



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

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

Periodo terminado a 30 de junio de 2019  
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Descripción	30-jun-19	30-jun-18	Descripción	30-jun-19	30-jun-18
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>Activo corriente</b>			<b>Activo corriente</b>		
Efectivo y equivalentes al efectivo	12,503,779,880	7,900,609,673	Cuentas por pagar	2,959,025,051	407,146,235
Caja	18,500,000	8,500,000	Adquisición de bienes y servicios nacionales	2,608,774,207	124,648,433
Depositos en instituciones financieras	12,485,279,880	7,892,109,673	Descuentos de nomina	99,633,647	51,854,907
Cuentas por cobrar	5,173,414	1,034,106	Retención en la fuente e impuesto de timbre	172,085,736	77,394,404
Otras cuentas por cobrar	5,173,414	1,034,106	Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	0	0
Otros activos	1,575,214,612,408	1,381,702,269,132	Otras cuentas por pagar	78,531,451	153,248,491
Bienes y servicios pagados por anticipado	1,858,617,836	253,567,943	Beneficios a empleados	2,321,849,079	1,272,316,966
Avances y anticipos entregados	0	0	Beneficios a empleados a corto plazo	2,321,849,079	1,272,316,966
Anticipos o saldos a favor por impuestos o contribuciones	45,189,067	22,358,408	<b>Total pasivo corriente</b>	<b>5,280,874,131</b>	<b>1,679,463,201</b>
Recursos entregados en administración	1,573,310,805,505	1,381,426,342,781	<b>Total pasivo no corriente</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Total activo corriente</b>	<b>1,587,723,565,702</b>	<b>1,389,603,912,911</b>	<b>Total pasivo</b>	<b>5,280,874,131</b>	<b>1,679,463,201</b>
<b>Activo no corriente</b>			<b>PATRIMONIO</b>		
Propiedad, planta y equipo	53,696,107,260	23,278,547,511	Patrimonio institucional		
Terrenos	2,075,530,026	0	Capital autorizado	8,000,000,000	8,000,000,000
Otras construcciones en curso	51,292,375,099	23,230,410,143	Capital por suscribir (DB)	-4,000,000,000	-4,000,000,000
Maquinaria y equipo	2,023,000	2,023,000	Capital suscrito y pagado	4,000,000,000	4,000,000,000
Equipos de comunicación y computación	103,360,946	47,678,420	Reserva Legal	2,000,000,000	2,000,000,000
Equipos de transporte, tracción y elevación	275,521,776	58,943,699	Reserva Especial	1,569,956,711,599	1,053,187,769,000
Depreciación acum. Prop, planta y eq. (CR)	-52,703,587	-60,507,751	Utilidades o excedentes acumulados	6,127,249,599	7,723,313,334
Otros activos	30,879,354	0	Utilidad del ejercicio	54,085,716,988	344,291,914,887
Activos por impuestos diferidos	1,949,008	0	<b>Total patrimonio</b>	<b>1,636,169,678,186</b>	<b>1,411,202,997,221</b>
Activos intangibles	302,411,830	89,485,291	<b>Total pasivo mas patrimonio</b>	<b>1,641,460,662,317</b>	<b>1,412,882,460,422</b>
Amortización acumulada de activos intangibles (CR)	-273,481,483	-89,485,291			
<b>Total activo no corriente</b>	<b>53,726,986,615</b>	<b>23,278,547,511</b>			
<b>Total activo</b>	<b>1,641,460,662,317</b>	<b>1,412,882,460,422</b>			

Cuentas de orden deudoras	0	0	Cuentas de orden acreedoras	0	0
Deudoras de control	13,055,564,253,583	0	Pasivos Contingentes	627,023,828,454	0
Deudoras de control por contra (cr)	-13,055,564,253,583	0	Cuentas acreedoras de control	60,927,540,437,339	7,627,611,048
			Acreedoras de control por contra (db)	-61,554,564,265,793	-7,627,611,048

CARLOS HUMBERTO MORENO BERMUDEZ  
Gerente General (E)

CAROLINA OLARTE CASTELLANOS  
Contadora  
TP 124 854 -T

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 30 de junio de 2019  
 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

	<u>30-jun-19</u>	<u>30-jun-18</u>
<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>		
<b>Subvenciones</b>		
Subvención por recursos transferidos por el gobierno	119,177,492,925	309,603,372,000
Otras Subvenciones	0	43,767,475,092
<b>(1) Total transferencias y subvenciones</b>	<b><u>119,177,492,925</u></b>	<b><u>353,370,847,092</u></b>
<b>MENOS: GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN</b>		
<b>Administración y operación</b>	<b>18,827,478,084</b>	<b>8,450,053,389</b>
Sueldos y salarios	3,755,027,867	2,146,641,698
Contribuciones imputadas	21,816,651	10,754,322
Contribuciones efectivas	1,085,164,015	649,962,932
Aportes sobre la nómina	181,131,400	121,263,900
Prestaciones sociales	2,665,822,609	1,513,413,026
Gastos de personal diversos	2,713,892,474	919,541,439
Generales	8,350,120,593	3,059,266,958
Impuestos, contribuciones y tasas	54,502,675	29,209,114
<b>Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones</b>	<b>123,271,919</b>	<b>23,619,597</b>
Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	22,559,868	5,894,356
Amortización de activos intangibles	100,712,050	17,725,241
<b>Otros gastos operacionales</b>	<b>46,373,750,632</b>	<b>0</b>
Comisiones de servicios financieros	1,462,231,063	0
Bienes entregados sin contraprestación a entidades de gobierno	44,911,519,569	0
<b>(2) Total gastos de administración, de operación y otros gastos operacionales</b>	<b><u>66,324,500,635</u></b>	<b><u>8,473,672,986</u></b>
<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>		
<b>Subvenciones</b>		
Otras Subvenciones	0	769,864,147
<b>(3) Total transferencias y subvenciones</b>	<b>0</b>	<b><u>769,864,147</u></b>
<b>(4) RESULTADO OPERACIONAL (1-2-3)</b>	<b><u>53,852,992,290</u></b>	<b><u>344,127,309,959</u></b>
<b>MAS: INGRESOS NO OPERACIONALES</b>		
Financieros	207,800,987	188,376,917
Ingresos diversos	24,926,494	2,965,976
Impuesto a las ganancias diferido	0	0
<b>(4) Total Ingresos no operacionales</b>	<b><u>232,727,481</u></b>	<b><u>191,342,893</u></b>
<b>MENOS: EGRESOS NO OPERACIONALES</b>		
Gastos diversos	2,783	5,124
<b>(5) Otros Gastos</b>	<b><u>2,783</u></b>	<b><u>5,124</u></b>
<b>RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (3+4-5)</b>	<b><u>54,085,716,988</u></b>	<b><u>344,318,647,728</u></b>
Impuesto a las ganancias corriente	0	26,732,841
<b>(I) RESULTADO NETO</b>	<b><u>54,085,716,988</u></b>	<b><u>344,291,914,887</u></b>
<b>(II) OTRO RESULTADO INTEGRAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b><u>54,085,716,988</u></b>	<b><u>344,291,914,887</u></b>

