



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

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

Periodo terminado a 31 de Marzo de 2020
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	31-mar-20	31-mar-19	Descripción	31-mar-20	31-mar-19
ACTIVO			PASIVO		
Activo corriente			Pasivo corriente		
Efectivo y equivalentes al efectivo	1,581,241,296,232	9,135,663,042	Cuentas por pagar	11,530,520,789	2,467,383,473
Caja	87,250,000	8,500,000	Adquisición de bienes y servicios nacionales	4,900,348,759	1,849,855,458
Depositos en instituciones financieras	11,259,990,924	9,127,163,042	Recursos a favor de Terceros	6,327,570,413	0
Recursos entregados en administración - Encargo Fiduciario	1,567,033,712,260	0	Descuentos de nomina	467,030	81,740,181
Recursos de la entidad concedente en Patrimonios	0	0	Retención en la fuente e impuesto de timbre	116,107,831	169,833,724
Autonomos constituidos por el concesionario	2,860,343,047	0	Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	54,965,122	94,285,000
Cuentas por cobrar	64,756,540	1,475,945	Otras cuentas por pagar	131,061,634	271,669,110
Otras cuentas por cobrar	64,756,540	1,475,945	Beneficios a empleados	1,958,686,899	1,728,314,354
Otros activos	17,651,496,484	1,502,093,739,383	Beneficios a empleados a corto plazo	1,958,686,899	1,728,314,354
Bienes y servicios pagados por anticipado	24,279,535	16,291,057	Total pasivo corriente	13,489,207,688	4,193,697,827
Avances y anticipos entregados	375,000	0			
Anticipos o saldos a favor por impuestos o contribuciones	98,474,513	40,848,861	Pasivo No Corriente		
Recursos entregados en administración - En Administración	17,528,367,435	1,502,036,599,465	Otros Pasivos Diferidos	2,860,343,047	0
Total activo corriente	1,598,957,549,256	1,511,230,878,370	Ingreso diferido por concesiones - concedente	2,860,343,047	0
			Total pasivo no corriente	2,860,343,047	0
Activo no corriente			Total pasivo	16,349,550,735	4,193,697,827
Propiedad, planta y equipo	245,128,631,964	49,978,810,006			
Terrenos	169,488,523,689	0	PATRIMONIO		
Otras construcciones en curso	75,320,674,415	49,773,785,070	Patrimonio institucional		
Maquinaria y equipo	2,023,000	2,023,000	Capital autorizado	8,000,000,000	8,000,000,000
Equipos de comunicación y computación	125,458,612	103,360,946	Capital por suscribir (DB)	-4,000,000,000	-4,000,000,000
Equipos de transporte, tracción y elevación	275,521,775	139,328,376	Capital suscrito y pagado	4,000,000,000	4,000,000,000
Depreciación acum. Prop. planta y eq. (CR)	-83,569,529	-39,687,386	Reserva Legal	2,000,000,000	2,000,000,000
Otros activos	123,283,893	81,563,650	Reserva Especial	1,816,616,845,171	1,569,956,711,599
Activos por impuestos diferidos	0	1,949,008	Utilidades o exedentes acumulados	6,653,501,796	6,127,249,599
Activos intangibles	254,853,346	302,411,830	Utilidad del ejercicio	-1,410,432,589	-24,986,406,999
Amortización acumulada de activos intangibles (CR)	-131,569,453	-222,797,187	Total patrimonio	1,827,859,914,377	1,557,097,554,198
Total activo no corriente	245,251,915,857	50,060,373,656	Total pasivo mas patrimonio	1,844,209,465,112	1,561,291,252,026
Total activo	1,844,209,465,112	1,561,291,252,026			
Cuentas de orden deudoras	0	0	Cuentas de orden acreedoras	0	0
Deudoras de control	13,192,029,685,538	13,018,572,525,818	Pasivos Contingentes	627,023,828,454	627,023,828,454
Deudoras de control por contra (cr)	-13,192,029,685,538	-13,018,572,525,818	Cuentas acreedoras de control	56,526,550,054,755	37,810,616,668,434
			Acreedoras de control por contra (db)	-57,159,573,883,209	-38,437,640,496,888

ANDRES ESCOBAR URIBE
Gerente General

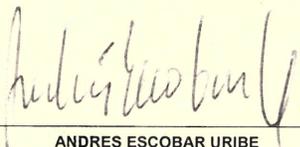
CAROLINA OLARTE CASTELLANOS
Contadora
TP 124 854 -T

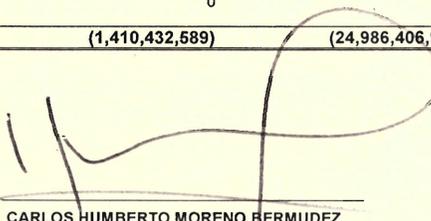
CARLOS HÚMBERTO MORENO BERMUDEZ
Gerente Administrativo y Financiero

FABIAN ANDRES ROMERO ACOSTA
Revisor Fiscal
TP 118 310 -T
Nexa Montes & Asociados S.A.S.

EMPRESA METRO DE BOGOTÁ S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
 Periodo terminado a 31 de Marzo de 2020
 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

	<u>31-mar-20</u>	<u>31-mar-19</u>
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		
Subvenciones		
Subvención por recursos transferidos por el gobierno	9,252,027,520	5,250,000,000
(1) Total transferencias y subvenciones	<u>9,252,027,520</u>	<u>5,250,000,000</u>
MENOS: GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN		
Administración y operación	9,433,412,433	6,938,383,919
Sueldos y salarios	2,005,865,877	1,866,178,070
Contribuciones imputadas	9,809,372	7,021,305
Contribuciones efectivas	625,132,349	521,552,956
Aportes sobre la nómina	85,173,500	82,959,700
Prestaciones sociales	1,574,368,871	1,307,710,003
Gastos de personal diversos	597,325,412	608,915,740
Generales	4,496,490,118	2,522,288,319
Impuestos, contribuciones y tasas	39,246,933	21,757,826
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	79,225,088	59,571,423
Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	13,164,398	9,543,668
Amortización de activos intangibles	66,060,689	50,027,754
Otros gastos operacionales	1,191,318,397	23,332,047,776
Comisiones de servicios financieros	1,191,318,397	1,462,231,063
Bienes entregados sin contraprestación a entidades de gobierno	0	21,869,816,713
(2) Total gastos de administración, de operación y otros gastos operacionales	<u>10,703,955,918</u>	<u>30,330,003,118</u>
(3) RESULTADO OPERACIONAL (1-2)	<u>(1,451,928,398)</u>	<u>(25,080,003,118)</u>
MAS: INGRESOS NO OPERACIONALES		
Financieros	41,496,000	91,834,506
Ingresos diversos	1,898	1,764,141
Impuesto a las ganancias diferido	0	0
(4) Total Ingresos no operacionales	<u>41,497,898</u>	<u>93,598,647</u>
MENOS: EGRESOS NO OPERACIONALES		
Gastos diversos	2,090	2,529
(5) Otros Gastos	<u>2,090</u>	<u>2,529</u>
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (3+4-5)	<u>(1,410,432,589)</u>	<u>(24,986,406,999)</u>
Impuesto a las ganancias corriente	0	0
(I) RESULTADO NETO	(1,410,432,589)	(24,986,406,999)
(II) OTRO RESULTADO INTEGRAL	0	0
RESULTADO DEL EJERCICIO	<u>(1,410,432,589)</u>	<u>(24,986,406,999)</u>


ANDRES ESCOBAR URIBE
 Gerente General


CARLOS HUMBERTO MORENO BERMUDEZ
 Gerente Administrativo y Financiero


CAROLINA OLARTE CASTELLANOS
 Contadora
 TP 124.854 -T


FABIAN ANDRES ROMERO ACOSTA
 Revisor Fiscal
 TP 118.310 -T
 Nexia Montes & Asociados S.A.S



EMPRESA METRO DE BOGOTÁ S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 Periodos contables terminados 31 de marzo de 2019 y 31 de marzo de 2020
 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Capital autorizado	Capital por suscribir (DB)	Capital pagado	Reserva legal	Reserva Especial	Resultados de ejercicios anteriores	Resultados del ejercicio	Total patrimonio
Saldo al 31 de diciembre 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	515,172,878,864	1,582,083,961,198
Apropiación Resultado vigencia 2018	0	0	0	0	516,768,942,599	-1,596,063,735	-515,172,878,864	0
Resultado del ejercicio al corte de a marzo 2019	0	0	0	0	0	0	-24,986,406,999	-24,986,406,999
Saldo al 31 de Marzo de 2019	8,000,000,000	-4,000,000,000	4,000,000,000	2,000,000,000	1,569,956,711,599	6,127,249,599	-24,986,406,999	1,557,097,554,199
Ajuste a Resultados de Ejercicios anteriores (Reclasificación Predios)	0	0	0	0	0	24,911,173,087	0	24,911,173,087
Resultado del ejercicio a 31 diciembre de 2019	0	0	0	0	0	0	247,261,619,681	247,261,619,681
Apropiación Resultado vigencia 2019	0	0	0	0	246,660,133,572	-24,384,920,890	222,275,212,682	0
Resultado del ejercicio Marzo 2020	0	0	0	0	0	0	-1,410,432,589	-1,410,432,589
Saldo al 29 de Marzo de 2020	8,000,000,000	-4,000,000,000	4,000,000,000	2,000,000,000	1,816,616,845,171	6,653,501,796	-1,410,432,589	1,827,859,914,378

Andrés Escobar Uribe

ANDRES ESCOBAR URIBE
Gerente General

Carolina Olarte Castellanos

CAROLINA OLARTE CASTELLANOS
Contadora
TP 124.854 -T

Carlos Humberto Moreno Bermudez

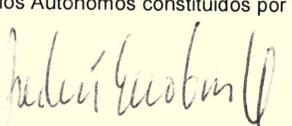
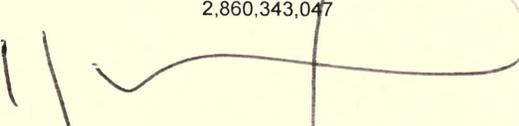
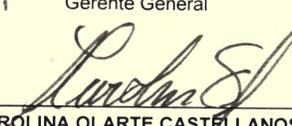
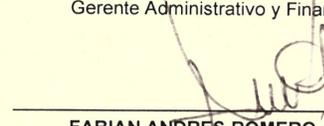
CARLOS HUMBERTO MORENO BERMUDEZ
Gerente Administrativo y Financiero

Fabian Andres Romero Acosta

FABIAN ANDRES ROMERO ACOSTA
Revisor Fiscal
TP 118.310 -T
Nexia Montes & Asociados S.A.S.



