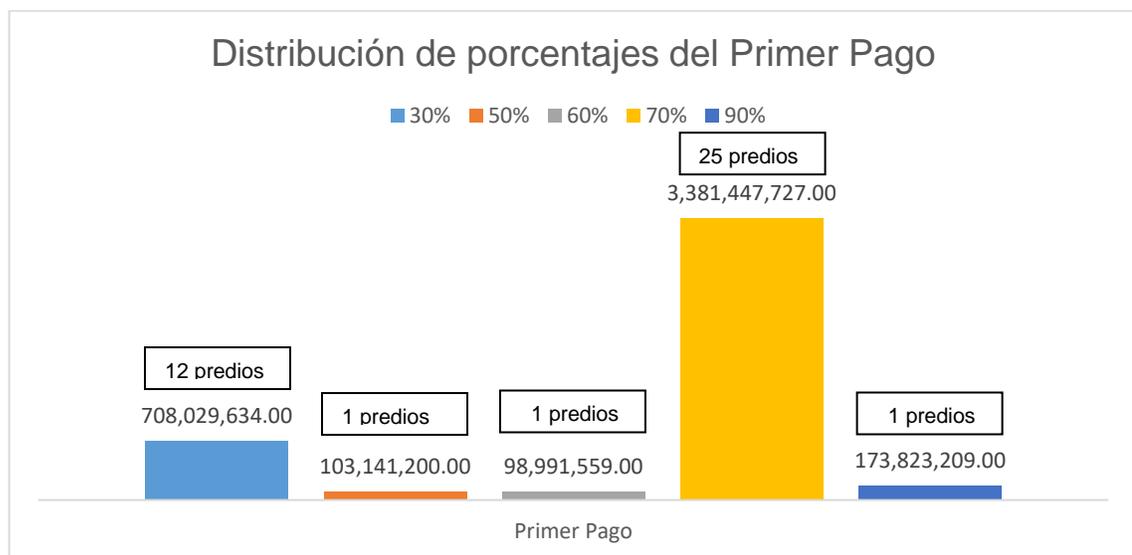
Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo en libros 31/07/2018	(+) Compras efectuadas	Reexpresión de Vidas Útiles Periodo Dic 2018	Componentes Ejecutados (5)	Depreciación del Periodo evaluado	Saldo en libros 31/07/2019
Terrenos (1)	0	5,183,525,454	0	0	0	5,183,525,454
Urbanos - Gestión Propia EMB	0	5,183,525,454	0	0	0	5,183,525,454
Construcciones en Curso (2)	23,799,549,106	0	0	28,413,580,656	0	52,213,129,762
Otras construcciones en curso	23,799,549,106	0	0	28,413,580,656	0	52,213,129,762
Maquinaria y equipo (3)	0	0	2,023,000	0	-337,166	1,685,834
Otra maquinaria y equipo	0	0	2,023,000	0	-337,166	1,685,834
Equipos de comunicación y computación (4)	0	52,505,226	50,855,720	0	-23,966,495	79,394,451
Equipo de comunicación	0	28,516,809	25,116,020	0	-14,719,997	38,912,832
Equipo de computación	0	23,988,417	25,739,700	0	-9,246,498	40,481,619
Equipos de transporte, tracción y elevación (5)	47,154,973	216,578,077	0	0	-20,949,933	242,783,117
Terrestre	47,154,973	216,578,077	0	0	-20,949,933	242,783,117
Total Propiedades, planta y equipo	23,846,704,079	5,452,608,757	52,878,720	28,413,580,656	-45,253,594	57,720,518,618

(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 \$718,092,125 se reconoce el valor de la consultoría efectuada a través de los contratos 139 de 2018 y 141 de 2018 suscritos con Arbitrium SAS y Avaluos Ingeniería Inmobiliaria SAS para levantar los estudios de títulos, fichas prediales, con levantamientos topográficos, acompañados de la actualización de la cabida de linderos de inmuebles. Este reconocimiento equivale a la gestión adelantada de 205 predios.
- **Adquisición Predial:** Por valor de \$4,465,433,329 se reconoce la adquisición de los predios en marco del plan de reasentamiento del proyecto PLMB Tramo 1, adelantados bajo la ejecución de la Gerencia de Desarrollo Inmobiliario de la EMB. El valor reflejado en la cuenta contable refleja los valores acordados como primer pago en las promesas de compraventa recibidas al área financiera. En total se han recibido cuarenta (40) solicitudes de compra de predios. El siguiente grafico muestra el porcentaje de pago implícito en los reconocimientos prediales:



(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 \$51,056,969,306 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 \$ 235,405,793 se reconoce los costos a cargo del acuerdo específico No 1 del acuerdo 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.
- *Interventoría y PMO:* por valor de \$920,754,663 se reconoce el primer pago realizado al contrato 151 de 2018 suscrito con el Consorcio Consultores PMO Bogotá, dicho pago corresponde a la etapa 1 de planeación y seguimiento de actividades preliminares comprendido en el periodo del 05 de abril a 04 mayo de 2019.



- (3) **Maquinaria y equipo**, la cuenta contable refleja el valor del aire acondicionado el cual es utilizado para el control de la temperatura del cuarto de cómputo de la EMB. Su saldo en libros es de \$1,685,834; su vida útil estimada es de 10 años.
- (4) **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 30/06/2019 (1-2)
Equipo de Comunicación				
Switch	6	53.632.829	14.719.996	38.912.833
Equipo de Computo				
UPS	1	22.562.400	3.760.400	18.802.000
Impresora H.P Laserjet	1	3.177.300	688.415	2.488.885
Servidor Lenovo Thinksystem	1	23.988.417	4.797.683	19.190.734
Total licencias	9	103.360.946	23.966.495	79.394.451

- (5) **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 Útil (Días)	Depreciación Acumulada (2)	Saldo en libros 30/06/2019 (1-2)
Equipo de Transporte, Tracción y Elevación					
Ford Ecosport	OKZ 824	58.943.699	1.800	23.577.469	35.366.230
Suzuki Grand Vitara 2.4 Mt GLX	OLO-713	80.384.677	3.600	3.751.285	76.633.392
Microbus Renault Master 2019	OLO712	136.193.400	3.600	5.409.905	130.783.495
Total Equipo de Transporte, Tracción y Elevación		275.521.776		32.738.659	242.783.117

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

5. Otros Activos

5.1. Desagregación de los otros activos

La desagregación de los saldos clasificados en el Grupo 19 - Otros activos, presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de julio de 2019, es la siguiente:

Cifras en pesos Col (\$)			
DETALLE	Saldo 31-07-2019	Saldo 31-07-2018	Variación \$ (4)
Bienes y servicios pagados por anticipado (1)	1.654.932.145	194.461.518	1.460.470.627
Seguros	1.629.899.713	190.780.130	1.439.119.582
Impresiones, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	2.200.942	0	2.200.942
Mantenimiento	22.831.491	3.681.388	19.150.103
Anticipos o saldos a favor por impuestos y contribuciones (2)	48.385.617	24.372.980	24.012.637
Anticipo de Impuesto Sobre la Renta	28.967.000	7.665.000	21.302.000
Retención en la fuente	19.418.617	16.707.980	2.710.637
Recursos entregados en administración	1.564.467.189.426	1.379.921.180.130	184.546.009.296
Aportes Cofinanciación DC-SDH-DDT (3)	1.543.379.957.101	1.337.634.352.606	205.745.604.495
Banco Davivienda 006000958931	1.145.000.068.888	939.254.464.393	205.745.604.495
Banco Sudameris S.A 91000010060	198.379.888.213	198.379.888.213	0
Banco popular S.A. 220	200.000.000.000	200.000.000.000	0
Otros Recursos entregados en administración			
IDU convenio 1021/2017 Gestión predial (4)	5.425.445.951	5.719.605.228	-294.159.277
FDN 1880/2014 Estructuración Integral PLMB (5)	15.661.786.374	36.371.022.296	-20.709.235.922
IPES convenio 33/2017 Plan Ocupantes del Espacio (6)	0	196.200.000	-196.200.000
Activos intangibles (7)	72.118.040	103.969.875	-31.851.835
Licencias	362.271.830	241.600.973	120.670.857
Amortización acumulada de activos intangibles (CR)	-290.153.790	-137.631.098	-152.522.692
Activos por impuestos diferidos (8)	1.949.008	0	1.949.008
Propiedades, planta y equipo	1.949.008	0	1.949.008
Total Otros Activos	1.566.244.574.236	1.380.243.984.503	186.000.589.733