**CARLOS HUMBERTO MORENO BERMUDEZ**  
Gerente General (E)

**CAROLINA OLARTE CASTELLANOS**  
Contadora  
TP 124.854 -T

**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 30 de junio de 2018 a 30 de junio 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 junio 2018	0	0	0	0	0	0	344,291,914,887	344,291,914,887
Saldo al 30 de junio 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	344,291,914,887	1,411,202,997,221
Resultado del ejercicio a 31 diciembre de 2018	0	0	0	0	0	0	170,880,963,977	170,880,963,977
Apropiación Resultado vigencia 2018	0	0	0	0	516,768,942,599	-1,598,063,735	-515,172,878,864	0
Resultado del ejercicio 2019	0	0	0	0	0	0	54,085,716,988	54,085,716,988
Saldo al 30 de junio de 2019	8,000,000,000	-4,000,000,000	4,000,000,000	2,000,000,000	1,669,956,711,599	6,127,249,599	54,085,716,988	1,636,169,678,186

CARLOS HUMBERTO MORENO BERMUDEZ  
Gerente General (E)

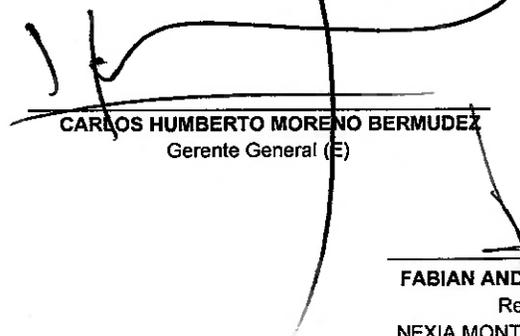
CAROLINA OLARTE CASTELLANOS  
Contadora  
TP 124.854 -T

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



**EMPRESA METRO DE BOGOTÁ S.A.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO INDIVIDUAL**  
**Periodo terminado a 30 de junio de 2019**  
**(Cifras expresadas en pesos colombianos)**

	30-jun-19	30-jun-18
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
Recibido por subvenciones del gobierno (Funcionamiento)	26,150,000,000	7,000,000,000
Recibido por subvenciones del gobierno (R. cofinanciamiento)	304,418,872,446	303,103,372,000
Recibido por recobros de incapacidades	45,156,580	7,930,907
Recibido otros ingresos	1,763,320	0
Pago adquisición de bienes y servicios	-2,190,210,233	-1,016,948,484
Pago anticipos o saldos a favor por impuestos	-28,967,000	-7,665,000
Pago cuentas por pagar proyectos de Inversión	-70,169,132,848	-307,123,796
Pagos Convenio IDU Adición No 1 1021 de 2017	-1,372,979,762	0
Pago adiciones Convenio FDN 1880-2014	-6,294,315,951	-17,871,616,084
Pago por adquisición de licencias	-253,425,325	0
Pago descuentos nomina	-1,794,744,955	-521,009,824
Pago por retenciones en la fuente	-1,944,415,554	-361,447,900
Pago retenciones practicadas rendimientos	-24,681,500	-13,186,391
Pago impuestos y tasas	-76,330,000	-85,210,000
Pago avances y anticipos entregados	-6,494,865	-74,100,376
Pago por seguros	-2,631,506,408	-838,893
Pago por aportes parafiscales	-344,109,700	-99,805,400
Pago servicios públicos	-50,634,171	-12,495,359
Pago por comisiones	-1,736,395,432	0
Pago por honorarios	-9,856,579,735	-1,142,321,311
Pagos de arrendamientos	-2,137,273,999	-652,797,489
Pago por beneficio a empleados	-10,357,632,008	-2,982,291,450
Pago gravamen a los movimientos financieros	-95,439,088	-28,587,868
<b>FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>219,250,523,813</b>	<b>284,933,857,282</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
Recibido por rendimientos financieros	352,592,916	188,376,917
Pago por adquisición de propiedades, planta y equipo	-267,760,371	-17,725,241
Pago gastos pagados por anticipados (Mantenimiento a PPYE)	-22,625,870	0
<b>FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>62,206,675</b>	<b>170,651,676</b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>		
Recibido por aportes de capital	0	0
<b>FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>AUMENTO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>219,312,730,488</b>	<b>285,104,508,957</b>
<b>SALDO INICIAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>1,345,633,475,263</b>	<b>1,060,528,966,306</b>
<b>SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>1,564,946,205,751</b>	<b>1,345,633,475,263</b>
Efectivo disponible	12,503,779,880	7,900,609,673
Efectivo entregado en administración	1,552,442,425,871	1,337,732,865,590

  
CARLOS HUMBERTO MORENO BERMUDEZ  
Gerente General (E)

  
CAROLINA OLARTE CASTELLANOS  
Contadora  
TP 124.854 -T

  
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 30 de junio 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 .....	11
5.1. Desagregación de los otros activos .....	11
5.2. Conciliación de Otros Activos revelados en el Estado de Situación Financiera	14
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 .....	20
6.3. Desagregación de los Beneficios a Empleados por Pagar .....	22
7. Patrimonio .....	22
7.1. Desagregación de las partidas patrimoniales .....	22
8. Ingresos .....	25
9. Gastos .....	26
9.1. Gastos de administración y operación .....	27
9.1.1. Detalle de los gastos por concepto de sueldos y salarios .....	27
9.1.2. Detalle de los gastos por concepto de contribuciones imputadas y efectivas .....	28
9.1.3. Detalle de los gastos por concepto aportes sobre la nómina .....	29
9.1.4. Detalle de los gastos por concepto de prestaciones sociales .....	29
9.1.5. Detalle de los gastos de personal diversos .....	30
9.1.6. Detalle de los gastos generales .....	31
9.1.7. Detalle de los gastos por impuestos, contribuciones y tasas .....	33
9.2. Gastos por deterioros, depreciaciones, amortizaciones y provisiones .....	33



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

9.3. Otros gastos .....	34
10. Resultado integral .....	36
10.1. Resultado del ejercicio .....	36
10.2. Otro resultado integral .....	36
11. Cuentas de Orden .....	36
11.2. Cuentas de Orden Deudoras .....	38
11.2.1. Ejecución del Proyecto de Inversión .....	38
11.2.2. Plan de Adquisiciones .....	39
11.3. Cuentas de Orden Acreedoras .....	40
11.3.1. Garantías Contractuales: .....	40
11.3.2. Prestamos Banca Multilateral .....	41
11.3.3. Ingresos recibidos del Proyecto PLMB Tramo 1 .....	41
11.3.4. Contratos Pendientes de Ejecución del Proyecto PLMB Tramo 1 .....	42
11.3.5. Convenio Proyecto PLMB Tramo 1 .....	42
11.3.6. Vigencias Futuras .....	42
12. Indicadores Financieros .....	43

## INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES

### 1. Base de Presentación

Los Estados Financieros a 30 de junio 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 30 de junio de 2019 es la siguiente:

Detalle	Cifras en pesos Col (\$)		
	Saldo 30-06-2019	Saldo 30-06-2018	Variación \$ (4)
<b>1. Efectivo y Equivalentes</b>			
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
<b>Depósitos en Instituciones Financieras</b>			
Banco DAVIVIENDA Cta. Cte. 6749 (2)	12,485,279,880	7,892,109,673	4,593,170,207
<b>2. Equivalente al efectivo (de uso restringido)</b>			
Recursos entregados en administración (3)			
<b>Distrito Capital - Dirección Distrital de Tesorería</b>	<b>1,552,442,425,871</b>	<b>1,337,732,865,590</b>	<b>214,709,560,281</b>
Banco DAVIVIENDA 006000958931	1,154,062,537,658	939,352,977,377	214,709,560,281
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
<b>Total efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>1,564,946,205,751</b>	<b>1,345,633,475,263</b>	<b>219,312,730,488</b>

(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 junio se reconocen gastos por valor de \$1,670,929, los cuales fueron legalizados y ordenados para reembolso, mediante la resolución 128 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 junio se reconocen gastos por valor de \$187,122.