EMPRESA METRO DE BOGOTÁ S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO INDIVIDUAL
Periodo terminado a 31 de Marzo de 2020
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	31-mar-20	31-mar-19
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Recibido por subvenciones del gobierno (Funcionamiento)	30,252,027,520	16,650,000,000
Recibido por subvenciones del gobierno (R. cofinanciamiento)	245,910,863,142	503,594,751,521
Recibido por por Concesión en Patrimonio Autonomo	2,860,343,047	0
Recibido por recobros de incapacidades	144,938,744	47,538,692
Recibido otros ingresos	3,868,718	1,763,320
Pago adquisición de bienes y servicios	-3,230,606,940	-1,948,477,243
Pago anticipos o saldos a favor por impuestos	-80,583,000	-7,665,000
Pago cuentas por pagar proyectos de Inversión	-129,476,153,471	-45,187,668,037
Pagos Convenio IDU Adición No 1 1021 de 2017	-827,445,738	-1,372,979,762
Pago adiciones Convenio FDN 1880-2014	-6,728,730,687	-17,871,616,084
Pago Convenio FDN 068 de 2020	-3,052,027,520	0
Pago Cto Marco 37 AE No 1 EAAB	-10,023,682,127	0
Pago por adquisición de licencias	-228,470,748	-271,150,566
Pago descuentos nomina	-2,200,235,424	-1,627,148,211
Pago por retenciones en la fuente y estampillas	-3,617,141,921	-1,326,551,554
Pago retenciones practicadas rendimientos	-8,127,094	-23,763,485
Pago impuestos y tasas	-37,507,000	-122,366,000
Pago avances y anticipos entregados	-3,375,285	-10,954,641
Pago por seguros	-2,354,217,907	-302,248,757
Pago por aportes parafiscales	-470,964,100	-311,689,800
Pago servicios públicos	-71,046,382	-40,092,401
Pago por comisiones	-2,289,488,089	-1,736,395,432
Pago por honorarios	-18,568,806,085	-6,188,959,958
Pagos de arrendamientos	-2,400,962,222	-1,902,919,823
Pago por beneficio a empleados	-13,129,575,243	-9,235,419,506
Pago gravamen a los movimientos financieros	-126,201,374	-78,346,055
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	80,246,692,813	430,727,641,219
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Recibido por rendimientos financieros	116,101,494	339,478,294
Recibido por rendimientos financieros Encargo Fiduciario	6,281,292,515	0
Pago por adquisición de propiedades, planta y equipo	-157,276,353	-132,363,010
Pago gastos pagados por anticipados (Mantenimiento a PPYE)	-10,829,000	-11,796,870
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	6,229,288,656	195,318,414
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Recibido por aportes de capital	0	0
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	0	0
AUMENTO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	86,475,981,469	430,922,959,632
SALDO INICIAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1,494,765,314,763	1,063,842,355,131
SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1,581,241,296,231	1,494,765,314,763
Efectivo disponible	11,347,240,924	9,135,663,041
Efectivo entregado en administración	1,567,033,712,260	1,485,629,651,722
Efectivo en Patrimonios Autonomos constituidos por el concesionario	2,860,343,047	0
 ANDRES ESCOBAR URIBE Gerente General	 CARLOS HUMBERTO MORENO BERMUDEZ Gerente Administrativo y Financiero	
 CAROLINA OLARTE CASTELLANOS Contadora TP 124.854 - T	 FABIAN ANDRÉS ROMERO ACOSTA Revisor Fiscal NEXIA MONTES & ASOCIADOS S.A. TP 118.310 - T	



EMPRESA METRO DE BOGOTA S.A.

Informe Financiero y Contable Mensual

Mes terminado a 31 de marzo de 2020

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	8
4.1.	Conciliación de los valores en libros	9
5.	Otros Activos	15
5.1.	Desagregación de los otros activos	15
5.2.	Conciliación de Otros Activos revelados en el Estado de Situación Financiera	18
6.	Cuentas por Pagar	25
6.1.	Desagregación de las cuentas por pagar	25
6.2.	Conciliación de las cuentas por pagar revelados en el Estado de Situación Financiera	26
6.3.	Desagregación de los Beneficios a Empleados por Pagar	27
7.	Patrimonio	28
7.1.	Desagregación de las partidas patrimoniales	28
8.	Ingresos	30
9.	Gastos	31
9.1.	Gastos de administración y operación	31
9.1.1.	Detalle de los gastos por concepto de sueldos y salarios	31
9.1.2.	Detalle de los gastos por concepto de contribuciones imputadas y efectivas	32
9.1.3.	Detalle de los gastos por concepto aportes sobre la nómina	33
9.1.4.	Detalle de los gastos por concepto de prestaciones sociales	33
9.1.5.	Detalle de los gastos de personal diversos	34
9.1.6.	Detalle de los gastos generales	35
9.1.7.	Detalle de los gastos por impuestos, contribuciones y tasas	36
9.2.	Gastos por deterioros, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	37
9.3.	Otros gastos	37
10.	Resultado integral	37
10.1.	Resultado del ejercicio	37
10.2.	Otro resultado integral	38
11.	Cuentas de Orden	38

11.2. Cuentas de Orden Deudoras	39
11.2.1. Ejecución del Proyecto de Inversión	39
11.2.2. Plan de Adquisiciones	40
11.3. Cuentas de Orden Acreedoras.....	41
11.3.1. Garantías Contractuales:.....	41
11.3.2. Prestamos Banca Multilateral.....	42
11.3.3. Ingresos recibidos del Proyecto PLMB Tramo 1	42
11.3.4. Contratos Pendientes de Ejecución del Proyecto PLMB Tramo 1.....	42
11.3.5. Convenio Proyecto PLMB Tramo 1	43
11.3.6. Vigencias Futuras.....	43
12. Indicadores Financieros	44

INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES

- Base de Presentación**

Los Estados Financieros a 31 de marzo 2020 fueron elaborados conforme al marco normativo para empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro al público, adoptado mediante la resolución 414 de 2015.

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

A continuación, se presentan los siguientes hechos económicos:

- Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

La desagregación del efectivo y equivalentes al efectivo presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de marzo de 2020 es la siguiente:

Cifras en pesos Col (\$)			
Detalle	Saldo a 31/03/2020	Saldo a 31/03/2019	Variación \$ (4)
1. Efectivo y Equivalentes			
Caja			
Caja Menor (1)	87.250.000	8.500.000	78.750.000
Caja menor funcionamiento	7.250.000	8.500.000	-1.250.000
Caja menor GDI	80.000.000	0	80.000.000
Depósitos en Instituciones Financieras			
<i>Banco DAVIVIENDA Cta. Cte. 6749 (2)</i>	11.259.990.924	9.127.163.042	2.132.827.883
2. Equivalente al efectivo (de destinación específica)			
Recursos entregados en administración (3)			
Distrito Capital - Dirección Distrital de Tesorería			
	0	1.485.629.651.722	-1.485.629.651.722
Banco DAVIVIENDA 006000958931	0	1.087.249.763.509	-1.087.249.763.509
Banco SUDAMERIS S.A 91000010060	0	198.379.888.213	-198.379.888.213
Banco POPULAR S.A 220	0	200.000.000.000	-200.000.000.000
Encargo Fiduciario - Recursos Distrito			
	1.530.174.766.820	0	951.413.241.579
Banco Bancolombia 03101353671	316.988.566.756	0	316.988.566.756
Banco Bogotá 000408344	317.347.076.601	0	317.347.076.601

Banco Davivienda 4828 0000 9649	317.077.598.221	0	317.077.598.221
Banco de Occidente 256109026	317.055.554.231	0	317.055.554.231
Banco Citibank Colombia 5062486017	261.705.971.011	0	261.705.971.011
Encargo Fiduciario - Recursos Nación	36.858.945.441	0	36.858.945.441
Banco de Bogotá 000408278	33.569.250.694	0	33.569.250.694
Banco Bancolombia 03100104473	3.289.694.747	0	3.289.694.747
Total efectivo y equivalentes al efectivo	1.578.380.953.185	1.494.765.314.764	83.615.638.421

- (1) Corresponde al equivalente y efectivo de la constitución de la caja menor requerida para ejecutar los gastos de funcionamiento y los asociados al proceso de adquisición predial de los inmuebles requeridos para el proyecto PLMB Tramo 1.