(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. Para el mes de julio se reconoce un valor de pólizas por \$2,351,916,000, las cuales serán amortizadas en periodo de la cobertura.
- Suscripciones: reconoce la suscripción de una base de datos jurídicos y de actualización normativa y legislativa, así como de la jurisprudencia de las altas cortes y doctrina especializada en las diferentes ramas del derecho, en virtud del contrato 109-2019 suscrito con Política y medios investigaciones SAS. Para el mes de mayo se efectúa suscripción al periódico la Republica mediante el contrato 121 de 2019.
- Mantenimiento: corresponde al saldo pendiente de amortizar por mantenimiento incluido en las compras de los vehículos descritos en el numeral 4.1 (5) del presente informe.

(2) Anticipos o saldos a favor por impuestos y contribuciones. Corresponde al anticipo incluido en la declaración de renta del año 2018, conforme al Art 807 del Estatuto tributario, el cual se deducirá del impuesto de renta de la vigencia 2019.

A su vez incluye las retenciones practicadas por la Entidad Financiera Davivienda a los Rendimientos Financieros generados en la cuenta corriente de la Empresa, y las autorretenciones a título de renta declaradas mensualmente por la Empresa ante la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN, en virtud del Decreto 2201 de 2016.

(3) Aportes Distrito Capital - Cofinanciación PLMB. Corresponde a los aportes transferidos por el Distrito Capital - Secretaría Distrital de Hacienda, en desarrollo del convenio de cofinanciación Nación-Distrito, cuyo objeto es definir los montos, términos y condiciones bajo los cuales la Nación y el Distrito concurrirán a la cofinanciación del proyecto que tiene como objeto la construcción de la “Primera Línea del Metro de Bogotá – PLMB”.

Estos recursos, de conformidad con lo acordado en el Convenio Interadministrativo Nación-Distrito Capital, se entregaron en administración a la SDH- Dirección Distrital de Tesorería DDT, dependencia que los depositó en



instituciones financieras y se encuentran a disposición de la EMB bajo el control legal de esa Dirección, que actúa como agente de la EMB, pues atiende instrucciones de la empresa respecto de su colocación o de la utilización futura, teniendo en cuenta que solo pueden utilizarse para atender obligaciones en desarrollo del Proyecto PLMB.

Con independencia de que los recursos fueron clasificados como “otros activos”, dado que se entregaron en administración; se consideran efectivo equivalentes al efectivo (**Numeral 2 (3)**), por cuanto están disponibles en depósitos a la vista.

Por tratarse de transferencias del nivel central, en atención a lo dispuesto en el Estatuto presupuestal del Distrito Capital los rendimientos financieros generados de estos recursos no son reconocidos en contabilidad por la EMB, siendo estos reintegrados a la Secretaría Distrital de Hacienda, por parte de las instituciones financieras donde se encuentran estos recursos.

- (4) **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”.

El 27 de marzo de 2019, se efectuó pago por valor de \$1.372.979.762 según la adición y prórroga al anexo técnico específico N° 1, celebrado entre las partes.

- (5) **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 \$17,871,616,084 con recursos del Distrito procedentes del convenio de cofinanciación, así:

- Modificación 5 y la adición No 2 del convenio 1880 de 2014 de la FDN, en la cláusula segunda se establece el pago de \$1,565,091,819 para ejecutar el plazo restante de la subfase 2 y 3 de la fase 2 del convenio. Este valor incluye todos los costos directos, indirectos, impuestos, gravámenes, tasas a que haya lugar.



- 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.

(6) Recursos entregados al IPES en desarrollo del convenio 33/2017, destinados a la ejecución del Plan de Ocupación del Espacio Público. El presente convenio ha tenido dos (2) Otros Si del convenio los cuales han permitido la ejecución del convenio. A la fecha de corte del presente informe su saldo es \$0.

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

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

Cifras en pesos Col (\$)

DETALLE	Saldo inicial 31-07-2018 (1)	Aumentos (2)	Disminución (Salidas) (3)	Saldo final 31-07-2019
Bienes y servicios pagados por anticipado (4)	194.461.518	2.773.819.627	1.313.349.000	1.654.932.144
Seguros	190.780.130	2.747.669.757	1.308.550.175	1.629.899.712
Impresiones, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	0	3.524.000	1.323.058	2.200.942
Mantenimiento	3.681.388	22.625.870	3.475.767	22.831.491
Avances y anticipos entregados	0	11.494.865	11.494.865	0
Avances para viáticos y gastos de viaje (5)	0	6.494.865	6.494.865	0
Otros avances y anticipos	0	5.000.000	5.000.000	0
Anticipos o saldos a favor por impuestos y contribuciones (6)	24.372.980	57.684.079	33.671.442	48.385.617
Anticipo de Impuesto Sobre la Renta	7.665.000	28.967.000	7.665.000	28.967.000
Retención en la fuente	16.707.980	28.717.079	26.006.442	19.418.617
Recursos entregados en administración	1.379.921.180.130	312.980.143.058	128.434.133.762	1.564.467.189.426
Aportes Cofinanciación DC-SDH-DDT (7)	1.337.634.352.606	304.878.432.609	99.132.828.114	1.543.379.957.101
Banco Davivienda 006000958931	939.254.464.393	304.878.432.609	99.132.828.114	1.145.000.068.888
Banco Sudameris S.A 91000010060	198.379.888.213	0	0	198.379.888.213
Banco popular S.A. 220	200.000.000.000	0	0	200.000.000.000



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

Otros Recursos entregados en administración	42.286.827.524	8.101.710.449	29.301.305.648	21.087.232.325
IDU convenio 1021/17 Gestión predial (8)	5.719.605.228	1.372.979.762	1.667.139.039	5.425.445.951
FDN 1880/2014 Estructuración Integral PLMB (9)	36.371.022.296	6.728.730.687	27.437.966.609	15.661.786.374
IPES convenio 33/17 Plan Integral Hab Calle (10)	196.200.000	0	196.200.000	0
Activos intangibles (11)	103.969.875	215.323.057	247.174.891	72.118.041
Licencias	103.969.875	215.323.057	247.174.891	72.118.041
Activos por impuesto diferidos (12)	0	1.949.008	0	1.949.008
Propiedades, planta y equipo	0	1.949.008	0	1.949.008
Total Otros Activos	1.380.243.984.503	316.040.413.694	130.039.823.961	1.566.244.574.236

- (1) Saldo Inicial.** Para efectos de la conciliación se señala que el saldo inicial, corresponde a los saldos de contabilidad a 30 de julio de 2018. Por lo tanto, en la columna de “aumentos”, “disminución” se muestran los registros débitos y créditos. durante el periodo comparativo 2018 – 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.
- (3) Disminuciones.** Comprende las amortizaciones reconocidas como gastos del periodo como resultado del consumo de los beneficios económicos de bienes y servicios pagados por anticipado, anticipos para viáticos y la legalización de convenios y los pagos efectuados de los componentes elegibles a cargo del convenio de cofinanciación.
- (4) Bienes y servicios pagados por anticipado.** Durante el periodo contable comparativo se efectuó la amortización de las pólizas de responsabilidad civil, infidelidad de riesgos financieros, daños materiales, automóviles y manejo de entidades oficiales. Estas pólizas fueron renovadas para cubrir los bienes de la EMB.