- (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, 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 \$107,767,587,715 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	76,711,992,372.00
	Plan de manejo ambiental y social	566,402,869.00
Interventoría y PMO	PMO	80,300,664.00
	Estudios y Consultorías	28,407,755,939.00
	Costos Financieros y Administrativos	1,765,730,078.00
<b>Total de giros por Componente</b>		<b>107,767,587,715.00</b>

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	Davienda 06000958931	Sudameris 91000010060	Popular 220-032-13305- 0	Total
Notas Crédito Bancarias pendientes de contabilizar (Rendimientos F)	4,498,959,868.91	764,411,356.78	788,863,134.62	6,052,234,360,31
Cheques pendientes de Cobro	(1,200,000.00)	0	0	(1,200,000.00)

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.

Por otro lado, queda pendiente por registrar en la contabilidad, la salida de \$1,200,000 correspondiente a los descuentos de AFC efectuados a contratistas; dichos pagos se realizarán en el siguiente mes.

- (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 30-06-2019	Saldo 30-06-2018	Variación \$ (4)
<b>Otras cuentas por cobrar</b>			
Pago por cuenta de terceros (1)	5,173,414	1,034,106	4,139,308
<b>Total Cuentas por Cobrar</b>	<b>5,173,414</b>	<b>1,034,106</b>	<b>4,139,308</b>

#### 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 30 de junio de 2019 refleja el siguiente detalle:

Cifras en pesos Col (\$)

EPS	Funcionario	Periodo Incapacidad	No Días recobrados	Valor
Cooomeva S. A	Liza Juliana Pineda	18/06/2018 a 25/06/2018	7	1,387,517
		10/08/2018 a 10/08/2018		
		13/08/2018 a 14/08/2018		
Compensar	Diana Marcela Izquierdo	23/05/2019 a 25/05/2019	1	129,289



Cifras en pesos Col (\$)

EPS	Funcionario	Periodo Incapacidad	No Días recobrados	Valor
Aliansalud EPS	Maria Carolina Caycedo	02/05/2019 a 21/05/2019	10	1,084,291
	Jose Mauricio Diaz	19/05/2019 a 23/05/2019	5	1,551,275
Sanitas S.A.	Luisa Fernanda Mora	04/06/2019 a 06/06/2019	1	405,478
	Xiomara Torrado Bonilla	03/06/2019 a 05/06/2019	1	517,092
Salud Total S.A.	Julián Jamaica Quintero	06/06/2019 a 10/06/2019	3	98,472
<b>Total Saldo Incapacidades mayores a tres (3)</b>				<b>5,173,414</b>

### Situaciones por Revelar

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

El 11 de junio de 2019, la EPS recibe notificación del derecho de petición. Dicha comunicación es confirmada por medio del correo electrónico [atentossalud@coomeva.com.co](mailto: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](mailto:prestacioneseconomicas@aliansalud.com.co).

### 4. Propiedades, planta y equipo

La desagregación del grupo contable propiedades, planta y equipo en el estado de situación financiera individual a 30 de junio de 2019, es el siguiente:



Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo 30-06-2019	Saldo 30-06-2018	Variación \$
<b>Terrenos</b>	<b>2,075,530,026</b>	<b>0</b>	<b>2,075,530,026</b>
Urbanos - Gestión Propia EMB	2,075,530,026	0	0
<b>Construcciones en Curso</b>	<b>51,292,375,099</b>	<b>23,230,410,143</b>	<b>28,061,964,956</b>
Otras construcciones en curso	51,292,375,099	23,230,410,143	28,061,964,956
<b>Maquinaria y equipo</b>	<b>2,023,000</b>	<b>2,023,000</b>	<b>0</b>
Otra maquinaria y equipo	2,023,000	2,023,000	0
<b>Equipos de comunicación y computación</b>	<b>103,360,946</b>	<b>47,678,420</b>	<b>55,682,526</b>
Equipo de comunicación	53,632,829	25,116,020	28,516,809
Equipo de computación	49,728,117	22,562,400	27,165,717
<b>Equipos de transporte, tracción y elevación</b>	<b>275,521,776</b>	<b>58,943,699</b>	<b>216,578,077</b>
Terrestre	275,521,776	58,943,699	216,578,077
<b>Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo (CR)</b>	<b>-52,703,587</b>	<b>-60,507,751</b>	<b>7,804,164</b>
Maquinaria y equipo	-320,308	-2,023,000	1,702,692
Equipos de comunicación y computación	-22,431,833	-47,678,420	25,246,587
Equipos de transporte, tracción y elevación	-29,951,446	-10,806,331	-19,145,115
<b>Total Propiedades, planta y equipo</b>	<b>53,696,107,260</b>	<b>23,278,547,511</b>	<b>30,417,559,749</b>

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

El detalle de transacciones de propiedad planta y equipo presentadas a 30 de junio de 2019, es el siguiente:

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo en libros 30/06/2018	(+) Compras efectuadas	Reexpresión de Vidas Útiles Periodo Dic 2018	Componentes Ejecutados (5)	Depreciación del Periodo evaluado	Saldo en libros 30/06/2019
<b>Terrenos (1)</b>	<b>0</b>	<b>2,075,530,026</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2,075,530,026</b>
Urbanos - Gestión EMB	0	2,075,530,026	0	0	0	2,075,530,026
<b>Construcciones en Curso (2)</b>	<b>23,230,410,143</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>28,061,964,956</b>	<b>0</b>	<b>51,292,375,099</b>
Otras construcciones en curso	23,230,410,143	0	0	28,061,964,956	0	51,292,375,099
<b>Maquinaria y equipo (3)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2,023,000</b>	<b>0</b>	<b>-320,308</b>	<b>1,702,692</b>
Otra maquinaria y equipo	0	0	2,023,000	0	-320,308	1,702,692
<b>Equipos de comunicación y computación (4)</b>	<b>0</b>	<b>55,682,526</b>	<b>47,678,420</b>	<b>0</b>	<b>-22,431,833</b>	<b>80,929,113</b>
Equipo de comunicación	0	28,516,809	25,116,020	0	-13,826,116	39,806,713
Equipo de computación	0	27,165,717	22,562,400	0	-8,605,717	41,122,400
<b>Equipos de transporte, tracción y elevación (5)</b>	<b>48,137,368</b>	<b>216,578,077</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-19,145,115</b>	<b>245,570,330</b>
Terrestre	48,137,368	216,578,077	0	0	-19,145,115	245,570,330
<b>Total Propiedades, planta y equipo</b>	<b>23,278,547,511</b>	<b>2,347,790,629</b>	<b>49,701,420</b>	<b>28,061,964,956</b>	<b>-41,897,256</b>	<b>53,696,107,260</b>



**(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, así:

- *Consultoría:* 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 Avals 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.
- *Predios:* Por valor de \$1,357,437.901 se reconoce los valores originados por las promesas de compraventa recibidas al área financiera, por el valor del primer pago (1) acordado en dichas promesas. En total se han recibido doce (12) solicitudes de compra de predios gestionados directamente por la EMB.

**(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.

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, y 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.