Para el 2020, la EMB constituye dos (2) cajas menores cuya responsabilidad está a cargo de la Gerencia Administrativa y Financiera y la Subgerencia de Gestión del Suelo. A continuación se discrimina el monto autorizado según actos administrativos:

Cifras en pesos Col (\$)

Responsable	Acto Administrativo	Monto
Gerencia Administrativa y Financiera	Resolución 005 de 2020	7,250,000
Subgerencia de Gestión del Suelo	Resolución 010 de 2020	80,000,000
Total Caja Menor Constituida		87,250,000

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

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

- (3) Corresponde a los recursos entregados en administración en cumplimiento de la cláusula 2,3 del Convenio Nación-Distrito como aporte de cofinanciación del proyecto que tiene como objeto la construcción de la “Primera Línea del Metro de Bogotá – PLMB Tramo 1”.

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

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

Durante el mes de enero de 2020 fue recibido el primer aporte de los recursos de Cofinanciación – Nación por valor de \$ 36,748,204,789.59 conforme al Otro Si No 3 del 26 de diciembre de 2019, mediante el cual se modifican el numeral 2.2 “Aportes de la Nación”, de la Cláusula 2 “Aportes para la cofinanciación del proyecto”. Los recursos recibidos fueron ajustados a precios corrientes, así:

APOORTE NACIÓN ENERO-2020		
A	Fecha Limite de Pago	31 de enero del 2020
B	Compromiso Nación (Constantes Dic-2017)	\$34,311,780,178.00
C	IPC 2018	3.18%
D =B*(1+C)	Pesos Corrientes Dic-2018	\$35,402,894,787.66
E	IPC 2019	3.80%
F =D*(1+E)	Pesos Corrientes Dic-2019-Valor a recibir	\$36,748,204,789.59

Efectivo Recibido y Pagos Realizados - Proyecto PLMB

Con relación a los recursos del Convenio de Cofinanciación, a la fecha corte del presente informe se han recibido recursos por aportes de cofinanciación por la suma de \$1,802,693,383,803 discriminados según su fuente, así:

Cifras en pesos Col (\$)

Fuente	Monto	%
Distrito Capital	1,765,945,179,013	98%
Nación	36,748,204,790	2%
Total de Recurso Recibidos	1,802,693,383,803	100%

Del total de recursos recibidos se han efectuado pagos (Vr. Neto) por \$226,771,287,944 discriminados en los siguientes componentes elegibles:

Total de giros		
Componente	Subcomponente	Valor
Traslado anticipado de redes de SSPP	Redes de Servicio Público	19.580.927.121
Gestión social y predial	Gestión predial	173.428.481.295
	Plan de manejo ambiental y social	6.387.506.564
Interventoría y PMO	PMO	6.521.470.587
	Estudios y Consultorías	31.829.830.477
	Costos Financieros y Administrativos	4.083.839.622
Total de giros por Componente		241.832.055.666

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

Rendimientos Financieros - Proyecto PLMB

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

- **Cuentas por Cobrar**

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

Cifras en pesos Col (\$)			
Detalle	Saldo a 31/03/2020	Saldo a 31/03/2019	Variación \$ (3)
Pago por cuenta de terceros (1)	28.403.798	1.387.517	27.016.281
Otras cuentas por cobrar (2)	36.352.742	88.428	36.264.314
Total Cuentas por Cobrar	64.756.540	1.475.945	63.280.595

3.1. Otras Cuentas por Cobrar

(1) Pago por cuenta de terceros: reconoce las Incapacidades otorgadas por enfermedad general de acuerdo con la normatividad vigente (Parágrafo 1 del artículo 3.2.1.10 DUR 780 de 2016) y cuenta por cobrar al Banco Davivienda por valor de \$259.000, correspondiente a la libranza de la funcionaria Sandra Suesca, la cual será descontada con el pago de la liquidación.

El saldo a 31 de marzo de 2020 reconoce un total de trece (13) incapacidades, las cuales se detallan a continuación:

Cifras en pesos Col (\$)

EPS	Funcionario	Periodo Incapacidad	No Días recobrados	Valor
		18/06/2018 a 25/06/2018		
Comeva S. A	Liza Juliana Pineda	10/08/2018 a 10/08/2018	7	1.387.517
		13/08/2018 a 14/08/2018		
Salud Total S.A.	Julian Jamaica Quintero	06/06/2019 a 10/06/2019	3	98.472
Sanitas S.A.	Diana Carolina Rodriguez P	05/09/2019 a 08/01/2020	Licencia Maternidad	1.369.779
Nueva EPS	Juan Sebastian Jimenez Castro	16/09/2019 a 23/09/2019	7	604.852
		23/09/2019 a 27/09/2019		
Compensar	Sandra Ximena Tinjaca	04/10/2019 a 07/10/2019	2	311.251
Salud Total S.A.	Julian Jamaica Quintero	05/11/2019 a 19/11/2019	13	0
Compensar	Carolina Molina Villarraga	31/10/2019 a 14/11/2019	13	1.680.753
Sanitas S.A.	Luisa Fernanda Mora Mora	27/11/2019 a 31/03/2020	Licencia Maternidad	18.414.814
Compensar	Leonardo Figueroa Ayala	16/12/2019 a 18/12/2019	1	0
Suramericana S.A	Toro Pardo Einxewaher	14/01/2020 a 16/01/2020	1	129.281
Compensar	Lobo Gutierrez Johanna Maria	21/02/2020 a 27/02/2020	7	2.029.113
Aliansalud EPS	Sanchez Ortiz Martha Helena	25/02/2020 a 07/03/2020	12	1.862.271
Sanitas S.A.	Duran Bahamon Gabriel Mauricio		1	256.695
Total Saldo Incapacidades mayores a tres días (3)				28.144.798

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 Comeva. 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 atentosalud@comeva.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.

- Desde el mes de julio de 2019, no se ha recibido notificación por parte de la EPS Coomeva respecto al pago correspondiente.
- El Área encargada continua con la gestión telefónica de cobro siendo la ultima el 20/12/2019 en la cual la información es la misma, el pago se encuentra autorizado, pero aún no está programado en tesorería.
- El 14 de enero de 2020 se informa sobre la situación de la incapacidad al comité de sostenibilidad contable. Como conclusión se recomienda por parte de la OAJ, efectuar el cobro a través de la Superintendencia Nacional de Salud mediante conciliación. El área de Gestion de personas debe suministrar la información para los trámites correspondientes.

(2) Otras Cuentas por Cobrar:

Gastos Notariales – Gestión Predial

Por valor de \$8,693,264 se reconoce los descuentos practicados del 50% de los gastos notariales a los propietarios de inmuebles que se encuentran en el proceso de adquisición predial que adelanta la EMB a través de la Subgerencia de Gestión del Suelo. Estos valores serán descontados del ultimo pago según escritura pública.

Gastos Bancarios – Encargo Fiduciario

Por valor de \$27.659.478 se reconoce gastos bancarios descontados por las entidades bancarias donde se encuentran los recursos de Cofinanciación y cuya administración se encuentra a través de Encargo Fiduciario Bancolombia (Cto. 119 de 2019). Estas partidas deben ser reintegradas a las mismas cuentas bancarias debido que la EMB se encuentra exonerada.

- **Propiedades, planta y equipo**

La desagregación del grupo contable propiedades, planta y equipo en el estado de situación financiera individual a 31 de marzo de 2020, es el siguiente:

Cifras en pesos Col (\$)			
Detalle	Saldo a 31/03/2020	Saldo a 31/03/2019	Variación \$
Terrenos	169.488.523.689	0	169.488.523.689
Urbanos	169.488.523.689	0	0
Construcciones en Curso	75.320.674.416	49.773.785.070	25.546.889.346
Otras construcciones en curso	75.320.674.416	49.773.785.070	25.546.889.346
Maquinaria y equipo	2.023.000	2.023.000	0

Equipo de Ayuda Audiovisual	0	0	0
Otra maquinaria y equipo	2.023.000	2.023.000	0
Equipos de comunicación y computación	125.458.612	103.360.946	22.097.666
Equipo de comunicación	75.730.495	53.632.829	22.097.666
Equipo de computación	49.728.117	49.728.117	0
Equipos de transporte, tracción y elevación	275.521.776	139.328.376	136.193.400
Terrestre	275.521.776	139.328.376	136.193.400
Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo (cr)	-83.569.529	-39.687.386	-43.882.142
Maquinaria y equipo	-472.033	-269.733	-202.300
Equipos de comunicación y computación	-43.779.448	-17.827.845	-25.951.603
Equipos de transporte, tracción y elevación	-39.318.048	-21.589.808	-17.728.239
Total Propiedades, planta y equipo	245.128.631.964	49.978.810.006	195.149.821.958

4.1. Conciliación de los valores en libros

El detalle de transacciones de propiedad planta y equipo presentadas a 31 de marzo de 2020, es el siguiente:

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo en libros 31/03/2019	(+) Compras efectuadas	Reclasificaciones Contables	Componentes Ejecutados (5)	Depreciación del Periodo evaluado	Saldo en libros 31/03/2020
Terrenos (1)	0	0	0	169.488.523.689	0	169.488.523.689
Urbanos	0	0	0	169.488.523.689	0	169.488.523.689
Construcciones en Curso (2)	49.773.785.070	0	0	25.546.889.346	0	75.320.674.416
Otras construcciones en curso	49.773.785.070	0	0	25.546.889.346	0	75.320.674.416
Maquinaria y equipo (3)	1.753.267	18.440.487	18.440.487	0	-202.300	1.550.967
Equipo de Ayuda Audiovisual	0	18.440.487	18.440.487	0	0	0
Otra maquinaria y equipo	1.753.267	0	0	0	-202.300	1.550.967
Equipos de comunicación y computación (4)	85.533.101	22.097.666	0	0	-25.951.603	81.679.164
Equipo de comunicación	42.488.355	22.097.666	0	0	-16.005.980	48.580.041
Equipo de computación	43.044.746	0	0	0	-9.945.623	33.099.123
Equipos de transporte, tracción y elevación (5)	117.738.568	136.193.400	0	0	-17.728.239	236.203.728
Terrestre	117.738.568	136.193.400	0	0	-17.728.239	236.203.728
Total Propiedades, planta y equipo	49.978.810.006	176.731.553	18.440.487	195.035.413.035	-43.882.143	245.128.631.964

(1) **Terrenos**, De acuerdo con el marco normativo contable, y a la guía para determinar la clasificación contable de las erogaciones ejecutadas del proyecto PLMB (GF-MN-002) se reconoce las erogaciones efectuadas para la adquisición de los predios adquiridos por la EMB

con base al plan de reasentamiento del proyecto PLMB Tramo 1. El saldo de la cuenta se refleja los siguientes conceptos:

- **Consultorías:** Por valor de \$ 1.575.876.092, se reconoce el valor de las consultorías para efectuar el levantamiento de los estudios de títulos, fichas prediales, con levantamientos topográficos, acompañados de la actualización de la cabida de linderos de inmuebles. Estas erogaciones corresponden a 623 carpetas de inmuebles.