Además, Incluye el valor pendiente por amortizar de una suscripción anual de la información jurídica especificada y la suscripción del periódico la Republica, descrito en el numeral 5.1. (1) del presente informe.

En cuanto a la cuenta contable de mantenimiento, el valor pendiente por consumir es de \$22.831.491, 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.



Carrera 9 No.76-49 Piso 4
Bogotá, Colombia
Código Postal: 110231
Tel: (+571) 5 553333
www.metrodebogota.gov.co
Info línea 195



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

(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 \$6,494,865.

Adicionalmente se efectuó un anticipo de \$5,000,000 durante septiembre de 2018, para desarrollar las actividades de apoyo logístico y demás insumos necesarios de la mudanza de la sede de la EMB, la cual se llevó a cabo durante el mes de octubre de 2018.

(6) Anticipos o saldos a favor por impuestos y contribuciones. Durante el periodo evaluado se presentan los siguientes movimientos: i) Disminución por valor de \$7,665,000 por concepto de anticipo de renta, descontados en la declaración del impuesto de renta de la vigencia 2018, ii) Incremento por la constitución del anticipo del impuesto de renta para el año gravable 2018 (50% segundo año según art. 807 ET.) por valor de \$28,967,000; iii) incremento por retenciones en la fuente por valor de \$28.717.079, practicadas por la Entidad Financiera Davivienda a los Rendimientos Financieros generados en la cuenta corriente y la autorretención según decreto 2201 de 2016; y iv) disminución de las retenciones practicadas y la autorretención por valor de \$26,006,442 descontadas en la presentación de la declaración de renta del año 2018.

(7) Recursos entregados en administración - Aportes Cofinanciación DC-SDH-DDT. Producto de las obligaciones comprometidas para el proyecto de la “Primera Línea del Metro de Bogotá – PLMB”, se han efectuado pagos por valor de \$116,830,056,485 (*Ver detalle de giros por componente en el numeral 2 (3)*)

Del valor pagado, el 73% corresponde a pagos asociados al componente de Gestión Social y Predial, siendo representativo por la adquisición de predios alineados al plan de reasentamiento adoptado para el proyecto PLMB- Tramo 1, y en el marco del convenio 1021 de 2017 firmado con el IDU.

Para el mes de julio de 2019, se efectuaron desembolsos de los recursos por valor de \$9,062.468.770.



(8) Recursos entregados en administración - Convenio EMB-IDU 1021 de 2017.

En cumplimiento de la cláusula cuarta del convenio, el IDU presentó informe mensual correspondiente al mes de julio de 2019 sobre la gestión realizada, reportando pagos por valor de \$215,562,045 detallados, así:

- Prestación de servicios Profesionales por valor de \$206,666,672
- Arrendamiento sede por valor de \$8,333,333
- Servicios Públicos (Energía) por valor de \$562,040

Los pagos legalizados de costos indirectos asociados al proyecto de gestión predial están acumulados y conciliados entre las partes. A la fecha se presenta el siguiente balance financiero:

		Cifras en pesos Col (\$)	
Detalle		Valor	
A	Valor del convenio	\$	6.387.839.346
B	Adición No 1	\$	1.372.979.762
C=(A+B)	Total del convenio	\$	7.760.819.108
D	Valor comprometido		\$ 7.213.634.829
E (C-D)	Valor pendiente de comprometer	\$	547.184.279
F	Total Girado conv 1021-2017 (recursos ordinarios)	\$	2.335.373.157
G	Total Girado conv 1021-2017 (recursos cofinanciación)	\$	-
H=(D-F-G)	Valor comprometido pendiente de girar	\$	4.878.261.672
I=(C-F)	Valor pendiente de ejecutar	\$	5.425.445.951
Porcentaje de Ejecución (Giros/ Vr. Convenio)			30%

(9) Recursos entregados en administración - Convenio EMB- FDN 1880/2014 integra el total del convenio 1880, incluidos los pagos correspondientes a la **Modificación 5 Adición 2**, la **Modificación 6 Adición 3**, y **Modificación 7 Adición 4**. 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
Total Convenio		\$ 70.283.737.533
Giros Efectuados y Legalizados por la FDN		\$ 54.621.951.159
Total Pendiente de ejecutar		\$ 15.661.786.374
Porcentaje ejecutado (Giros/total convenio)		78%

- (10) **Recursos entregados en administración - Convenio EMB-IPES 033 de 2017**, integra los recursos entregados por la Empresa con el fin de anuar esfuerzos técnicos, administrativos y financieros para formular e implementar el Plan Integral para ocupantes del Espacio Público del Proyecto PLMB, con la siguiente ejecución:

Cifras en pesos Col (\$)

Aportes		
A	Valor del convenio	\$ 196,200,000
B	Valor comprometido	\$ 196,200,000
(A-B)	Valor pendiente de comprometer	\$ 0
C	Total girado convenio 033-2017	\$ 196,200,000
(B-C)	Valor comprometido pendiente de girar	\$ 0
Porcentaje ejecutado (giros/total convenio)		100%

- (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	Costo Histórico	Amortización	Saldo en Libros
Project 2016 SNGL OLP NL	16	33.283.987	31.242.320	2.041.667
Autodesk AutoCAD 2018 o 2019 Renovación	13	45.635.500	39.719.667	5.915.833
Adobe VIP 6.0 Government Acrobat Pro	7	3.816.673	3.816.673	0
Adobe Creative Cloud Renovación	5	13.640.827	8.517.621	5.123.206
Access 2016 OLP	4	2.432.327	2.432.327	0
Autodesk Revit 2018 o 2019	4	13.008.297	13.008.297	0
Acrobat Reader	3	8.172.150	8.172.150	0
ArcGis for Desktop Standard Single	3	58.272.189	58.272.189	0
Autodesk Collection AEC 2018 o 2019 Architecture	2	12.484.880	12.484.880	0
PTV Vissim	1	43.063.075	43.063.075	0
PTV Viswalk	1	64.801.925	64.801.925	0
Certificado de Sitio Seguro SSL	1	3.800.000	950.000	2.850.000
Licenceas Autocad Includ Specialized Tollset Annual Subs Rnw	4	12.640.000	983.111	11.656.889
Licencias Architecture Engieneering Contruc Annual Subs	2	11.300.000	878.889	10.421.111
Licencias Revit Commercial Sngl-User Annual Subscription	4	13.800.000	1.073.333	12.726.667
Licencias Autocad Including Specialized Toolsets Annual Subs	7	22.120.000	737.333	21.382.667
Total licencias	77	362.271.830	290.153.790	72.118.040

(12) **Activo por impuesto diferido:** reconoce el valor de la diferencia temporaria, resultado de la preparación de la declaración del impuesto de renta y complementarios de la vigencia fiscal 2018. Esta diferencia temporaria obedece a los gastos fiscales originados de la depreciación de activos.