**(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 computo de la EMB. Su saldo en libros es de \$1,702,692; 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)
<b>Equipo de Comunicación</b>				
Switch	6	53,632,829	13,826,116	39,806,713
<b>Equipo de Computo</b>				
UPS	1	22,562,400	3,572,380	18,990,020
Impresora H.P Laserjet	1	3,177,300	635,460	2,541,840
Servidor Lenovo Thinksystem	1	23,988,417	4,397,877	19,590,540
<b>Total licencias</b>	<b>9</b>	<b>103,360,946</b>	<b>22,431,832</b>	<b>80,929,113</b>

**(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 Util (Días)	Depreciación Acumulada (2)	Saldo en libros 30/06/2019 (1-2)
<b>Equipo de Transporte, Tracción y Elevación</b>					
Ford Ecosport	OKZ 824	58,943,699	1,800	22,595,074	36,348,625
Suzuki Grand Vitara 2.4 Mt GLX	OLO-713	80,384,677	3,600	3,081,413	77,303,264
Microbus Renault Master 2019	OLO712	136,193,400	3,600	4,274,960	131,918,441
<b>Total Equipo de Transporte, Tracción y Elevación</b>		<b>275,521,776</b>		<b>29,951,446</b>	<b>245,570,330</b>

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 30 de junio de 2019, es la siguiente:

DETALLE	Cifras en pesos Col (\$)		
	Saldo 30-06-2019	Saldo 30-06-2018	Variación \$ (4)
<b>Bienes y servicios pagados por anticipado (1)</b>	<b>1,858,617,836</b>	<b>253,567,943</b>	<b>1,605,049,893</b>
Seguros	1,832,932,823	249,784,294	1,583,148,529
Impresiones, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	2,279,889	0	2,279,889
Mantenimiento	23,405,124	3,783,648	19,621,475
<b>Anticipos o saldos a favor por impuestos y contribuciones (2)</b>	<b>45,189,067</b>	<b>22,358,408</b>	<b>22,830,659</b>
Anticipo de Impuesto Sobre la Renta	28,967,000	7,665,000	21,302,000
Retención en la fuente	16,222,067	14,693,408	1,528,659
<b>Recursos entregados en administración</b>	<b>1,573,310,805,505</b>	<b>1,381,426,342,781</b>	<b>191,884,462,724</b>
<b>Aportes Cofinanciación DC-SDH-DDT (3)</b>	<b>1,552,442,425,871</b>	<b>1,337,732,865,590</b>	<b>214,709,560,281</b>
Banco Davivienda 006000958931	1,154,062,537,658	939,352,977,377	214,709,560,281
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



Cifras en pesos Col (\$)

DETALLE	Saldo 30-06-2019	Saldo 30-06-2018	Variación \$ (4)
IDU convenio 1021/2017 Gestión predial (4)	5,641,007,996	5,858,460,305	-217,452,309
FDN 1880/2014 Estructuración Integral PLMB (5)	15,227,371,638	37,638,816,886	-22,411,445,248
IPES convenio 33/2017 Plan Ocupantes del Espacio (6)	0	196,200,000	-196,200,000
<b>Activos intangibles (7)</b>	<b>28,930,346</b>	<b>0</b>	<b>28,930,346</b>
Licencias	302,411,830	89,485,291	212,926,539
Amortización acumulada de activos intangibles (CR)	-273,481,483	-89,485,291	-183,996,192
<b>Activos por impuestos diferidos (8)</b>	<b>1,949,008</b>	<b>0</b>	<b>1,949,008</b>
Propiedades, planta y equipo	1,949,008	0	1,949,008
<b>Total Otros Activos</b>	<b>1,575,245,491,762</b>	<b>1,381,702,269,132</b>	<b>193,543,222,630</b>

**(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 junio 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 prorroga 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 \$5,183,189,151 los cuales fueron desembolsados el 27 de junio de 2019.

**(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 a tenido dos (2) otros Si del convenio los cuales han permitido la ejecución del convenio. A la fecha 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 30-06-2018 (1)	Aumentos (2)	Disminución (Salidas) (3)	Saldo final 30-06-2019
<b>Bienes y servicios pagados por anticipado (4)</b>	<b>253,567,943</b>	<b>2,773,540,627</b>	<b>1,168,490,734</b>	<b>1,858,617,836</b>
Seguros	249,784,294	2,747,669,757	1,164,521,228	1,832,932,823
Impresiones, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	0	3,245,000	965,111	2,279,889
Mantenimiento	3,783,648	22,625,870	3,004,395	23,405,124
<b>Avances y anticipos entregados</b>	<b>0</b>	<b>11,494,865</b>	<b>11,494,865</b>	<b>0</b>

Cifras en pesos Col (\$)

DETALLE	Saldo inicial 30-06-2018 (1)	Aumentos (2)	Disminución (Salidas) (3)	Saldo final 30-06-2019
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
<b>Anticipos o saldos a favor por impuestos y contribuciones (6)</b>	<b>22,358,408</b>	<b>56,502,101</b>	<b>33,671,442</b>	<b>45,189,067</b>
Anticipo de Impuesto Sobre la Renta	7,665,000	28,967,000	7,665,000	28,967,000
Retención en la fuente	14,693,408	27,535,101	26,006,442	16,222,067
<b>Recursos entregados en administración</b>	<b>1,381,426,342,781</b>	<b>312,545,728,322</b>	<b>120,661,265,598</b>	<b>1,573,310,805,505</b>
<b>Aportes Cofinanciación DC-SDH-DDT (7)</b>	<b>1,337,732,865,590</b>	<b>304,878,432,609</b>	<b>90,168,872,328</b>	<b>1,552,442,425,871</b>
Banco Davivienda 006000958931	939,352,977,377	304,878,432,609	90,168,872,328	1,154,062,537,658
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
<b>Otros Recursos entregados en administración</b>	<b>43,693,477,191</b>	<b>7,667,295,713</b>	<b>30,492,393,270</b>	<b>20,868,379,634</b>
IDU convenio 1021/17 Gestión predial (8)	5,858,460,305	1,372,979,762	1,590,432,071	5,641,007,996
FDN 1880/2014 Estructuración Integral PLMB (9)	37,638,816,886	6,294,315,951	28,705,761,199	15,227,371,638
IPES convenio 33/17 Plan Integral Hab Calle (10)	196,200,000	0	196,200,000	0
<b>Activos intangibles (11)</b>	<b>0</b>	<b>212,926,539</b>	<b>183,996,192</b>	<b>28,930,346</b>
Licencias	0	212,926,539	183,996,192	28,930,346
<b>Activos por impuesto diferidos (12)</b>	<b>0</b>	<b>1,949,008</b>	<b>0</b>	<b>1,949,008</b>
Propiedades, planta y equipo	0	1,949,008	0	1,949,008
<b>Total Otros Activos</b>	<b>1,381,702,269,132</b>	<b>315,602,141,462</b>	<b>122,058,918,831</b>	<b>1,575,245,491,762</b>

(1) **Saldo Inicial.** Para efectos de la conciliación se señala que el saldo inicial, corresponde a los saldos de contabilidad a 30 de junio 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 \$23,405,124, el cual se compone de los tres (3) vehículos automotores de la EMB. La amortización cubre un periodo de cuatro (4) años, contados desde el momento de la adquisición de los vehículos.

- (5) Avances y anticipos entregados.** durante el periodo contable se efectuaron y legalizaron viáticos para comisiones de servicio al interior y exterior del país por valor de \$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 \$27,535,101, 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 \$107,767,587,715 (*Ver detalle de giros por componente en el numeral 2 (3)*)

Del valor pagado, el 72% corresponde a pagos asociados al componente de Gestión Social y Predial, los cuales son representativos 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 junio de 2019, se efectuaron desembolsos de los recursos por valor de \$9,784,386,717.