Cifras en pesos Col (\$)

Contrato	Razón Social	No Inmuebles	Valor Reconocido
098 de 2018	Cámara de la Propiedad Raíz-Lonja Inmobiliaria	264	\$ 395,291,820
141 de 2018	Arbitrium S.A.S.	175*	\$ 611,130,080
139 de 2018	Avales Ingeniería Inmobiliaria SAS	146	\$ 523,825,000
118 de 2019	Unidad Administrativa Especial de Catastro	38	\$ 45.629.192
Total		623	\$ 1,575,876,092

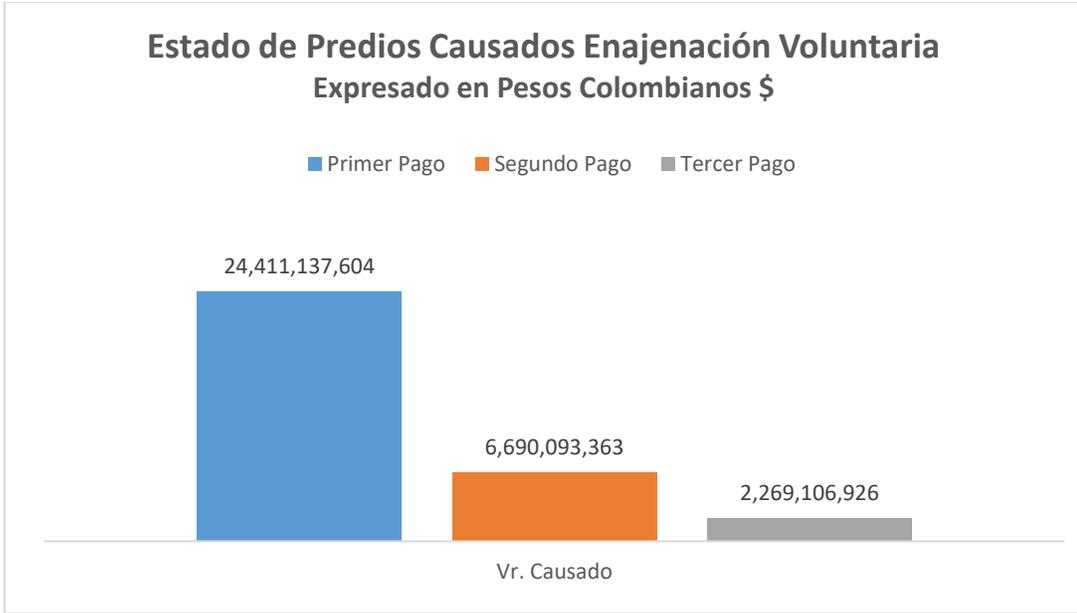
* El valor incluye actualización de cabidas y linderos de 34 Predios.

- **Servicios de Vigilancia:** por valor de \$202,469,148 se reconocen los servicios integrales de vigilancia y seguridad privada para salvaguardar los predios, estructuras e inmuebles adquiridos por la EMB para la construcción del proyecto PLMB Tramo 1. Dichos servicios son suministrados de acuerdo con el contrato No 184 de 2019 suscrito con la empresa Compañía de Vigilancia y Seguridad Privada Anubis Ltda.

- **Adquisición Predial:**

Gestion Propia EMB: por valor de \$ 33.522.685.512 se reconoce el costo de las erogaciones comprendidas para la adquisición predial requerida para la construcción del proyecto PLMB Tramo 1. Este valor se comprende por: el precio de adquisición establecido en las promesas de compraventa o de las escrituras públicas según el caso, los gastos notariales a cargo de la EMB, impuesto de beneficencia, y el impuesto de registro.

Para el corte del presente informe contable se han reconocido un total de ciento ochenta y cuatro (184) predios, de los cuales se han reconocido (causación) frente al contrato un total de \$33.384.331.655 y por gastos notariales e impuestos un total de \$138.353.857. A continuación, se muestra el estado de los predios reconocidos:



Del total de predios adquiridos se ha ingresado al módulo de activos un total catorce (14) predios los cuales se han reconocido en un 100% del valor de los contratos de compraventa u escrituras públicas.

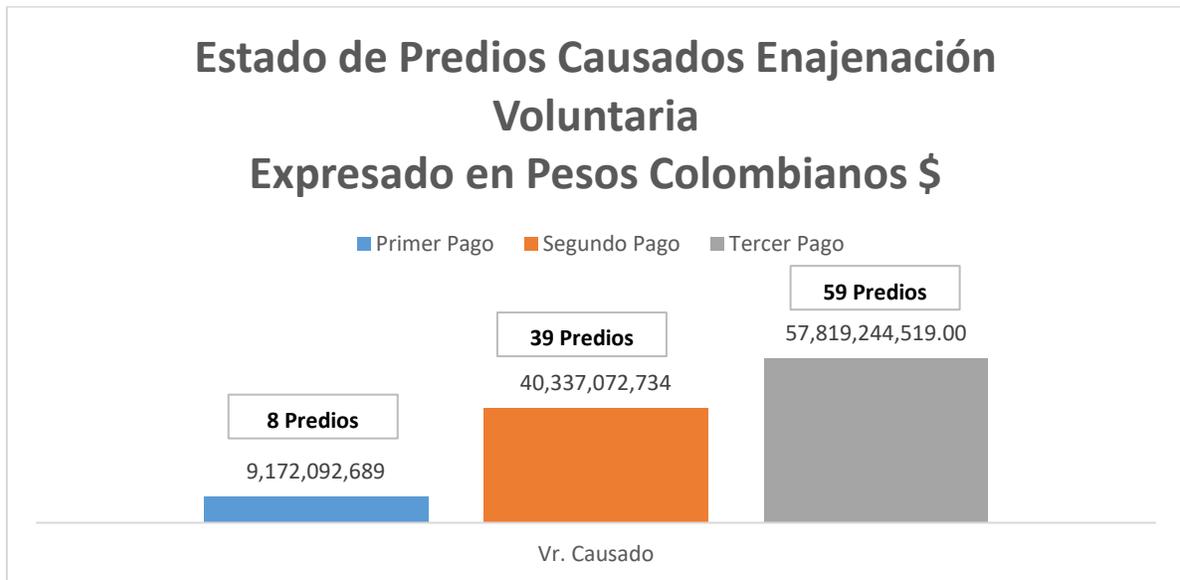
Gestion Predial Convenio 1021 de 2017 IDU, por valor de \$130.887.893.053, se reconoce el costo de las erogaciones comprendidas para la adquisición predial requerida para la construcción del proyecto PLMB Tramo 1 los cuales son adelantados mediante la ejecución del convenio 1021 de 2017 firmado con el IDU. Este valor se comprende por: el precio de adquisición establecido en las promesas de compraventa o de las escrituras públicas, el valor de las compensaciones económicas según el plan de reasentamiento de la EMB establecido mediante la resolución 189 de 2018, y los costos indirectos ejecutados por el IDU, los cuales incluyen contratos de prestación de servicios profesionales, servicios de vigilancia, demolición, servicios públicos, unidades móviles, arrendamiento sede, equipos computo relacionados con el proceso de adquisición predial.

Para el corte del presente informe contable se han reconocido ciento diez (110) predios, de los cuales se han reconocido (causación) frente al contrato o escritura pública un total de \$112.014.206.156, compensaciones socioeconómicas por valor de \$ 18.873.686.897, por taponamiento \$863.618 y un total de costos indirectos por valor de \$3.298.736.266. A continuación se muestra el estado de los predios reconocidos según su forma de adquisición:

Predios Adquiridos por Enajenación voluntaria:

Por valor de \$107.328.409.942, se han reconocido ciento seis (106) predios, de los cuales se han pagado en su totalidad un total de cincuenta y nueve (59) predios. A continuación se

representa el avance de reconocimientos por pago establecido según promesa o escritura pública radicada en contabilidad:



Predios Adquiridos por Expropiación:

Por valor de \$4,685,796,214, se han adquirido cuatro (4) predios por vía de expropiación.

Para el mes de septiembre de 2019, se incorporó un ajuste contable derivado de la Gestión Predial adelantada por la ejecución del Convenio 1021 de 2017, derivado de la decisión que se desarrolló en las mesas de trabajo sostenidas entre la SDH, el IDU y la EMB, con el propósito de analizar y definir el tratamiento contable de los predios adquiridos por la EMB, necesarios para la construcción de la Primera Línea del Metro de Bogotá D.C; para tal fin se definió reclasificar como un activo para la EMB el valor de esta gestión predial (**Ver nota 7.1 (4)**), en tal sentido, en el mes de octubre se reclasificó el valor de las compensaciones como costo de adquisición del predio y en el mes de diciembre se incorporó como mayor valor de los predios la suma de \$2,063,116,854, correspondiente a las erogaciones efectuadas por la EMB como costos indirectos al IDU.