6. Cuentas por Pagar

6.1. Desagregación de las cuentas por pagar

La desagregación de las cuentas por pagar que se revelan en el estado de situación financiera individual a 31 de julio 2019 es el siguiente:

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Valor
Adquisición de bienes y servicios nacionales	3.057.757.322
Descuentos de Nómina	143.423.351
Retención en la fuente e impuesto de timbre	284.855.340
Otras cuentas por pagar	1.091.270.575
Total Cuentas por Pagar	4.577.306.588

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

Con relación al periodo comparativo 2018 – 2019 se presenta los siguientes movimientos de las cuentas por pagar:

Detalle	Cifras en pesos Col (\$)			
	Obligaciones a 31/07/2018	(+) Aumentos Obligaciones	(-) Disminuciones Pagos	Saldo a 31/07/2019
Adquisición de bienes y servicios nacionales (1)	275.798.281	94.283.105.162	91.501.146.120	3.057.757.322
Recursos a favor de terceros (2)	0	9.233.220	9.233.220	0
Descuentos de nómina (3)	63.305.633	1.962.010.828	1.881.893.110	143.423.351
Retención en la fuente e impuesto de timbre (4)	78.800.683	4.160.153.549	3.954.098.892	284.855.340
Impuestos, contribuciones y tasas por pagar (5)	0	261.012.518	261.012.518	0
Otras cuentas por pagar (6)	189.618.740	18.845.147.973	17.943.496.138	1.091.270.575
Total Cuentas por Pagar	607.523.337	119.520.663.250	115.550.879.998	4.577.306.588

(1) **Adquisición de bienes y servicios:** el saldo a 31 de julio por valor de \$3.057.757.322 está compuesto por treinta y siete (37) obligaciones constituidas para el desarrollo de las actividades de funcionamiento, y de inversión requeridas para el proyecto PLMB Tramo 1. El 90% del valor total de la cuenta corresponde a obligaciones adquiridas con la gestión predial y el plan de reasentamiento del proyecto PLMB.

Las cuentas por pagar se encuentran detalladas y conciliadas entre contabilidad y presupuesto en el formato GR-FR-010 Versión 02, anexo a los Estados Financieros de julio de 2019.

- (2) **Descuentos de nómina:** representa el valor de las obligaciones originadas por descuentos de nómina efectuados a los funcionarios de la EMB en la nómina del mes de julio de 2019, el valor del retroactivo causado en marzo de 2019 correspondiente a los salarios de enero y febrero de 2019, y la liquidación de vacaciones de funcionarios.

Dichos recursos corresponden a los siguientes conceptos: i) pensiones obligatorias por \$66,680,784, ii) aportes a salud por \$51,193,599 iii) libranzas por \$8,673,800 iv) AFC por valor de \$1,000,000 y otros conceptos por valor de \$15,875,168.

- (3) **Retención en la fuente e impuesto de timbre:** valor de retenciones en la fuente practicadas como agente retenedor en la adquisición de bienes y servicios. Para el corte de julio de 2019, se refleja el saldo de las retenciones en la fuente a título de renta y a título de industria y comercio practicadas en el mes de julio de 2019.

- (4) **Otras cuentas por pagar:** constituye el 24% del total del pasivo, a continuación, se relaciona el detalle correspondiente:

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo 31-07-2019	Saldo 31-07-2018	Variación \$ (4)
Suscripciones	277.845	0	277.845
Aportes al ICBF y SENA	57.167.600	30.715.800	26.451.800
Honorarios	983.650.230	139.395.466	844.254.764
Servicios	23.221.225	19.507.474	3.713.751
Arrendamiento Operativo	26.953.675	0	26.953.675
Total Otras Cuentas por Pagar	1.091.270.575	189.618.740	901.373.990

Las cuentas por pagar se encuentran detalladas y conciliadas entre contabilidad y presupuesto en el formato GR-FR-010 Versión 02 y GR-FR-011 Versión 01, anexos a los Estados Financieros de julio de 2019.



La baja en cuentas de las obligaciones reconocidas en las anteriores cuentas contables se efectuó por el pago en efectivo a favor de los acreedores; en consecuencia, no se dieron de baja cuentas por pagar por una causa diferente al pago.

6.3. 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 31 de julio del año 2019, son los siguientes, representado principalmente por los conceptos de Cesantías y Prima de Navidad respectivamente:

Cifras en pesos Col (\$)			
Detalle	Saldo 31-07-2019	Saldo 31-07-2018	Variación \$
Nómina por pagar	0	0	0
Cesantías	509.838.050	282.805.211	227.032.839
Intereses sobre cesantías	34.932.635	19.124.277	15.808.358
Vacaciones	381.350.987	203.097.101	178.253.886
Prima de vacaciones	397.370.965	203.097.101	194.273.864
Prima de servicios	49.717.683	17.437.011	32.280.672
Prima de Navidad	509.328.652	273.170.218	236.158.434
Bonificaciones	163.895.056	76.855.563	87.039.493
Aportes a riesgos laborales	5.404.000	2.942.000	2.462.000
Aportes a fondos pensionales - empleador	129.905.856	74.414.150	55.491.706
Aportes a seguridad social en salud - empleador	83.289.920	47.086.336	36.203.584
Aportes a cajas de compensación familiar	49.183.800	27.645.500	21.538.300
Incapacidades	0	576.709	-576.709
Total beneficios a empleados a corto plazo	2.314.217.604	1.228.251.177	1.085.966.427

7. Patrimonio

7.1. Desagregación de las partidas patrimoniales

La desagregación de las partidas que conforman el patrimonio de la EMB en el estado de situación financiera individual a 31 de julio de 2019 es el siguiente:

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo 31-07-2019	Saldo 31-07-2018	Variación \$
Capital suscrito y pagado (2)	4.000.000.000	4.000.000.000	0
Capital autorizado (1)	8.000.000.000	8.000.000.000	0
Capital por suscribir (DB)	-4.000.000.000	-4.000.000.000	0
Capital suscrito por cobrar (DB)	0	0	0
Reservas	1.571.956.711.599	1.055.187.769.000	516.768.942.599
Reserva Legal	2.000.000.000	2.000.000.000	0
Reserva Especial	1.569.956.711.599	1.053.187.769.000	516.768.942.599
Resultado de Ejercicios Anteriores	6.127.249.599	7.723.313.334	-1.596.063.735
Utilidades o excedentes acumulados	6.127.249.599	7.723.313.334	-1.596.063.735
Utilidad del Ejercicio	45.571.569.044	341.920.052.453	-296.348.483.409
Total patrimonio	1.627.655.530.242	1.408.831.134.787	218.824.395.455

- (1) **Capital autorizado:** De conformidad con lo aprobado en el Artículo 8º de la Escritura de Constitución No. 5291 de fecha, suscrita en la Notaría 1ª de Bogotá D.C., se autorizó a la EMB para emitir y colocar ocho mil (8,000) acciones nominales, ordinarias y de capital, por valor nominal de un millón de pesos (\$1,000,000) cada una. De acuerdo con lo autorizado en los estatutos de la empresa contenidos en la escritura de constitución antes citada, la EMB puede en cualquier momento emitir acciones privilegiadas, de goce o de industria, y establecer series diferentes para unas y otras.
- (2) **El capital suscrito y pagado:** corresponde a cuatro mil (4,000) acciones nominales, ordinarias y de capital con valor nominal de \$1,000,000. El Distrito Capital, a través de la Secretaría de Hacienda Distrital- que adquirió el 92% de las acciones, el 8% restante de estas acciones fue pagado por Transmilenio S.A., el Instituto de Desarrollo Urbano IDU, el Instituto Distrital de Turismo IDT y la Empresa Desarrollo y Renovación Urbano, cada una de las cuales adquirió una participación equivalente al 2%.
- (3) **Reservas:** de conformidad con el artículo 60 de los estatutos de la EMB y el artículo 452 del Código de Comercio, se aprueban reservas mediante Acta No 4 del 15 marzo de 2018 en Reunión ordinaria de la Asamblea General de Accionistas, así:

Reserva Legal por valor de \$2,000,000,000, constituida por el 50% del capital suscrito, que a cierre de la vigencia 2017 era de \$4,000,000,000 y reserva



especial por valor de \$1,053,187,769,000, constituida con referencia al artículo 61 de los Estatutos de la EMB, la cual fue aprobada por el monto no ejecutado de los recursos de cofinanciación del convenio Nación – Distrito, al corte de 31 de diciembre de 2017.