**(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 junio de 2019 sobre la gestión realizada, reportando pagos por valor de \$195,289,055 detallados, así:

- Prestación de servicios Profesionales por valor de \$136,201,333
- Interventoría de demolición limpieza, cerramiento por valor de \$19,616,928
- Avalúos comerciales incluidas las indemnizaciones por valor de \$11,769,326
- Arrendamiento unidad móvil por valor de \$9,567,600
- Servicio integral de vigilancia móvil y seguridad privada por valor de \$9,261,835
- Arrendamiento sede por valor de \$8,333,333
- Servicios Públicos (Energía) por valor de \$538,700

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)	<b>Total del convenio</b>	\$	7,760,819,108
D	Valor comprometido		<b>\$ 7,099,960,255</b>



Cifras en pesos Col (\$)

Detalle		Valor
E (C-D)	Valor pendiente de comprometer	\$ 660,858,853
F	Total Girado conv. 1021-2017 (recursos ordinarios)	\$ 2,119,811,112
G	Total Girado conv. 1021-2017 (recursos cofinanciación)	\$ 0
H=(D-F-G)	Valor comprometido pendiente de girar	\$ 4,980,149,143
I=(C-F)	Valor pendiente de ejecutar	\$ 5,641,007,996
Porcentaje de Ejecución (Giros/ Vr. Convenio)		27%

- (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	\$ 5,183,189,151
Total Convenio		\$ 69,849,322,797
Giros Efectuados y Legalizados por la FDN		\$ 54,621,951,159
Total Pendiente de ejecutar		\$ 15,227,371,638
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
<b>Porcentaje ejecutado (giros/total convenio)</b>		<b>100%</b>

- (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	30,825,654	2,458,333
Autodesk AutoCAD 2018 o 2019 Renovación	13	45,635,500	38,169,667	7,465,833
Adobe VIP 6.0 Government Acrobat Pro	7	3,816,673	3,816,673	0
Adobe Creative Cloud Renovación	5	13,640,827	7,592,621	6,048,206
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	53,416,173	4,856,016
Autodesk Collection AEC 2018 o 2019 Architecture	2	12,484,880	12,484,880	0
PTV Vissim	1	43,063,075	41,029,541	2,033,534
PTV Viswalk	1	64,801,925	61,741,834	3,060,091
Certificado de Sitio Seguro SSL	1	3,800,000	791,667	3,008,333
<b>Total licencias</b>	<b>60</b>	<b>302,411,830</b>	<b>273,481,483</b>	<b>28,930,347</b>

- (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 30 de junio 2019 es el siguiente:

Cifras en pesos Col (\$)	
Detalle	Valor
Adquisición de bienes y servicios nacionales	2,608,774,207
Descuentos de Nómina	99,633,647
Retención en la fuente e impuesto de timbre	172,085,736
Otras cuentas por pagar	78,531,461
<b>Total Cuentas por Pagar</b>	<b>2,959,025,051</b>

### 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:

Cifras en pesos Col (\$)				
Detalle	Obligaciones a 30/06/2018	(+) Aumentos Obligaciones	(-) Disminuciones Pagos	Saldo a 30/06/2019
Adquisición de bienes y servicios nacionales (1)	124,648,433	85,612,768,579	83,128,642,805	2,608,774,207
Recursos a favor de terceros	0	9,233,220	9,233,220	0
Descuentos de nómina (2)	51,854,907	1,856,459,248	1,808,680,508	99,633,647
Retención en la fuente e impuesto de timbre (3)	77,394,404	3,954,150,014	3,859,458,682	172,085,736
Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	0	257,569,088	257,569,088	0
Otras cuentas por pagar (4)	153,248,491	17,396,132,236	17,470,849,266	78,531,461
<b>Total Cuentas por Pagar</b>	<b>407,146,235</b>	<b>109,086,312,385</b>	<b>106,534,433,569</b>	<b>2,959,025,051</b>

(1) **Adquisición de bienes y servicios:** el saldo a 30 de junio por valor de \$2,608,774,207 está compuesto por veintiocho (28) obligaciones constituidas para el desarrollo de las actividades de funcionamiento, y de inversión requeridas para el proyecto PLMB Tramo 1. El 91% 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 junio 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 junio 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 \$49,113,364; y ii) aportes a salud por \$36,620,113.

- (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 junio 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 mayo de y junio de 2019.

- (4) **Otras cuentas por pagar:** constituye el 3% del total del pasivo, a continuación, se relaciona el detalle correspondiente:

Cifras en pesos Col (\$)			
Detalle	Saldo 30-06-2019	Saldo 30-06-2018	Variación \$ (4)
Suscripciones	0	0	0
Aportes al ICBF y SENA	32,977,300	21,458,500	11,518,800
Honorarios	25,021,970	104,836,316	-79,814,346
Servicios	20,532,191	0	20,532,191
Arrendamiento Operativo	0	26,953,675	-26,953,675
<b>Total Otras Cuentas por Pagar</b>	<b>78,531,461</b>	<b>153,248,491</b>	<b>-74,717,030</b>

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 junio 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 mayo del año 2019, son los siguientes:

Cifras en pesos Col (\$)			
Detalle	Saldo 30-06-2019	Saldo 30-06-2018	Variación \$
Nómina por pagar (1)	165,623	17,849,826	-17,684,203
Cesantías	407,034,532	233,049,482	173,985,050
Intereses sobre cesantías	23,864,743	13,775,324	10,089,419
Vacaciones	380,634,663	216,455,030	164,179,633
Prima de vacaciones	380,279,910	224,797,827	155,482,083
Prima de servicios	356,627,736	153,481,128	203,146,608
Prima de Navidad	406,659,148	224,968,416	181,690,732
Bonificaciones	176,803,776	76,250,356	100,553,420
Aportes a riesgos laborales (2)	4,137,600	2,301,600	1,836,000
Aportes a fondos pensionales - empleador (2)	98,161,910	55,081,334	43,080,576
Aportes a seguridad social en salud - empleador (2)	53,585,238	34,019,734	19,565,504
Aportes a cajas de compensación familiar (2)	33,894,200	19,710,200	14,184,000
Incapacidades	0	576,709	-576,709
<b>Total beneficios a empleados a corto plazo</b>	<b>2,321,849,079</b>	<b>1,272,316,966</b>	<b>1,049,532,113</b>

(1) **Nomina por pagar**, el saldo corresponde al valor a pagar del practicante SENA el cual fue vinculado en el mes de junio, en su etapa lectiva.

(2) **Aportes Seguridad Social y Aportes parafiscales**, corresponden a las obligaciones liquidadas en la nómina del mes de junio de 2019.