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

- EMB obtendrá el control de los bienes construidos, desarrollados o adquiridos.
- Se espera obtener beneficios económicos futuros.
- El flujo de las erogaciones posee costo o valor de tal forma que pueda medirse con fiabilidad.

De conformidad con lo anterior, hace parte del costo de los activos de la empresa, los siguientes conceptos registrados en la cuenta contable:

- a. Estudios que deban realizarse, entre otros aspectos, para definir el modelo transaccional, incluida la determinación de la estructura de financiación.
- b. Los estudios enfocados en el análisis de la viabilidad legal, definición del modelo transaccional y modelo contractual.
- c. Los estudios relativos a la ingeniería de valor realizados con el objetivo alcanzar un incremento de la relación entre el rendimiento.
- d. La calidad y la funcionalidad del sistema y sus costos de implementación, operación y mantenimiento.
- e. El estudio comparativo de ejecución por tramos y tipologías de la PLMB.
- f. Estudio de factibilidad de alternativas para la ubicación de estaciones, patios, patio taller, entre otros.
- g. El Traslado de Redes de Servicios Públicos, cuando tal acción sea imprescindible, indispensable, necesaria o inevitable para permitir la construcción del viaducto, es decir, cuando sea directamente atribuible a la construcción de tal infraestructura.
- h. Estudios de consultoría y asesoría para la estructuración, obra y operación, lo cual incluye la gerencia, supervisión e interventoría del proyecto.

El saldo de la cuenta se refleja los siguientes conceptos:

- *Estudios y Consultorías:* por valor de \$59.373.735.758 se reconocen los recursos relacionados con el cumplimiento del convenio 1880 de 2014 suscrito con la Financiera Desarrollo Nacional.
- *Traslado Anticipado de Redes TAR:* por valor de \$9,492,716,807 se reconocen las erogaciones atribuidas al proceso de traslado de redes de servicios públicos requeridos para el trazado de la PLMB. Esta cuenta contable refleja el pago No 1 del acuerdo específico 1 y 2 en el marco No 35 de 2017 suscrito con ETB, para los estudios, diseños, traslado, protección, y/o reubicación de redes y activos del corredor comprendido entre el patio taller y la Av. Villavicencio Carrera 79, el pago No 2 del acuerdo específico 1 Marco 18, firmado con Codensa, el cual corresponde a la entrega del diseño de detalle de las interferencias 0,1,2,3,5,6 para el trazado de la PLMB, el Pago No 1 del acuerdo específico No 1 del acuerdo marco No 37 de 2017 suscrito con la Empresa de Acueducto y Alcantarillado, para el traslado anticipado de redes y el pago No 1 del acuerdo específico 1 del acuerdo marco 36 suscrito con Colombia Telecomunicaciones para estudios y diseños de las redes y ejecutar obras de construcción.
- *Interventoría y PMO:* por valor de \$6,454,221,851 se reconoce la ejecución del contrato 151 de 2018 suscrito con el Consorcio Consultores PMO Bogotá para realizar la consultoría

especializada en gerencia de proyectos PMO para asesorar a la EMB en la planeación, coordinación, seguimiento y control del proyecto PLMB Tramo 1.

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

Cifras en pesos Col (\$)

Activos	Cantidad	Costo (1)	Depreciación Acumulada (2)	Saldo en libros 31/03/2020 (1-2)
Otra Maquinaria y Equipo				
Aire Acondicionado	1	2,023,000	472,093	1,550,967
Total	1	2,023,000	472,093	1,550,967

La vida útil del aire acondicionado 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 31/03/2020 (1-2)
Equipo de Comunicación				
Switch	6	53.632.829	21.871.040	31.761.789
Cámara CANON EOS 5D MARK IV	1	13.499.250	1.612.410	11.886.840
Lente CANON EF - 50 MM F/1.4 USM	1	2.069.886	215.038	1.854.848
Lente CANON EF - 75 - 300 MM F/4 0-5 6 III	1	1.175.601	122.132	1.053.469
Tripode de Vanguard Aluminio Alta PRO263AGH	1	1.695.750	176.170	1.519.580
Sistema de Microfono Mono Lavavier	1	2.168.180	118.045	2.050.135
Tableta para Diseño	3	1.304.999	23.925	1.281.074
Grabadora de Periodista	1	184.000	3.374	180.626
Equipo de Computo				
UPS	1	22.562.400	10.529.120	12.033.280
Impresora H.P Laserjet	1	3.177.300	1.112.055	2.065.245
Servidor Lenovo Thinksystem	1	23.988.417	7.996.139	15.992.278
Total licencias	18	125.458.612	43.779.448	81.679.164

- (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 31/03/2020 (1-2)
Equipo de Transporte, Tracción y Elevación					
Ford Ecosport	OKZ 824	58.943.699	1.800	15.718.320	43.225.379
Suzuki Grand Vitara 2.4 Mt GLX	OLO-713	80.384.677	3.600	9.110.263	71.274.414
Microbus Renault Master 2019	OLO712	136.193.400	3.600	14.489.465	121.703.936
Total Equipo de Transporte, Tracción y Elevación		275.521.776		39.318.048	236.203.728

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

- Otros Activos**

5.1. Desagregación de los otros activos

La desagregación de los saldos clasificados en el Grupo 19 - Otros activos, presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de marzo de 2020, es la siguiente:

DETALLE	Saldo a 31/03/2020	Saldo a 31/03/2019	Variación \$ (4)
Bienes y servicios pagados por anticipado (1)	24.279.535	16.291.057	7.988.478
Seguros	5.895.500	2.024.115	3.871.386
Impresiones, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	141.608	0	141.608
Mantenimiento	18.242.426	14.266.943	3.975.484
Avances y anticipos entregados	375.000	0	375.000
Avances para Viáticos y Gastos de Viaje	375.000	0	375.000
Otros Avances y Anticipos	0	0	0
Anticipos o saldos a favor por impuestos y contribuciones (2)	98.474.513	40.848.861	57.625.652
Anticipo de Impuesto Sobre la Renta	80.583.000	7.665.000	72.918.000
Retención en la fuente	17.891.513	33.183.861	-15.292.348
Recursos entregados en administración	1.584.562.079	1.502.036.599	82.525.480.231
	.696	.465	
Aportes Cofinanciación DC-SDH-DDT (3)	0	1.485.629.651	1.485.629.651.7
		.722	22
Banco Davivienda 006000958931	0	1.087.249.763	1.087.249.763.5
		.509	09

Banco Sudameris S.A 91000010060	0	198.379.888.213	198.379.888.213	-
Banco Popular S.A. 220	0	200.000.000.000	200.000.000.000	-
Otros Recursos entregados en administración	17.528.367.436	16.406.947.743	1.121.419.693	
IDU convenio 1021/2017 Gestión predial (4)	1.634.685.314	6.109.759.277	-4.475.073.963	
FDN 1880/2014 Estructuración Integral PLMB (5)	5.869.999.995	10.219.797.574	-4.349.797.579	
IPES convenio 33/2017 Plan Ocupantes del Espacio (6)	0	77.390.892	-77.390.892	
Empresa de Acueducto y Alcantarillado (7)	10.023.682.127	0	10.023.682.127	
Encargo Fiduciario - Recursos Distrito	1.530.174.766.820	0	1.530.174.766.820	
Bancolombia 03101353671	316.988.566.756	0	316.988.566.756	
Banco Bogota 00408344	317.347.076.601	0	317.347.076.601	
Banco Davivienda 482800009649	317.077.598.221	0	317.077.598.221	
Banco de Occidente 256109026	317.055.554.231	0	317.055.554.231	
Banco Citibank Colombia 5062486017	261.705.971.011	0	261.705.971.011	
Encargo Fiduciario - Recursos Nación	36.858.945.441	0	36.858.945.441	
Banco Bogota 000408278	33.569.250.694	0	33.569.250.694	
Banco Bancolombia 03100104473	3.289.694.747	0	3.289.694.747	
Activos intangibles (8)	123.283.893	79.614.642	43.669.250	
Licencias	254.853.346	302.411.830	-47.558.484	
Amortización acumulada de activos intangibles (CR)	-131.569.453	-222.797.187	91.227.734	
Activos por impuestos diferidos	0	1.949.008	-1.949.008	
Propiedades, planta y equipo	0	1.949.008	-1.949.008	
Recursos de La Entidad Concedente en Patrimonios Autónomos Constituidos por los Concesionarios	2.860.343.047	0	2.860.343.047	
Amigable Composición	703.786.628	0	703.786.628	
Excedentes EMB	2.156.556.419	0	2.156.556.419	
Total Otros Activos	1.587.668.835.684	1.502.175.303.033	82.633.189.603	

(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.
- Suscripciones: reconoce la suscripción anual al periódico la Republica mediante el contrato 121 de 2019 y el periódico Portafolio mediante el contrato 126 de 2019 con la Casa Editorial de el Tiempo.
- 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 calculado para la declaración de renta del año 2019, conforme al Art 807 del Estatuto tributario.

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) Convenio IDU-EMB Gestión predial, refleja el saldo de los recursos entregados al IDU y no ejecutados en virtud del Convenio No 1021 de 2017, cuyo objeto es “aunar esfuerzos técnicos, administrativos y financieros, para ejecutar el proyecto de Gestión Predial integral requerido para adquirir los predios necesarios para la infraestructura de la Primera Línea de Metro de Bogotá (PLMB) en los componentes: vías indispensables, patios, talleres y estaciones”.