Para el 2019, mediante acta No 6 del 11 de marzo de 2019, se aprueba un incremento a la reserva especial por valor de \$516,768,942,599, conformado por los aportes recibidos por parte del Distrito Capital conforme al Convenio de Cofinanciación para la vigencia 2018 y la ejecución de los pagos atribuibles al proyecto Primera Línea del Metro de Bogotá – Tramo 1 efectuados en el 2018. La Reserva Especial al corte de 31 de julio de 2019 asciende a \$1,569,956,711,599.

- (4) Resultado de Ejercicios Anteriores:** Una vez distribuida la utilidad de la vigencia 2018 por valor de \$515,172,878,865, y teniendo en cuenta el saldo acumulado de ejercicios anteriores se tiene un total en esta cuenta de 6,127,249,600, detallado así:

Concepto	Vigencia	Valor
Utilidad	2017	7,723,313,334
Utilidad (Negativa)	2018	-1,596,063,734
Total Utilidad Ejercicios Anteriores		6,127,249,600

- (5) Resultado del ejercicio.** Al cierre de 31 de julio de 2019, se liquidó un resultado positivo por valor de \$45.571.569.044. Este resultado obedece al recaudo del primer aporte de 2019 con relación a los aportes del Distrito en cumplimiento del convenio de cofinanciación, frente a los gastos de funcionamiento y los gastos asociados a la ejecución del proyecto PLMB. 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)	16.023.706.806	103.427.492.925	119.451.199.731
Gastos (2)	14.249.831.849	59.629.798.838	73.879.630.687
Totales 3 = (1-2)	1.773.874.957	43.797.694.087	45.571.569.044

8. 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 31 de julio de 2019:

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo 31-07-2019	Saldo 31-07-2018	Variación \$
Subvenciones	119.177.492.925	309.603.372.000	-190.425.879.075
Recursos transferidos por el Gobierno Distrital			0
Transferencias ordinarias funcionamiento (1)	15.750.000.000	7.000.000.000	8.750.000.000
Recursos de Cofinanciamiento Distrito (3)	103.427.492.925	302.603.372.000	-199.175.879.075
Otras Subvenciones	0	43.767.475.092	-43.767.475.092
Otras Subvenciones (2)	0	43.767.475.092	-43.767.475.092
Otros ingresos	273.706.806	217.204.535	56.502.271
Ingresos Financieros - Intereses depósitos en instituciones financieras (2)	248.780.312	214.200.903	34.579.409
Otros ingresos diversos	24.926.494	3.003.632	21.922.862
Total Ingresos	119.451.199.731	353.588.051.627	-234.136.851.896

(1) Transferencias Ordinarias de Funcionamiento: son recursos recibido por la EMB de la Secretaría Distrital de Hacienda, para atender los gastos derivados de las actividades administrativas de la misma en etapa preoperativa.

La totalidad de estos recursos se recibieron en instituciones financieras de la EMB. Al corte del presente informe se han recibido \$15,750,000,000 los cuales fueron recibidos en aportes de \$5,250,000,000 cada uno, así: i) 18 de febrero aporte del bimestre enero y febrero, ii) 26 de abril aporte del bimestre marzo y abril, y iii) 26 de junio, aporte del bimestre mayo y junio de 2019.

(2) Recursos de Cofinanciación Distrito: corresponde a los aportes del convenio de cofinanciación Nación – Distrito conforme la cláusula 2 del citado convenio por valor de \$103,427,492,925. Dichos recursos fueron expresados a precios corrientes utilizando para ello el IPC certificado por el Banco de la Republica durante el mes de mayo de 2019. La metodología fue la siguiente:

Primera Cuota 2019

Índice de inflación diciembre 2017 (2017=100)	100
Variación Índice de inflación enero-diciembre 2018	3,18
Variación Índice de inflación enero-mayo 2019	2,44
Índice de inflación mayo 2019 (2017=100) = $100 * 1.0318 * 1.0244$	=105,70

1era cuota 2019 = 97.850.040.610 (pesos de 2017)

1era cuota en corrientes (Pesos) = $97.850.040.610 * 105,70 = 103.427.492.925$
--

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

(4) Otros Ingresos Diversos: reconoce los ingresos por concepto de recuperaciones y otros ingresos diversos. El valor más representativo es por valor de \$23,161,000, el cual corresponde a un ajuste del mayor valor causado del impuesto de renta del 2018 registrado en diciembre de ese mismo año. Este ingreso no tiene efectos relacionados con caja.

Adicionalmente incorpora los recursos consignados por la Secretaria Distrital de Hacienda por valor de \$1,667,000 por concepto de la devolución del impuesto de ICA 2017 y 2018 según resolución No DDI000535 de 14 de enero de 2019. Los demás ingresos corresponden a ajustes por redondeo, que se originan del pago de la seguridad social y el pago de impuestos.

9. Gastos

La desagregación de los gastos que se revelan en el estado de resultado integral individual cubre el periodo de operaciones del 1 enero al 31 de julio de 2019, comparado con el mismo periodo del año 2018:

Cifras en pesos Col (\$)

DETALLE	Saldo 31-07-2019	Saldo 31-07-2018	Variación \$
De administración y operación	23.446.876.902	10.096.814.740	13.350.062.161
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	144.282.959	75.925.099	68.357.860
Otros gastos	50.288.470.826	26.739.561	50.261.731.265
Total gastos	73.879.630.687	11.667.999.174	62.211.631.513

9.1. Gastos de administración y operación

Los gastos de administración y operación que se causaron o devengaron durante el periodo del informe financiero y contable, se desagregan como se muestra en el siguiente cuadro:

Cifras en pesos Col (\$)

DETALLE	Saldo 31-07-2019	Saldo 31-07-2018	Variación \$
Gastos de administración y operación			
Sueldos y salarios	4.395.377.018	2.521.225.008	1.874.152.010
Contribuciones Imputadas	24.799.807	13.810.584	10.989.223
Contribuciones efectivas	1.388.822.358	802.050.918	586.771.440
Aportes sobre la nómina	254.100.400	151.979.700	102.120.700
Prestaciones sociales	3.263.634.446	1.778.695.064	1.484.939.382
Gastos de personal diversos	3.433.768.574	1.195.184.759	2.238.583.815
Generales	10.622.957.146	3.599.206.285	7.023.750.861
Impuestos, contribuciones y tasas	63.417.153	34.662.422	28.754.730
Total gastos de administración y operación	23.446.876.902	10.096.814.740	13.350.062.161

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

9.1.1. Detalle de los gastos por concepto de sueldos y salarios

Los gastos por concepto de sueldos y salarios que se causaron o devengaron durante el periodo del informe financiero y contable, se detallan así:

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo 31-07-2019	Saldo 31-07-2018	Variación \$
Sueldos y salarios			
Sueldos (1)	3.681.718.633	2.063.567.231	1.618.151.402
Horas extras y festivos	11.153.659	9.208.379	1.945.280
Gastos de representación (2)	550.737.923	358.595.352	192.142.571
Bonificaciones			
Bonificación de recreación	24.834.920	12.264.729	12.570.191
Bonificación de servicios	124.809.656	76.708.922	48.100.734
Auxilio de transporte	1.309.932	523.386	786.546
Subsidio de alimentación	812.295	357.009	455.286
Total Sueldos y salarios	4.395.377.018	2.521.225.008	1.874.152.010

- (1) **Sueldos:** constituye el 84% del total de la cuenta contable sueldos y salarios; referente al 2018 se presenta un incremento de 78% 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 86 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 2018, se presenta un aumento de 54%, el cual se atribuye al incremento de planta de personal en el nivel directivo.