## 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 mayo de 2019 es el siguiente:

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo 30-06-2019	Saldo 30-06-2018	Variación \$
<b>Capital suscrito y pagado (2)</b>	<b>4,000,000,000</b>	<b>4,000,000,000</b>	<b>0</b>
Capital autorizado (1)	8,000,000,000	8,000,000,000	0
Capital por suscribir (DB)	-4,000,000,000	-4,000,000,000	0
Capital suscrito por cobrar (DB)	0	0	0
<b>Reservas (3)</b>	<b>1,571,956,711,599</b>	<b>1,055,187,769,000</b>	<b>516,768,942,599</b>
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
<b>Resultado de Ejercicios Anteriores (4)</b>	<b>6,127,249,599</b>	<b>7,723,313,334</b>	<b>-1,596,063,735</b>
Utilidades o excedentes acumulados	6,127,249,599	7,723,313,334	-1,596,063,735
<b>Utilidad del Ejercicio (5)</b>	<b>54,085,716,988</b>	<b>344,291,914,887</b>	<b>-290,206,197,899</b>
<b>Total patrimonio</b>	<b>1,636,169,678,186</b>	<b>1,411,202,997,221</b>	<b>224,966,680,965</b>

**(1) Capital autorizado:** De conformidad con lo aprobado en el Artículo 8º de la Escritura de Constitución No. 5291 de fecha, suscrita en la Notaría 1ª de Bogotá D.C., se autorizó a la EMB para emitir y colocar ocho mil (8,000) acciones nominales, ordinarias y de capital, por valor nominal de un millón de pesos (\$1,000,000) cada una. De acuerdo con lo autorizado en los estatutos de la empresa contenidos en la escritura de constitución 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 mayo 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
<b>Total Utilidad Ejercicios Anteriores</b>		<b>6,127,249,600</b>

- (5) Resultado del ejercicio.** Al cierre de 30 de junio de 2019, se liquidó un resultado positivo por valor de \$54,085,716,988. 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)	15,982,727,481	103,427,492,925	119,410,220,406
Gastos (2)	11,824,339,686	53,500,163,732	65,324,503,418
<b>Totales 3 = (1-2)</b>	<b>4,158,387,795</b>	<b>49,927,329,193</b>	<b>54,085,716,988</b>

## 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 a 30 de junio de 2019:

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo 30-06-2019	Saldo 30-06-2018	Variación \$
<b>Subvenciones</b>	<b>119,177,492,925</b>	<b>309,603,372,000</b>	<b>-190,425,879,075</b>
<b>Recursos transferidos por el Gobierno Distrital</b>			<b>0</b>
Transferencias ordinarias funcionamiento (1)	15,750,000,000	7,000,000,000	8,750,000,000
Recursos de Cofinanciamiento Distrito (2)	103,427,492,925	302,603,372,000	-199,175,879,075
<b>Otras Subvenciones</b>	<b>0</b>	<b>43,767,475,092</b>	<b>-43,767,475,092</b>
Otras Subvenciones	0	43,767,475,092	-43,767,475,092
<b>Otros ingresos</b>	<b>232,727,481</b>	<b>191,342,893</b>	<b>41,384,589</b>
Ingresos Financieros - Intereses depósitos en instituciones financieras (3)	207,800,987	188,376,917	19,424,071
Otros ingresos diversos (4)	24,926,494	2,965,976	21,960,518
<b>Total Ingresos</b>	<b>119,410,220,406</b>	<b>353,562,189,985</b>	<b>-234,151,969,578</b>

**(1) Transferencias Ordinarias de Funcionamiento:** son recursos que fueron asignados por el Concejo de Bogotá D.C. a favor de la EMB en el presupuesto del Distrito Capital - Secretaría Distrital de Hacienda, para atender los gastos derivados de las actividades administrativas de la misma en etapa preoperativa.

La totalidad de estos recursos se recibieron 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 Secretaría 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 Secretaría 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 30 de junio de 2019, comparado con el mismo periodo del año 2018:

Cifras en pesos Col (\$)			
DETALLE	Saldo 30-06-2019	Saldo 30-06-2018	Variación \$
De administración y operación	18,827,478,084	8,450,053,389	10,377,424,695
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	123,271,919	23,619,597	99,652,322
Otros gastos	46,373,753,415	26,737,965	46,347,015,450
<b>Total gastos</b>	<b>65,324,503,418</b>	<b>9,270,275,098</b>	<b>56,054,228,320</b>

## 9.1. Gastos de administración y operación

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

Cifras en pesos Col (\$)

DETALLE	Saldo 30-06-2019	Saldo 30-06-2018	Variación \$
<b>Gastos de administración y operación</b>			
Sueldos y salarios	3,755,027,667	2,146,641,698	1,608,385,969
Contribuciones Imputadas	21,816,651	10,754,322	11,062,329
Contribuciones efectivas	1,085,164,015	649,962,932	435,201,083
Aportes sobre la nómina	181,131,400	121,263,900	59,867,500
Prestaciones sociales	2,665,822,609	1,513,413,026	1,152,409,583
Gastos de personal diversos	2,713,892,474	919,541,439	1,794,351,035
Generales	8,350,120,593	3,059,266,958	5,290,853,635
Impuestos, contribuciones y tasas	54,502,675	29,209,114	25,293,561
<b>Total gastos de administración y operación</b>	<b>18,827,478,084</b>	<b>8,450,053,389</b>	<b>10,377,424,695</b>

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

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

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

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo 30-06-2019	Saldo 30-06-2018	Variación \$
<b>Sueldos y salarios</b>			
Sueldos (1)	3,147,587,080	1,754,351,819	1,393,235,261
Horas extras y festivos	9,489,541	7,721,938	1,767,603
Gastos de representación (2)	470,223,798	305,635,802	164,587,996
<b>Bonificaciones</b>			
Bonificación de recreación	20,611,954	11,215,201	9,396,753
Bonificación de servicios	105,307,471	66,910,734	38,396,737
Auxilio de transporte	1,115,868	479,280	636,588
Subsidio de alimentación	691,955	326,924	365,031
<b>Total Sueldos y salarios</b>	<b>3,755,027,667</b>	<b>2,146,641,698</b>	<b>1,608,385,969</b>



- (1) **Sueldos:** constituye el 84% del total de la cuenta contable sueldos y salarios; referente al 2018 se presenta un incremento de 79% 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 87 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 30-06-2019	Saldo 30-06-2018	Variación \$
<b>Contribuciones Imputadas (1)</b>			
Incapacidades	21,816,651	10,754,322	11,062,329
<b>Contribuciones efectivas (2)</b>			
Aportes a cajas de compensación familiar	201,377,400	115,008,800	86,368,600
Cotizaciones a seguridad social en salud	287,004,986	193,261,585	93,743,401
Cotizaciones a riesgos laborales	24,302,100	14,022,300	10,279,800
Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	281,617,277	180,037,867	101,579,410
Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	290,862,252	147,632,380	143,229,872
<b>Total contribuciones efectivas</b>	<b>1,106,980,666</b>	<b>660,717,254</b>	<b>446,263,412</b>

Se presenta un incremento del 68% 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 al 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 103% 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 los estipulado en la Ley 100 de 1993 y el Decreto 1295 de 1994. Respecto al año 2018 se presenta un incremento del 67% 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 30-06-2019	Saldo 30-06-2018	Variación \$
<b>Aportes sobre la nómina</b>			
Aportes al ICBF	108,789,200	72,756,600	36,032,600
Aportes al SENA	72,342,200	48,507,300	23,834,900
<b>Total aportes sobre la nómina</b>	<b>181,131,400</b>	<b>121,263,900</b>	<b>59,867,500</b>

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

Respecto al año 2018, se presenta un incremento de 49%, 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 30-06-2019	Saldo 30-06-2018	Variación \$
<b>Prestaciones sociales</b>			
Vacaciones	260,197,472	145,807,277	114,390,195
Cesantías	419,254,745	244,939,078	174,315,667
Intereses a las cesantías	24,331,871	14,238,936	10,092,935
Prima de vacaciones	215,724,896	139,256,163	76,468,733
Prima de navidad	417,397,497	234,071,506	183,325,991
Prima de servicios	211,820,946	96,046,934	115,774,012
Prima técnica	1,117,095,182	639,053,132	478,042,050
<b>Total prestaciones sociales</b>	<b>2,665,822,609</b>	<b>1,513,413,026</b>	<b>1,152,409,583</b>

Las prestaciones sociales recodidas, se efectúan de acuerdo régimen salarial y prestacional de los empleados públicos. Respecto al año 2018, se presenta un incremento de 76%, debido al aumento de personal en la planta de la EMB.