A Continuación se reflejan los siguientes movimientos al convenio:

- El 27 de marzo de 2019, se efectuó pago por valor de \$1,372,979,762 según la adición y prórroga al anexo técnico específico N° 1, celebrado entre las partes.
- El 3 de marzo de 2020, se efectuó pago por valor de \$827,445,738 de la adición y prórroga No 2 del Convenio.

(4) Convenio 1880/2014 FDN, refleja el saldo de los recursos entregados a la FDN y no ejecutados en virtud del Convenio No 1880-2014, cuyo objeto es “aunar esfuerzos para el desarrollo de las actividades relacionadas con la estructuración integral del proyecto Primera Línea de Metro de Bogotá (PLMB) en las fases establecidas en el convenio inicial y sus modificatorios.

Después de la cesión del convenio a la EMB, la empresa ha realizado pagos al convenio por valor de \$24,600,346,771 con recursos del Distrito procedentes del convenio de cofinanciación, así:

- Modificación 5 y la adición No 2 del convenio 1880 de 2014 de la FDN, en la cláusula segunda se establece el pago de \$1,565,091,819 para ejecutar el plazo restante de la subfase 2 y 3 de la fase 2 del convenio. Este valor incluye todos los costos directos, indirectos, impuestos, gravámenes, tasas a que haya lugar.
 - Modificación No. 6 y Adición No 3 al Convenio Interadministrativo 1880 de 2014, por la suma de \$17,417,651,065 desembolsados el 27 de junio 2018 y 27 junio de 2019.
 - Modificación 7, adición No 4 y prórroga No 6 del convenio, por valor de \$5,617,603,887 los cuales fueron desembolsados el 27 de junio de 2019 y el 24 de julio respectivamente.
- (5) **Recursos entregados a la Empresa de Acueducto y Alcantarillado y Aseo** corresponde a los recursos entregados conforme al acuerdo específico N° 1 del acuerdo marco N° 37 de 2017, suscrito para el traslado anticipado de redes.

- (6) **Aportes Cofinanciación PLMB.** Corresponde al saldo de los recursos correspondiente a los aportes transferidos por el Distrito Capital - Secretaría Distrital de Hacienda y la Nación – Ministerio de Hacienda y Crédito Público, 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, actualmente se encuentran en cuentas abiertas en el Encargo Fiduciario conforme lo estipulado en el citado Convenio de Cofinanciación, para lo cual se suscribió el Contrato de encargo fiduciario No 119 de 2019 suscrito con Fiduciaria Bancolombia.

Estos recursos se consideran efectivo equivalentes al efectivo (**Numeral 2 (3)**), por cuanto están disponibles en depósitos a la vista. El uso de estos recursos son de destinación específica, ya que están destinados a las obligaciones necesarias para la construcción de la PLMB Tramo 1.

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

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

Cifras en pesos Col (\$)

DETALLE	Saldo inicial 31-03-2019(1)	Aumentos (2)	Disminución (Salidas) (3)	Saldo final 31-03-2020
Bienes y servicios pagados por anticipado (4)	16.291.057	2.457.807.741	2.449.819.263	24.279.535
Seguros	2.024.115	2.443.454.741	2.439.583.355	5.895.500
Impresiones, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	0	3.524.000	3.382.392	141.608
Mantenimiento	14.266.943	10.829.000	6.853.516	18.242.426
Avances y anticipos entregados	0	3.375.285	3.000.285	375.000
Avances para viáticos y gastos de viaje (5)	0	3.375.285	3.000.285	375.000
Anticipos o saldos a favor por impuestos y contribuciones (6)	40.848.861	111.556.896	53.931.244	98.474.513
Anticipo de Impuesto Sobre la Renta	7.665.000	80.583.000	7.665.000	80.583.000
Retención en la fuente	33.183.861	30.973.896	46.266.244	17.891.513
Recursos entregados en administración	1.502.036.599.465	1.887.240.695.860	1.804.715.215.628	1.584.562.079.696
Aportes Cofinanciación DC-SDH-DDT (7)	1.485.629.651.722	103.451.250.620	1.589.080.902.342	0
Banco Davivienda 006000958931	1.087.249.763.509	103.451.250.620	1.190.701.014.129	0
Banco Sudameris S.A 91000010060	198.379.888.213	0	198.379.888.213	0
Banco popular S.A. 220	200.000.000.000	0	200.000.000.000	0
Otros Recursos entregados en administración	16.406.947.743	20.631.886.072	19.510.466.379	17.528.367.436
IDU convenio 1021/17 Gestión predial (8)	6.109.759.277	827.445.738	5.302.519.701	1.634.685.314
FDN 1880/2014 Estructuración Integral PLMB (9)	10.219.797.574	9.780.758.207	14.130.555.786	5.869.999.995
IPES convenio 33/17 Plan Integral Hab Calle (10)	77.390.892	0	77.390.892	0
Empresa de Acueducto y Alcantarillado (7)	0	10.023.682.127	0	10.023.682.127
Encargo Fiduciario (11)	0	1.722.855.592.911	192.680.826.091	1.530.174.766.820
Bancolombia 03101353671	0	324.836.261.528,87	7.847.694.773	316.988.566.756
Banco Bogotá 00408344	0	411.791.045.210,00	94.443.968.609	317.347.076.601
Banco Davivienda 482800009649	0	321.786.859.768,68	4.709.261.548	317.077.598.221
Banco de Occidente 256109026	0	320.559.871.938,21	3.504.317.708	317.055.554.231
Banco Citibank Colombia 5062486017	0	343.881.554.465,03	82.175.583.455	261.705.971.011
Encargo Fiduciario - Recursos Nación	0	40.301.966.257	3.443.020.816	36.858.945.441
Banco Bogotá 000408278	0	37.002.164.051	3.432.913.357	33.569.250.694
Banco Bancolombia 03100104473	0	3.299.802.206	10.107.459	3.289.694.747
Activos intangibles (12)	79.614.642	552.972.836	509.303.586	123.283.893
Licencias	79.614.642	552.972.836	509.303.586	123.283.893
Activos por impuesto diferidos	1.949.008	0	1.949.008	0
Propiedades, planta y equipo	1.949.008	0	1.949.008	0
Recursos de La Entidad Concedente en Patrimonios Autónomos Constituidos por los Concesionarios (13)	0	2.860.343.047	0	2.860.343.047
Amigable Composición	0	703.786.628	0	703.786.628
Excedentes EMB	0	2.156.556.419	0	2.156.556.419
Total Otros Activos	1.502.175.303.033	1.893.226.751.664	1.807.733.219.014	1.587.668.835.684

- (1) **Saldo Inicial.** Para efectos de la conciliación se señala que el saldo inicial, corresponde a los saldos de contabilidad a 31 de marzo de 2019. Por lo tanto, en la columna de “aumentos”, “disminución” se muestran los registros débitos y créditos. durante el periodo comparativo 2019 – 2020.
- (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.** Los saldos, así como los movimientos del periodo contable incluyen la amortización de las pólizas de seguros de los ramos de: responsabilidad civil, infidelidad de riesgos financieros, daños materiales, automóviles y manejo de entidades oficiales. Las vigencias de las pólizas se encuentran vigentes cubriendo los riesgos amparados en cada una.

También, refleja los saldos de la cuenta contable que incluye el valor pendiente por amortizar de una suscripción anual del periódico la Republica y Portafolio, descritos en el numeral 5.1. (1) del presente informe.

En cuanto a la cuenta contable de mantenimiento, el valor pendiente por consumir es de \$ 18,242,426 el cual se compone de los tres (3) vehículos automotores de la EMB. La amortización cubre un periodo de cuatro (4) años, contados desde el momento de la adquisición de los vehículos.

- (5) **Avances y anticipos entregados.** durante el periodo contable se efectuaron y legalizaron viáticos para comisiones de servicio al interior y exterior del país por valor de \$ 3,000,285 y queda pendiente de legalizar una comisión de servicios por valor de \$350.000.
- (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 2019 (75% tercer año según art. 807 ET.) por valor de \$53,136,000 y iii) de \$27,447,000 correspondiente a la vigencia 2020; iv) incremento por retenciones en la fuente por valor de \$22,647,670 practicadas por la Entidad Financiera Davivienda a los Rendimientos Financieros generados en la cuenta corriente, v) autorretención según decreto

2201 de 2016 por valor de \$2,587,000; iv) disminución de las retenciones practicadas por valor de \$23,321,824 y la autorretención por valor de \$ 2,684,618 descontadas en la presentación de la declaración de renta del año 2018 v) devolución por retención en la fuente practicada a los rendimientos financieros realizada a la SDH por \$14,520,576.