9.1.2. Detalle de los gastos por concepto de contribuciones imputadas y efectivas

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

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo 31-07-2019	Saldo 31-07-2018	Variación \$
Contribuciones Imputadas			
Incapacidades	24.799.807	13.810.584	10.989.223
Contribuciones efectivas			
Aportes a cajas de compensación familiar	253.394.500	142.654.300	110.740.200
Cotizaciones a seguridad social en salud	395.790.642	240.347.921	155.442.721
Cotizaciones a riesgos laborales	29.998.800	16.964.300	13.034.500
Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	352.062.797	221.774.767	130.288.030
Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	357.575.619	180.309.630	177.265.989
Total contribuciones efectivas	1.413.622.165	815.861.502	597.760.663

Se presenta un incremento del 67% con relación al periodo 2018, 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 2018 se presenta un aumento del 80% de acuerdo a los reportes de incapacidades recibidos en las novedades de nómina durante el año 2019.

(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 2018 se presenta un incremento del 73% relacionado con el incremento de personal vinculado a la planta de la EMB.

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

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



Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo 31-07-2019	Saldo 31-07-2018	Variación \$
Aportes sobre la nómina			
Aportes al ICBF	152.570.200	91.185.700	61.384.500
Aportes al SENA	101.530.200	60.794.000	40.736.200
Total aportes sobre la nómina	254.100.400	151.979.700	102.120.700

Los aportes parafiscales son calculados previendo la exoneración de la normativa vigente (Art. 114-1 E.T.), es decir, el valor reconocido corresponde a los aportes de aquellos trabajadores que devenguen, individualmente considerados, más de diez (10) SMMLV.

Respecto al año 2018, se presenta un incremento de 67%, en razón al aumento de personal en el transcurso del periodo evaluado.

9.1.4. Detalle de los gastos por concepto de prestaciones sociales

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

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo 31-07-2019	Saldo 31-07-2018	Variación \$
Prestaciones sociales			
Vacaciones	343.346.444	180.991.925	162.354.519
Cesantías	522.058.263	296.509.367	225.548.896
Intereses a las cesantías	35.399.763	19.750.602	15.649.161
Prima de vacaciones	289.577.136	153.099.377	136.477.759
Prima de navidad	520.067.001	286.533.742	233.533.259
Prima de servicios	246.763.983	89.083.593	157.680.390
Prima técnica	1.306.421.856	752.726.458	553.695.398
Total prestaciones sociales	3.263.634.446	1.778.695.064	1.484.939.382

Las prestaciones sociales recocidas, se efectúan de acuerdo régimen salarial y prestacional de los empleados públicos. Respecto al año 2018, se presenta un incremento de 83%, debido al aumento de personal en la planta de la EMB.

9.1.5. Detalle de los gastos de personal diversos

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

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo 31-07-2019	Saldo 31-07-2018	Variación \$
Gastos de personal diversos			
Honorarios	3.405.230.658	1.194.277.979	2.210.952.679
Capacitación, bienestar social y estímulos	26.862.396	0	26.862.396
Dotación y suministro a trabajadores	1.675.520	906.780	768.740
Total gastos de personal diversos	3.433.768.574	1.195.184.759	2.238.583.815

- (1) **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; durante el periodo del informe, se efectuaron causaciones correspondientes a ciento dieciocho (118) contratistas. El 81% del valor contable mensual corresponde a honorarios destinados al proyecto PLMB bajo el componente de Gestión Social y Predial.
- (2) **Capacitación, bienestar social y estímulos:** Refleja el gasto de la organización y ejecución de eventos correspondientes a incentivos de personal a cargo del contrato 09 de 2017 suscrito con Compensar.

9.1.6. Detalle de los gastos generales

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



Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo 31-07-2019	Saldo 31-07-2018	Variación \$
Gastos generales			
Estudios y proyectos (1)	1.413.322.590	1.305.574.180	107.748.410
Vigilancia y seguridad	62.960.916	21.310.730	41.650.186
Materiales y suministros	13.425.531	12.660.096	765.435
Mantenimiento	193.169.887	58.614.309	134.555.578
Servicios públicos	40.939.736	14.525.389	26.414.347
Arrendamiento operativo (2)	1.950.347.498	939.303.312	1.011.044.186
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	13.176.557	12.921.637	254.920
Comunicaciones y transporte	232.802.089	88.749.614	144.052.475
Seguros generales	1.003.058.564	413.591.375	589.467.189
Promoción y divulgación	257.365.366	271.833.839	-14.468.473
Participaciones y Compensaciones (3)	1.657.994.668	0	1.657.994.668
Combustibles y lubricantes	4.325.298	2.099.763	2.225.535
Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	89.226.631	10.989.574	78.237.057
Procesamiento de información	42.079.411	0	42.079.411
Contratos de aprendizaje	7.177.005	2.539.785	4.637.220
Honorarios (4)	3.636.610.899	370.392.306	3.266.218.593
Total gastos generales	10.622.957.146	3.599.206.285	7.023.750.861

(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. A la fecha corte no se reconocieron gastos imputables a este convenio.
- *Convenio 1021 de 2017 - IDU:* representa las erogaciones por valor de \$896,776,224 atribuidas a los 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).



- *Convenio 033 de 2017 – IPES:* por valor de \$196,200,000 se reconocen los gastos derivados de la ejecución del convenio. Estos pagos corresponden a los honorarios profesionales requeridos para la ejecución del objeto del convenio el cual según Otros si No 2, es: “*formular e implementar el plan integral para ocupantes del espacio público de la Primera Línea de Metro de Bogotá (PLMB) tramo 1*”
- *Contrato 141 de 2018 – Avaes Ingeniería Inmobiliaria SAS:* por valor de \$294,495,000 se efectúa el reconocimiento de los gastos por concepto de levantamiento topográfico y acompañamiento para la actualización de cabidas y linderos de los inmuebles requeridos para la construcción de la PLMB Tramo 1.

(2) Arrendamiento Operativo: representa el 18% 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.

(3) Participaciones y Compensaciones: representa el valor de los reconocimientos económicos los cuales son liquidados de conformidad a los factores establecidos mediante la resolución 189 de 2019, “por la cual se adopta la política de reasentamiento y de Gestión Social para el proyecto Primera Línea del Metro de Bogotá y se derogan las resoluciones 028 y 068 de 2018”

Para el corte de julio de 2019 se reconocen cuarenta y seis (46) solicitudes de pago de compensaciones, asociadas a treinta y ocho (38) registros topográficos, derivadas del convenio 1021 de 2017 firmado con el IDU.

(4) Honorarios: reconoce el valor de los honorarios de los miembros de junta de directiva de la EMB, los honorarios profesionales de las personas encargadas de implementar el mecanismo de denuncia de alto nivel, los servicios profesionales de consultoría asociada a la Revisoría Fiscal, las asesorías jurídicas y tributarias, la consultoría asociadas a los avalúos, compensaciones, estudios de títulos, las evaluaciones relacionadas con la precalificación del proceso de contratación del concesionario para la construcción del proyecto PLMB Tramo 1, la consultoría para el asesoramiento del concurso de arquitectura para el diseño del monumento los Héroes. El 92% del valor de la cuenta corresponde a erogaciones asociados a los componentes elegibles del proyecto PLMB tramo 1.

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

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

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo 31-07-2019	Saldo 31-07-2018	Variación \$
Impuestos, contribuciones y tasas			
Impuesto de industria y comercio	0	251.000	-251.000
Tasas	0	53.800	-53.800
Impuesto sobre vehículos automotores	55.000	0	55.000
Gravamen a los movimientos financieros (1)	63.362.153	34.076.522	29.285.630
Contribuciones	0	281.100	-281.100
Total impuestos, contribuciones y tasas	63.417.153	34.662.422	28.754.730

(1) **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 2018 se presenta un incremento de 86% el cual obedece a un mayor número de pagos y cuantía realizados durante el 2019.