#### 9.1.5. Detalle de los gastos de personal diversos

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

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo 30-06-2019	Saldo 30-06-2018	Variación \$
<b>Gastos de personal diversos</b>			
Honorarios (1)	2,686,611,198	918,634,659	1,767,976,539
Capacitación, bienestar social y estímulos (2)	26,862,396	0	26,862,396
Dotación y suministro a trabajadores	418,880	906,780	-487,900
<b>Total gastos de personal diversos</b>	<b>2,713,892,474</b>	<b>919,541,439</b>	<b>1,794,351,035</b>

(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 cinco (105) contratistas. El 83% 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 30-06-2019	Saldo 30-06-2018	Variación \$
<b>Gastos generales</b>			
Estudios y proyectos (1)	1,197,760,545	1,097,597,576	100,162,969
Vigilancia y seguridad	52,467,430	15,623,298	36,844,132
Materiales y suministros	12,093,460	8,277,644	3,815,816
Mantenimiento	165,638,122	49,848,103	115,790,019
Servicios públicos	33,528,256	12,495,359	21,032,897
Arrendamiento operativo (2)	1,617,664,839	756,805,830	860,859,009
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	12,610,743	12,524,855	85,888
Comunicaciones y transporte	228,112,139	80,244,664	147,867,475
Seguros generales	800,025,454	354,587,211	445,438,243
Promoción y divulgación	128,761,993	267,492,886	-138,730,893
Participaciones y Compensaciones (3)	432,592,988	0	432,592,988
Combustibles y lubricantes	3,762,848	1,408,440	2,354,408
Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	76,067,618	10,989,574	65,078,044
Procesamiento de información	35,505,148	0	35,505,148
Contratos de aprendizaje	5,465,565	1,758,543	3,707,022
Honorarios (4)	3,547,804,860	315,512,600	3,232,292,260
<b>Total gastos generales</b>	<b>8,350,120,593</b>	<b>3,059,266,958</b>	<b>5,290,853,635</b>

**(1) Estudios y Proyectos:** reconoce los gastos necesarios para la financiación del proyecto PLMB tramo 1, los cuales no cumplen con la definición de activo, según el marco normativo de la Resolución 414 de 2014 y las políticas adoptadas por la entidad. La cuenta contable refleja los siguientes registros:

- *Convenio 1880 de 2014 suscrito con la FDN:* representa los gastos causados en cumplimiento de la ejecución del convenio 1880 de 2014 suscrito con la FDN. A la fecha corte se reconocen \$25,851,366, los cuales corresponden al GMF y otros gastos bancarios conforme a los reportes recibidos de la FDN.
- *Convenio 1021 de 2017 - IDU:* representa las erogaciones por valor de \$681,214,179 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 \$196,200,200 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 19% 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 junio de 2019 se reconocen cuarenta y seis (46) solicitudes de pago de compensaciones, asociadas a veintiséis (26) 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 89% 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 30-06-2019	Saldo 30-06-2018	Variación \$
<b>Impuestos, contribuciones y tasas</b>			
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	54,447,675	28,623,214	25,824,461
Contribuciones	0	281,100	-281,100
<b>Total impuestos, contribuciones y tasas</b>	<b>54,502,675</b>	<b>29,209,114</b>	<b>25,293,561</b>

**(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 90% 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 30-06-2019	Saldo 30-06-2018	Variación \$
<b>Depreciación de propiedades, planta y equipo</b>			
Maquinaria y Equipo	101,150	0	101,150
Equipos de computación	9,207,975	0	9,207,975
Equipos de transporte, tracción y elevación	13,250,744	5,894,356	7,356,388
<b>Amortización de Activos Intangibles</b>			
Licencias	100,712,050	17,725,241	82,986,809
<b>Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones</b>	<b>123,271,919</b>	<b>23,619,597</b>	<b>99,652,322</b>

### 9.3. Otros gastos

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

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo 30-06-2019	Saldo 30-06-2018	Variación \$
<b>Otros gastos</b>			
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)	44,911,519,569	0	44,911,519,569
Gastos Diversos	2,783	5,124	-2,341
<b>Total otros gastos</b>	<b>46,373,753,415</b>	<b>26,737,965</b>	<b>46,347,015,450</b>

(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
Wire USD (*)	13	Comisión de compromiso	0.50%	Comisión de compromiso	0.50%
Wire COP (*)	40,561.00	TRM	3,120.04	TRM	3,120.04
Total, Wire	121,683	Comisión USD	139,222.22	Comisión USD	154,383.56
Total, USD	175,013.00	Comisión COP	434,378,895.29	Comisión COP	481,682,882.54
Total, COP	546,047,561.00	Wire USD (*)	13	Wire USD (*)	13
		Wire COP (*)	40,560.71	Wire COP (*)	40,560.46
		Total, USD	139,235.22	Total, USD	154,396.56
		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.

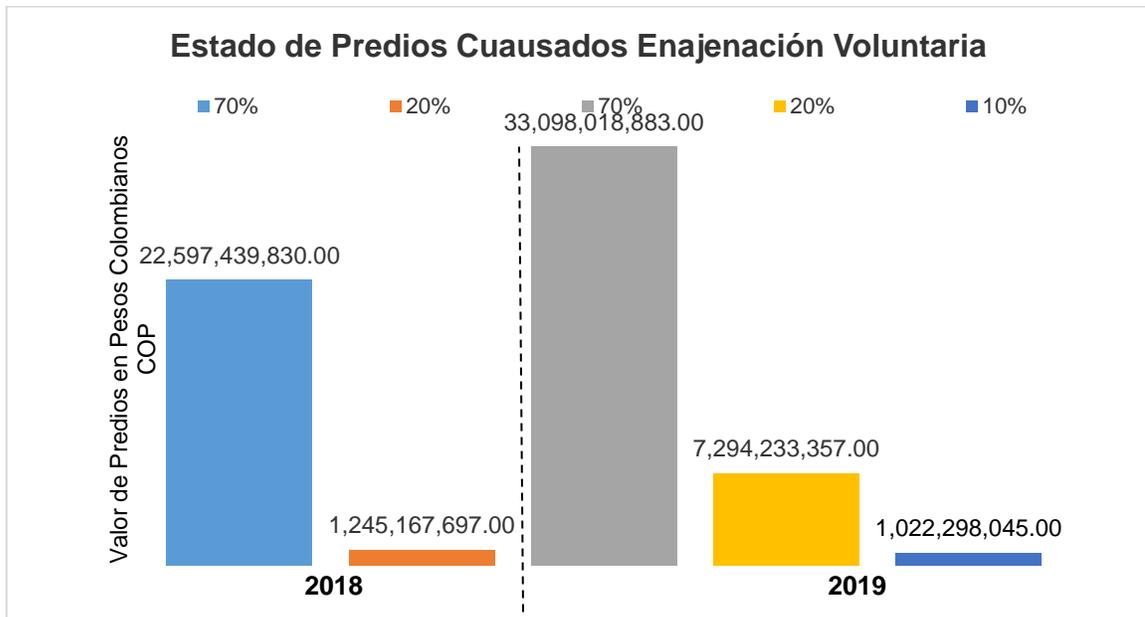
**(2) Bienes entregados sin contraprestación a entidades de gobierno,** reconoce la adquisición de los predios en marco del plan de reasentamiento del proyecto PLMB Tramo 1, adelantados bajo la ejecución del convenio 1021 de 2017 firmado con el IDU. Para el periodo de 2019 se han reconocido al gasto setenta y dos (72) predios. Correspondientes al primer 70% de acuerdo con las promesas de compraventa se efectuaron registros por \$33,098,018,883; del segundo 20%, \$7,294,233,357; del tercer pago por el 10%, \$1,022,298,045; y por expropiación \$3,496,969,284; tales reconocimientos al gasto son por valor de \$44,911,519,569.