(7) 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 marzo de 2020 sobre la gestión realizada, reportando pagos por valor de \$ 1.454.910.495 detallados, así:

- Prestación de servicios profesionales por valor de \$155,750,000
- Pago de la sede por valor de \$27,762,100
- Servicio de transporte especial por valor de \$17,693,838
- Servicio de Unidad Móvil por valor de \$28,279,874
- Alquiler de equipos computo por valor de \$7,341,295
- Servicios Públicos (Energía) por valor de \$525,400
- Avalúos Comerciales por valor de \$18,552,171
- Cerramiento por valor de \$125,189,362
- Demolición por valor de \$1,073,816,455

Los pagos legalizados de costos indirectos asociados al proyecto de gestión predial están acumulados y conciliados entre las partes, arrojando una diferencia por valor de \$115,181,478, la cual corresponde a una retención en garantía por concepto del primer pago del contrato 1544 de 2018. 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	Adición No 2	\$	827.445.738
D = (A+B+C)	Total del convenio	\$	8.588.264.846
E	Valor comprometido	\$	8.351.351.566
F (D-E)	Valor pendiente de comprometer	\$	236.913.280
G	Total Girado conv 1021-2017 (recursos ordinarios)	\$	6.387.839.346
H	Total Girado conv 1021-2017 (recursos cofinanciación)	\$	565.740.186
I = (D-G-H)	Valor comprometido pendiente de girar	\$	1.634.685.314
I=(C-F)	Valor pendiente de ejecutar	\$	1.634.685.314
Porcentaje de Ejecución (Giros/ Vr. Convenio)		74%	

- (8) **Recursos entregados en administración - Convenio EMB- FDN 1880/2014** integra el total del convenio 1880, incluidos los pagos correspondientes a la **Modificación 5 Adición 2**, la **Modificación 6 Adición 3**, y **Modificación 7 Adición 4**. La ejecución del convenio se resume así:

Cifras en pesos Col (\$)

Aportes		
Entidad	Observación	Valor Girado
IDU	Convenio Inicial	\$ 1.650.000.000
IDU	Convenio Inicial	\$ 6.000.000.000
TRASMILENIO	Convenio Inicial	\$ 38.033.390.762
Recursos Entregados		\$ 45.683.390.762
EMB	Adición 1	\$ 1.565.091.819
EMB	Adición 2	\$ 17.417.651.065
EMB	Adición 3	\$ 5.617.603.887
Total Convenio		\$ 70.283.737.533
Giros Efectuados y Legalizados por la FDN		\$ 67.465.765.058
Total Pendiente de ejecutar		\$ 2.817.972.475
Porcentaje ejecutado (Giros/total convenio)		96%

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

Cifras en pesos Col (\$)

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

- (10) **Recursos entregados a la Empresa de Acueducto y Alcantarillado y Aseo**, corresponde a los recursos entregados conforme al acuerdo específico No 1 del acuerdo marco No 37 de 2017, suscrito para el traslado anticipado de redes, de los cuales se han efectuado dos desembolsos en los meses de noviembre por valor de \$544,302,000 y diciembre por \$9,479,380,127 respectivamente.

(11) Encargo Fiduciario, la Empresa suscribió el Contrato 119 de 2019 con la Fiduciaria Bancolombia, cuyo objeto es “constituir un Encargo Fiduciario a través del cual: i) se realizará la administración de los RECURSOS de acuerdo con lo establecido en el presente contrato y en el MANUAL OPERATIVO DEL FIDEICOMISO (ii) se efectuarán los PAGOS de los COMPONENTES ELEGIBLES de la PLMB-TRAMO 1 con cargo a los RECURSOS, previa instrucción del FIDEICOMITENTE o ENCARGANTE a través de su delegado y (iii) servirá de fuente de pago del SERVICIO DE LA DEUDA y de las sumas de dinero que el FIDEICOMITENTE o ENCARGANTE llegue a adeudar a la NACIÓN con ocasión de los pagos que ésta realice por cualquier concepto en desarrollo de los CONTRATOS DE GARANTÍA NACIÓN y/o de los CONTRATOS DE CONTRAGARANTÍA.”

Al corte de 31 de marzo de 2020 el saldo de la cuenta se compone de recursos transferidos por el Distrito Capital y por la Nación en cabeza del MHCP. Dichos recursos se depositaron en las cuentas de ahorro en las entidades bancarias, definidas en la metodología por el Comité Fiduciario.

A partir del mes de noviembre de 2019 los pagos del Proyecto PLMB – Tramo 1, se realizan a través del Encargo Fiduciario, conforme lo establecido en el Convenio de Cofinanciación.

Durante el mes de febrero de 2020 se realiza el traslado de recursos nación por valor de 3,278,122,007 a la cuenta Bancolombia terminada en 4473. Dichos recursos corresponden al 120% del servicio a la deuda del primer semestre de 2020.

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

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Cantidad	Estado Licencia (# Vig)	Costo Histórico	Amortización	Saldo en Libros
Project 2016 SINGL OLP NL	2	Vigente	193.974	49.571	144.403
Autodesk AutoCAD 2018 o 2019 Renovación	3	Vigente	9.480.000	4.239.667	5.240.333
Adquisición de Software de Planificación de Transporte	1	Vigente	89.999.700	29.099.903	60.899.797
Adobe Creative Cloud Renovación	2	Vigente	5.750.000	3.136.364	2.613.636
ArcGis for Desktop Standard Single	3	Vigente	13.667.152	8.697.279	4.969.873
Certificado de Sitio Seguro SSL	1	Vigente	3.800.000	2.216.667	1.583.333
Licencias Autocad Includ Specialized Tollset Annual Subs Rnw	4	Vigente	12.640.000	9.409.778	3.230.222
Licencias Architecture Engieneering Contruc Annual Subs	2	Vigente	11.300.000	8.412.222	2.887.778
Licencias Revit Commercial Sngl-User Annual Subscription	4	Vigente	13.800.000	10.273.333	3.526.667
Licencias Autocad Including Specialized Toolsets Annual Subs	7	Vigente	22.120.000	15.484.000	6.636.000
PTV Vissim 2019 - 2020	1	Vigente	7.835.000	5.223.333	2.611.667

PTV Viswalk 2019 - 2020	1	Vigente	13.600.000	9.066.667	4.533.333
Licencia Software Cellcryp	1	Vigente	1.249.500	833.000	416.500
Microsoft Estándar 2016	5	Vigente	10.088.025	5.502.559	4.585.466
Licencia Adobe Acrobat Pro Document	13	Vigente	6.550.000	3.572.727	2.977.273
Licencia Autodesk Autocad Commercial Annual Subscription	3	Vigente	9.480.000	2.422.667	7.057.333
Licencias Adobe Creative Cloud	3	Vigente	9.150.000	2.185.833	6.964.167
Licencias Adobe Creative Cloud	1	Vigente	3.050.000	643.889	2.406.111
Total licencias	57		243.753.351	120.469.458	123.283.893

(13) Recursos de La Entidad Concedente en Patrimonios Autónomos Constituidos por los Concesionarios:

La Empresa, suscribió el contrato de concesión 163 de 2019 con el objeto de: “el otorgamiento de una concesión para que, de conformidad con lo previsto en este Contrato, el Concesionario, por su cuenta y riesgo, lleve a cabo todas las actividades necesarias para la financiación, Estudios y Diseños de Detalle Principales y Otros Estudios y Diseños de Detalle, ejecución de las Obras de Construcción, Obras de la Fase Previa, Obras de Edificaciones, Obras para Redes a Cargo del Concesionario, Obras de Adecuación y Reparación de Desvíos, Obras para Intersecciones Especiales, la Operación y el Mantenimiento del Proyecto, la Gestión Social y Ambiental, la Reversión Parcial y la Reversión de la infraestructura correspondiente a la PLMB, así como la financiación, diseño, instalación, suministro, pruebas individuales y de conjunto, Certificaciones, puesta en marcha, Operación, reposición, Mantenimiento y Reversión del Material Rodante y de los Sistemas Metro- Ferroviarios y la prestación del servicio público de transporte férreo de pasajeros en Bogotá, a través de la PLMB.”

Ingresos derivados del contrato de concesión No. 163 de 2019

Dentro de la estructuración financiera y legal para la elaboración del contrato de concesión, se concibió la creación de un Patrimonio Autónomo, como mecanismo idóneo para el manejo administrativo, financiero y contable de los recursos relacionados con dicho contrato.

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

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

- a) Subcuenta Aportes EMB
- b) Subcuenta Amigable Composición
- c) Subcuenta Excedentes EMB

- d) Subcuenta Obras Menores
- e) Subcuenta de Compensación
- f) Subcuenta TPE

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

- I. **Comisiones de éxito:** dentro del contrato, se establece que el Concesionario debe asumir los valores establecidos en el numeral 1.34 (a) (i) y (ii), y girarlos a los Estructuradores Financiero y Legal respectivamente. Sin embargo, en el caso que los Estructuradores no tuvieran derecho al valor máximo contemplado en ese acápite del contrato, el Concesionario debe transferir la diferencia a la Subcuenta Excedentes EMB, según lo establecido en el numeral 2.4 (b) (v). Estos valores, deben ser calculados en función al número de proponentes que se presentaron en el proceso de licitación correspondiente. Al corte de 31 de marzo se recibieron por este concepto \$2.156.556.419

- II. **Subcuenta amigable composición:** anualmente, se deberá girar por parte del concesionario los recursos establecidos en el numeral 5.2 (g) (iii). Esto, para atender los honorarios y demás gastos del mecanismo de amigables componedores, que se tengan en función de dirimir cualquier diferencia entre las partes del contrato de concesión, u otra instancia mayor, como puede ser un tribunal de arbitramento. Al corte de 31 de marzo se recibieron por este concepto \$703.786.628

- III. **Ingresos por explotación comercial:** conforme al numeral 1.112 y 3.3 del Contrato de Concesión. En el contrato, se establece que la EMB, tendrá derecho al 60% de los ingresos provenientes por actividades de explotación comercial, los cuales se consignarán mensualmente en la subcuenta excedentes EMB. El Concesionario tendrá derecho sobre el 40% restante de los ingresos provenientes de actividades por explotación comercial.