9.2. Gastos por deterioros, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

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

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo 31-07-2019	Saldo 31-07-2018	Variación \$
Depreciación de propiedades, planta y equipo			
Maquinaria y Equipo	118.008	0	118.008
Equipos de computación	10.742.637	3.177.300	7.565.337
Equipos de transporte, tracción y elevación	16.037.956	6.876.751	9.161.206
Amortización de Activos Intangibles			
Licencias	117.384.357	65.871.048	51.513.309
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	144.282.959	75.925.099	68.357.860

9.3. Otros gastos

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

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo 31-07-2019	Saldo 31-07-2018	Variación \$
Otros gastos			
Comisiones Servicios Financieros (1)	1.462.231.063	0	1.462.231.063
Impuesto Sobre la Renta y Complementarios	0	26.732.841	-26.732.841
Bienes entregados sin contraprestación a entidades de gobierno (2)	48.826.236.709	0	48.826.236.709
Gastos Diversos	3.054	6.720	-3.666
Total otros gastos	50.288.470.826	26.739.561	50.261.731.265

(1) Comisiones Servicios Financieros, reconoce las comisiones de crédito establecidas en los contratos de empréstito de la Banca Multilateral. Para el mes de marzo de 2019 se pagaron USD\$468,605.78. La siguiente tabla refleja la información del pago de acuerdo con las cláusulas establecidas en dichos contratos:

BIRF8901-CO		BEI89993		BID4572/OC-CO	
Monto	70,000,000	Monto	56,000,000	Monto	70,000,000
Comisión de evaluación	0.25%	Fecha inicial	17/09/2018	Fecha inicial	6/10/2018
TRM	3,120.04	Fecha final	15/03/2019	Fecha final	15/03/2019
Total, pago USD	175,000.00	Días	179	Días	161
Total, pago COP	546,007,000.00	Base	360	Base	365
		Comisión de compromiso	0.50%	Comisión de compromiso	0.50%
Wire USD (*)	13	TRM	3,120.04	TRM	3,120.04
Wire COP (*)	40,561.00	Comisión USD	139,222.22	Comisión USD	154,383.56
		Comisión COP	434,378,895.29	Comisión COP	481,682,882.54
Total, Wire	121,683	Wire USD (*)	13	Wire USD (*)	13
		Wire COP (*)	40,560.71	Wire COP (*)	40,560.46
Total, USD	175,013.00	Total, USD	139,235.22	Total, USD	154,396.56
Total, COP	546,047,561.00	Total, COP	434,419,456.00	Total, COP	481,723,443.00



(*) Los giros al exterior efectuados generaron un valor adicional de USD\$39 de comisiones bancarias por los giros efectuados.

(2) Bienes entregados sin contraprestación a entidades de gobierno, reconoce la adquisición de los predios en marco del plan de reasentamiento del proyecto PLMB Tramo 1, adelantados bajo la ejecución del convenio 1021 de 2017 firmado con el IDU. Para el periodo de 2019 se han reconocido al gasto ochenta y cinco (85) predios. Correspondientes al primer 70% de acuerdo con las promesas de compraventa se efectuaron registros por \$35,919,286,972; del segundo 20%, \$7,973,233,049; del tercer pago por el 10%, \$1,436,747,404; y por expropiación \$3,496,969,284; tales reconocimientos al gasto son por valor de \$48,826,236,709.

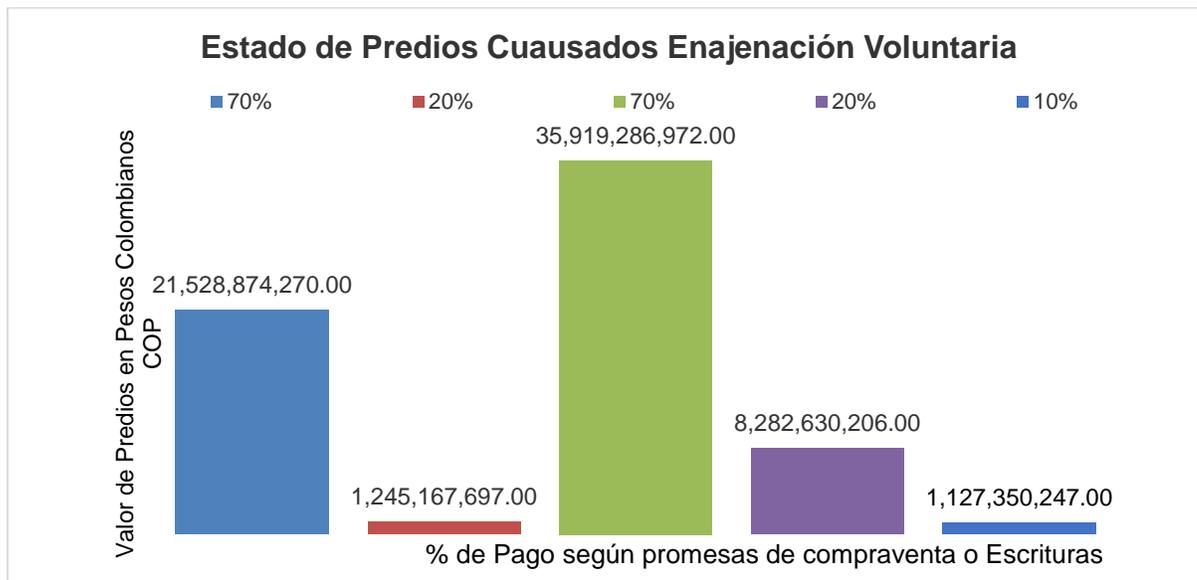
Estado de Predios Reconocidos:

Al iniciar la adquisición de predios para el proyecto PLMB Tramo 1 hasta el 31 de julio de 2019 se han reconocido como un gasto para la entidad, un total de ochenta y cinco (85) predios comprendidos por los siguientes pagos según se establece en las cláusulas de pago de los respectivos contratos de compraventa:

Es importante resaltar las erogaciones acumuladas que la EMB a ejecutado, tanto por enajenación voluntaria y expropiación, en tal sentido se presenta el siguiente detalle al corte de 31 de julio de 2019:

- Predios por Enajenación voluntaria:

Se han efectuado pagos por valor de \$68,103,309,392, correspondiente a ochenta y dos (82) predios; de los cuales, catorce (14) predios cumplieron con la totalidad de los pagos establecidas en los contratos y cuentan con las escrituras públicas. El control de estos está a cargo del IDU; por otro lado, cuarenta y tres (43) predios han sido pagados hasta el segundo pago del 20%; y veinticinco (25) predios con el primer pago del 70%.



- Predios por Expropiación:

Se han efectuado pagos por valor de \$4,565,534,844, correspondientes a tres (3) predios adquiridos por vía de expropiación. Con relación a estos reconocimientos, se encuentran pendiente de obligar y pagar los descuentos realizados al daño emergente por concepto de: desconexión, taponamiento de servicios públicos y el impuesto predial.

Es importante destacar que la incorporación de los predios se reconoce al gasto de acuerdo con el análisis técnico realizado en asesoría de la CGN mediante oficio 20192300004421 de la CGN. Este reconocimiento, se encuentra en definición, teniendo en cuenta la evaluación técnica que se adelanta a los predios, con el fin de determinar, quien asume el control de los predios, y el beneficio económico futuro, razón por la cual se están sosteniendo mesas de trabajo entre la SDH, IDU, CGN y la EMB con el fin de dar claridad a la situación y reflejar la realidad económica en los estados financieros de la EMB.