*Estado de Predios Reconocidos:*

Al iniciar la adquisición de predios para el proyecto PLMB Tramo 1 hasta el 30 de mayo de 2019 se han reconocido como un gasto para la entidad, un total de setenta y nueve (79) predios comprendidos por los siguientes pagos según se establece en las cláusulas de pago de los respectivos contratos de compraventa:

**Predios por Enajenación voluntaria:**

Por valor de \$65,257,157,812 se reconoce un total de setenta y nueve (79) predios; de los cuales, diez (10) 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 veintiséis (26) predios con el primer pago del 70%.



## **Predios por Expropiación:**

Por valor de \$4,565,534,844 se han reconocido 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 \$54,085,716,988, 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 30 de junio de 2019 reflejan los siguientes saldos:

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo 30-06-2019	Saldo 30-06-2018	Variación \$
<b>Cuentas de orden deudoras</b>			
Ejecución de proyectos de inversión	110,294,229,180	0	110,294,229,180
Otras cuentas deudoras de control	12,945,270,024,403	0	12,945,270,024,403
Deudoras de control por contra (CR)	-13,055,564,253,583	0	-13,055,564,253,583
<b>Cuentas de orden acreedoras</b>			
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	58,652,316,152,893	7,627,611,048	58,644,688,541,845
Pasivos Contingentes	-627,023,828,454	0	-627,023,828,454
Acreedoras de control por contra (CR)	-60,927,540,437,339	-7,627,611,048	-60,919,912,826,291
<b>Total cuentas de orden</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 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 30 de junio 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, de igual forma permite medir el avance de ejecución del proyecto. A continuación, se detallan las obligaciones ejecutadas por subcomponente a 30 de junio 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	79,124,600,444
	Plan de manejo ambiental y social	656,164,281
Interventoría y PMO	PMO	80,325,000
	Estudios y Consultorías	28,432,003,583
	Costos de administración y vigilancia de recursos y auditoría de proyecto	1,765,730,079
<b>Total de obligaciones ejecutadas</b>		<b>110,294,229,180</b>

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 mayo 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
<b>Total. Obras civiles</b>			<b>7,042,881,421,522</b>

Cifras en pesos Col (\$)

Código	Componentes	Subcomponentes	Valor
2	Sistemas ferroviarios y Material Rodante	Material Rodante	1,539,706,828,613
		Sistemas Ferroviarios	1,726,119,914,449
Total. MMRR y SSFF			<b>3,265,826,743,062</b>
3	Traslado anticipado de redes de SSPP	Traslado anticipado de redes de SSPP	320,938,628,305
Total. TAR			<b>320,938,628,305</b>
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			<b>1,633,292,021,083</b>
5	Interventoría y PMO	Interventoría	332,361,473,174
		PMO	120,888,581,876
		Estudios y Consultorías	208,170,896,546
		Gastos de administración, vigilancia de recursos y Auditoria del proyecto	20,910,258,835
Total interventoría y PMO			<b>682,331,210,431</b>
TOTAL PA			<b>12,945,270,024,403</b>

### 11.3. Cuentas de Orden Acreedoras

Las cuentas de orden acreedoras reconocidas en el estado de situación financiera a 30 de junio 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
<b>Total</b>		<b>196.000.000</b>		<b>568.202.040.000</b>

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

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 30 de junio de 2019 de \$412,783,598,404. 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 miles Col (\$)

Compromisos Pendientes de Ejecutar		
Componente	Subcomponente	Valor
Traslado anticipado de redes de SSPP	Redes Servicios Públicos	194,790,870,644
Gestión social y predial	Gestión predial	107,798,363,735
	Plan de manejo ambiental y social	17,563,521,878
Interventoría y PMO	PMO	90,888,581,873
	Estudios y Consultorías	1,662,761,138
	Costos Financieros y Administrativos	79,499,136
<b>Total de contratos pendientes de ejecución</b>		<b>412,783,598,404</b>

#### 11.3.5. Convenio Proyecto PLMB Tramo 1

Reconoce el saldo pendiente de recaudar una vez descontados los aportes realizados por el Distrito durante los años 2017, 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.

#### 11.3.6. 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
<b>Inversión</b>			
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
<b>Subtotal VF Inversión</b>	<b>23,291,346,063,674</b>	<b>70,793,285,929</b>	<b>23,220,552,777,745</b>
<b>Total Vigencias Futuras</b>	<b>23,291,346,063,674</b>	<b>70,793,285,929</b>	<b>23,220,552,777,745</b>

## 12. Indicadores Financieros

INDICADORES DE LIQUIDEZ	FORMULA	VALOR \$	INDICADOR
<b>RAZON CORRIENTE</b>			
Representa la disponibilidad de la Empresa para hacer frente a sus deudas de corto plazo, sobre sus Activos Corrientes.	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	1,587,723,565,702	<b>300.66</b>
	<b>PASIVO CORRIENTE</b>	5,280,874,131	
<b>ALTA LIQUIDEZ</b>			
Representa el grado de liquidez que tiene la Empresa para cubrir sus obligaciones inmediatas	<b>EFFECTIVO + INVERSIONES</b>	1,585,814,585,385	<b>300.29</b>
	<b>PASIVO CORRIENTE</b>	5,280,874,131	
INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO	FORMULA	VALOR \$	INDICADOR
<b>NIVEL DE ENDEUDAMIENTO</b>			
Representa el grado de apalancamiento utilizado e indica la participación de los acreedores sobre los activos de la Empresa	<b>PASIVO TOTAL</b>	5,280,874,131	<b>0.32%</b>
	<b>ACTIVO TOTAL</b>	1,641,450,552,317	
<b>ENDEUDAMIENTO EN EL CORTO PLAZO</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>	5,280,874,131	<b>100.00%</b>



Indica el nivel de concentración del endeudamiento en el corto plazo.			
	<b>PASIVO TOTAL</b>	5,280,874,131	
<b>INDICADORES DE APALANCAMIENTO</b>	<b>FORMULA</b>	<b>VALOR \$</b>	<b>INDICADOR</b>
<b>RESPALDO PATRIMONIAL</b>			
Representa las unidades monetarias aportadas al financiamiento de la Empresa, por cada unidad monetaria de terceros	<b>PATRIMONIO</b>	1,636,169,678,186	<b>309.83</b>
	<b>PASIVO TOTAL</b>	5,280,874,131	
<b>PATRIMONIO A INVERSION TOTAL</b>			
Representa la porción de la Empresa que ha sido financiada con dineros de la Empresa	<b>PATRIMONIO</b>	1,636,169,678,186	<b>1.00</b>
	<b>ACTIVO TOTAL</b>	1,641,450,552,317	