10. Resultado integral

10.1. Resultado del ejercicio

El resultado arroja un valor positivo de \$45,571,569,044, el cual resulta de los gastos ejecutados de funcionamiento y de la PLMB frente a los ingresos por transferencia ordinaria y los aportes de cofinanciación recibidos por parte del Distrito (Ver Nota 7.1(5))

10.2. Otro resultado integral

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

11. Cuentas de Orden

Las cuentas de orden reconocidas en el estado de situación financiera al 31 de julio de 2019 reflejan los siguientes saldos:

Cifras en pesos Col (\$)			
Detalle	Saldo 31-07-2019	Saldo 31-07-2018	Variación \$
Cuentas de orden deudoras			
Ejecución de proyectos de inversión	120.887.029.113	0	120.887.029.113
Otras cuentas deudoras de control	12.945.270.024.403	0	12.945.270.024.403
Deudoras de control por contra (CR)	-13.066.157.053.516	0	-13.066.157.053.516
Cuentas de orden acreedoras			
Garantías	627.023.828.454	0	627.023.828.454
Prestamos por recibir	568.202.040.000	0	568.202.040.000
Ejecución de proyectos de inversión	1.707.022.244.446	0	1.707.022.244.446
Otras cuentas acreedoras de control	58.645.010.147.730	155.098.602.674	58.489.911.545.056
Pasivos Contingentes	-627.023.828.454	0	-627.023.828.454
Acreedoras de control por contra (CR)	-60.920.234.432.176	-155.098.602.674	-60.765.135.829.502
Total cuentas de orden	0	0	0

11.1. 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 269 de 2012 y 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.

11.2. Cuentas de Orden Deudoras

Las cuentas de orden deudoras reconocidas en el estado de situación financiera a 31 de julio de 2019 son las siguientes:

11.2.1. 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 mismo. A continuación, se detallan las obligaciones ejecutadas por subcomponente a 31 de julio de 2019:

Cifras en pesos Col (\$)

Obligaciones acumuladas		
Componente	Subcomponente	Valor
Traslado anticipado de redes de SSPP	Redes de Servicio Público	235.405.793
Gestión social y predial	Gestión predial	87.974.622.713
	Plan de manejo ambiental y social	848.055.458
Interventoría y PMO	PMO	1.001.079.663
	Estudios y Consultorías	29.062.135.407
	Costos de administración y vigilancia de recursos y auditoría de proyecto	1.765.730.079
Total de obligaciones ejecutadas		120.887.029.113

Con relación a los recursos recibidos en efectivo que hacen parte del Convenio de Cofinanciación, se ha ejecutado a la fecha el 7% del total de estos recursos.

11.2.2. Plan de Adquisiciones

Refleja el saldo de la cuenta contable 8390, el cual contiene el plan de adquisiciones a 31 de julio de 2019 validado por la Gerencia Técnica a través de la Subgerencia de Control Administrativo y Manejo Interfaces.

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	3.108.770.959.976
		Estaciones del Metro	598.847.437.420
		Patios y Talleres	808.477.791.076
		Edificios Metro	1.205.831.178.871
		Carriles para la circulación	215.112.730.334
		Espacio Público	251.676.596.710
		Carriles BRT	0
		Estaciones BRT	854.164.727.135
Total. Obras civiles			7.042.881.421.522
2	Sistemas ferroviarios y Material Rodante	Material Rodante	1.539.706.828.613
		Sistemas Ferroviarios	1.726.119.914.449
Total. MMRR y SSFF			3.265.826.743.062
3	Traslado anticipado de redes de SSPP	Traslado anticipado de redes de SSPP	320.938.628.305
Total. TAT			320.938.628.305
4	Gestión Social y Predial	Gestión Predial	1.545.307.097.498
		Plan de manejo ambiental y social	87.984.923.585
Total Gestión Predial			1.633.292.021.083
5	Interventoría y PMO	Interventoría	332.361.473.174
		PMO	120.888.581.876
		Estudios y Consultorías	208.170.896.546



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

		Gastos de administración, vigilancia de recursos y Auditoría del proyecto	20.910.258.835
Total interventoría y PMO			682.331.210.431
TOTAL PA			12.945.270.024.403

11.3. Cuentas de Orden Acreedoras

Las cuentas de orden acreedoras reconocidas en el estado de situación financiera a 31 de julio de 2019 son las siguientes:

11.3.1. 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.



11.3.2. 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

11.3.3. 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	Valor
A	Aporte en efectivo efectuado en 2017	1,053,187,769,140
B	Aporte en efectivo efectuado en 2018	503,594,751,521
C	Aporte en efectivo efectuado en 2019	103,427,492,925
C= A+B	Total Aportes en efectivo	1,660,210,013,586

Adicionalmente se registran \$46,812,230,860, correspondiente a los aportes en especie efectuados por el Distrito Capital, los cuales se encuentran pendientes de aprobación por parte de la UMUS.

11.3.4. Contratos Pendientes de Ejecución del Proyecto PLMB Tramo 1

La cuenta contable 939011 – Contratos pendientes de Ejecución, refleja el saldo a 31 de julio de 2019 de \$405,477,593,240. Este valor corresponde a los contratos celebrados en desarrollo del proyecto PLMB pendientes de ejecutar. La información contiene las cuentas por pagar presupuestales, las vigencias futuras, y los contratos firmados y financiados con la fuente Distrito. A continuación. se discrimina esta información por subcomponente:

Cifras en Pesos Col (\$)

Compromisos Pendientes de Ejecutar		
Componente	Subcomponente	Valor
Traslado anticipado de redes de SSPP	Redes Servicios Públicos	188.424.835.867
Gestión social y predial	Gestión predial	108.344.850.313
	Plan de manejo ambiental y social	17.423.830.701
Interventoría y PMO	PMO	89.967.827.210
	Estudios y Consultorías	1.236.750.014
	Costos Financieros y Administrativos	79.499.136
Total de contratos pendientes de ejecución		405.477.593.241

Convenio Proyecto PLMB Tramo 1

Reconoce el saldo pendiente de recaudar una vez descontados los aportes realizados por el Distrito durante los años 2017, 2018 y 2019, expresado a precios corrientes del convenio de Cofinanciación por valor de \$34,948,186,490,815 reflejado en la cuenta 939013 – Convenios.

11.3.5. Vigencias Futuras

Por valor de \$23,291,346,063,674 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	Vigencia Futura Aprobada 2020 a 2047	Vigencia Futura Ejecutada (Compromiso)	Valor Pendiente de Ejecutar
Inversión			
Project Management Office	66,226,411,721	66,226,411,721	0
Divulgación y piezas de comunicación Plan de manejo ambiental y social	4,494,000,000	4,494,000,000	0
Encargo Fiduciario	6,844,820,690	72,874,208	6,771,946,482
Traslado de redes Gas Natural	5,810,024,000	0	5,810,024,000
Traslado de redes Codensa	7,947,200,191	0	7,947,200,191



Concesión	23,200,023,607,072	0	23,200,023,607,072
Subtotal VF Inversión	23,291,346,063,674	70,793,285,929	23,220,552,777,745
Total Vigencias Futuras	23,291,346,063,674	70,793,285,929	23,220,552,777,745

12. 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	1.576.752.468.769	228,80
	PASIVO CORRIENTE	6.891.524.192	
ALTA LIQUIDEZ			
Representa el grado de liquidez que tiene la Empresa para cubrir sus obligaciones inmediatas	EFFECTIVO + INVERSIONES	1.575.045.252.678	228,55
	PASIVO CORRIENTE	6.891.524.192	
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	6.891.524.192	0,42%
	ACTIVO TOTAL	1.634.547.054.434	
ENDEUDAMIENTO EN EL CORTO PLAZO			
Indica el nivel de concentración del endeudamiento en el corto plazo.	PASIVO CORRIENTE	6.891.524.192	100,00%
	PASIVO TOTAL	6.891.524.192	
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	1.627.655.530.242	236,18
	PASIVO TOTAL	6.891.524.192	
PATRIMONIO A INVERSION TOTAL			
Representa la porción de la Empresa que ha sido financiada con dineros de la Empresa	PATRIMONIO	1.627.655.530.242	1,00
	ACTIVO TOTAL	1.634.547.054.434	



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



Carrera 9 No.76-49 Piso 4
Bogotá, Colombia
Código Postal: 110231
Tel: (+571) 5 553333
www.metrodebogota.gov.co
Info línea 195

Página 47 de 47

**BOGOTÁ
MEJOR
PARA TODOS**