6. Cuentas por Pagar

6.1. Desagregación de las cuentas por pagar

La desagregación de las cuentas por pagar que se revelan en el estado de situación financiera individual a 31 de marzo de 2020 es la siguiente:

Cifras en pesos Col (\$)	
Detalle	Valor
Adquisición de bienes y servicios nacionales	4.900.348.759
Recursos a favor de terceros	6.327.570.413

Descuentos de Nómina	467.030
Retención en la fuente e impuesto de timbre	116.107.831
Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	54.965.122
Otras cuentas por pagar	131.061.634

Total Cuentas por Pagar	11.530.520.789
--------------------------------	-----------------------

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

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

Detalle	Cifras en pesos Col (\$)			
	Obligaciones a 31/03/2019	(+) Aumentos Obligaciones	(-) Disminuciones Pagos	Saldo a 31/03/2020
Adquisición de bienes y servicios nacionales (1)	1.849.855.458	158.381.689.789	155.331.196.488	4.900.348.759
Recursos a favor de terceros (2)	0	27.018.754.465	20.691.184.052	6.327.570.413
Descuentos de nómina (3)	81.740.181	2.137.687.080	2.218.960.231	467.030
Retención en la fuente e impuesto de timbre (4)	169.833.724	7.573.974.105	7.627.699.998	116.107.831
Impuestos, contribuciones y tasas por pagar (5)	94.285.000	262.427.114	301.746.992	54.965.122
Otras cuentas por pagar (6)	271.669.110	26.606.432.211	26.747.039.687	131.061.634
Total Cuentas por Pagar	2.467.383.473	221.980.964.765	212.917.827.449	11.530.520.789

(1) Adquisición de bienes y servicios: el saldo a 31 de marzo es de \$4,900,348,759 está compuesto por veinticuatro (24) obligaciones constituidas para el desarrollo de las actividades de funcionamiento, y de inversión requeridas para el proyecto PLMB Tramo 1. El 97% del total de la cuenta corresponde a cuentas por pagar de inversión.

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 marzo de 2020.

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

(3) Descuentos de nómina: representa el valor de las obligaciones originadas por descuentos de nómina efectuados a los funcionarios de la EMB en la nómina del mes de marzo de 2020.

Dichos recursos corresponden a los siguientes conceptos: i) pensiones obligatorias por \$235,247, ii) aportes a salud por \$231,783.

(4) Retención en la fuente e impuesto de timbre: valor de retenciones en la fuente practicadas como agente retenedor en la adquisición de bienes y servicios. Para el corte demarzo de 2020 se refleja un saldo de \$116,107,831 por concepto de retenciones en la fuente a título de renta y a título de industria y comercio.

(5) Impuestos, contribuciones y tasas por pagar: por valor de \$54,927,000 se reconoce el valor de la provisión del impuesto de renta y complementarios de la vigencia fiscal 2019.

Por otro lado, se refleja un saldo de \$38,122 correspondiente al saldo de la estampilla “Cincuenta años de labor de la Universidad Pedagógica Nacional” constituida por la suscripción de contratos de: estudios de factibilidad, diseños, consultorías, contratos e interventorías de obra pública que se realicen en la jurisdicción del Distrito Capital de Bogotá.

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

Detalle	Cifras en pesos Col (\$)		
	Saldo a 31/03/2020	Saldo a 31/03/2019	Variación \$ (4)
Aportes al ICBF y SENA	0	32.013.100	-32.013.100
Honorarios	109.060.266	226.901.561	-117.841.295
Servicios	22.001.368	12.754.449	9.246.919
Total Otras Cuentas por Pagar	131.061.634	271.669.110	-140.607.476

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 marzo de 2020.

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

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 marzo del año 2020, es la siguiente: liquidación de prestaciones sociales (vacaciones), causación de Cesantías, intereses sobre cesantías, vacaciones, Primas, bonificaciones y aportes al Sistema de Seguridad Social:

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo a 31/03/2020	Saldo a 31/03/2019	Variación \$
Nómina por pagar	0	1.335.450	-1.335.450
Cesantías (1)	223.308.697	203.103.662	20.205.035
Intereses sobre cesantías (1)	6.476.894	5.980.572	496.322
Vacaciones (1)	470.642.910	359.759.055	110.883.855
Prima de vacaciones (1)	459.824.205	354.032.091	105.792.114
Prima de servicios (1)	316.732.260	266.556.585	50.175.675
Bonificaciones	153.028.084	146.568.224	6.459.860
Aportes a riesgos laborales	0	4.169.400	-4.169.400
Aportes a fondos pensionales - empleador	0	96.518.665	-96.518.665
Aportes a seguridad social en salud - empleador	0	52.958.489	-52.958.489
Aportes a cajas de compensación familiar	0	32.956.400	-32.956.400
Total beneficios a empleados a corto plazo	1.958.686.899	1.726.314.354	232.372.544

(1) Corresponde al valor de los beneficios a empleados al corte de 31 de marzo de 2020

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 marzo de 2020 es el siguiente:

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo a 31/03/2020	Saldo a 31/03/2019	Variación \$
Capital suscrito y pagado (1)	4.000.000.000	4.000.000.000	0
Capital autorizado (2)	8.000.000.000	8.000.000.000	0
Capital por suscribir (DB)	-4.000.000.000	-4.000.000.000	0
Capital suscrito por cobrar (DB)	0	0	0
Reservas (3)	1.818.616.845.171	1.571.956.711.599	246.660.133.572
Reserva Legal	2.000.000.000	2.000.000.000	0
Reserva Especial	1.816.616.845.171	1.569.956.711.599	246.660.133.572
Resultado de Ejercicios Anteriores	6.653.501.796	6.127.249.599	526.252.197
Utilidades o excedentes acumulados	6.653.501.796	6.127.249.599	526.252.197
Utilidad del Ejercicio	-1.410.432.589	-24.986.406.999	23.575.974.410
Total patrimonio	1.827.859.914.377	1.557.097.554.198	270.762.360.179

(1) **Capital suscrito y pagado:** corresponde a cuatro mil (4,000) acciones nominales, ordinarias y de capital con valor nominal de \$1,000,000. El Distrito Capital, a través de la Secretaría de Hacienda Distrital que adquirió el 92% de las acciones, el 8% restante de

estas acciones fue pagado por Transmilenio S.A., el Instituto de Desarrollo Urbano IDU, el Instituto Distrital de Turismo IDT y la Empresa Desarrollo y Renovación Urbano, cada una de las cuales adquirió una participación equivalente al 2%.

(2) Capital autorizado: De conformidad con lo aprobado en el Artículo 8º de la Escritura de Constitución No. 5291 de fecha, suscrita en la Notaría 1ª de Bogotá D.C., se autorizó a la EMB para emitir y colocar ocho mil (8,000) acciones nominales, ordinarias y de capital, por valor nominal de un millón de pesos (\$1,000,000) cada una. De acuerdo con lo autorizado en los estatutos de la empresa contenidos en la escritura de constitución antes citada, la EMB puede en cualquier momento emitir acciones privilegiadas, de goce o de industria, y establecer series diferentes para unas y otras.

(3) Reservas: de conformidad con el artículo 60 y 61 de los estatutos de la EMB y el artículo 452 del Código de Comercio, se constituyen reservas de la siguiente manera:

Reserva Legal: mediante Acta No 4 del 15 marzo de 2018 en Reunión ordinaria de la Asamblea General de Accionistas, por valor de \$2,000,000,000 se constituye el 50% del capital suscrito, que a cierre de la vigencia 2017 es de \$4,000,000,000.

Reserva especial: por valor de \$1,569,956,711,599 se constituye la reserva especial así: a) \$1,053,187,769,000, constituida mediante Acta No 4 del 15 marzo de 2018 en Reunión ordinaria de la Asamblea General de Accionistas, b) \$516,768,942,599 se constituyen mediante acta No 6 del 11 de marzo de 2019 y c) \$246,660,133,571 se constituyen mediante acta No 8 del 27 de marzo de 2020.

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

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

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

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

Es importante resaltar que la utilidad de 2019 incorporó un total de \$24,911,173,087 derivado del ajuste de la Gestión Predial, el cual se originó una vez se entablaron las mesas

de trabajo sostenidas entre la SDH, el IDU y la EMB, las cuales analizaron y definieron el tratamiento contable de los predios adquiridos por la EMB, necesarios para la construcción de la Primera Línea del Metro de Bogotá D.C., en el marco del Convenio 1021 de 2017.

- (5) **Resultado del ejercicio.** Al cierre de 31 de marzo de 2020, el resultado del ejercicio arrojó un valor negativo de (\$1,410,432.589). Este resultado obedece a la ejecución de gastos de funcionamiento y los gastos ejecutados del proyecto PLMB Tramo 1 financiados con los recursos del Convenio de Cofinanciación.

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)	9.293.525.418	0	9.293.525.418
Gastos (2)	8.392.222.979	2.311.735.028	10.703.958.008
Totales 3 = (1-2)	901.302.439	-2.311.735.028	-1.410.432.589

8. Ingresos

La desagregación de los ingresos que se revelan en el estado de resultado integral individual cubre el periodo de operaciones del 1 de enero al 31 de marzo de 2020:

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo a 31/03/2020	Saldo a 31/03/2019	Variación \$
Subvenciones	9.252.027.520	5.250.000.000	4.002.027.520
Recursos transferidos por el Gobierno Distrital			
Transferencias Ordinarias Funcionamiento (1)	9.252.027.520	5.250.000.000	4.002.027.520
Otros ingresos	41.497.898	93.598.647	-52.100.749
Ingresos Financieros - Intereses depósitos en instituciones financieras (2)	41.496.000	91.834.506	-50.338.506
Otros ingresos diversos	1.898	1.764.141	-1.762.243
Total Ingresos	9.293.525.418	5.343.598.647	3.949.926.771

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

Para el mes de febrero se recibió el aporte del primer bimestre de 2020 por valor de \$6,200,000,000.

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

9. Gastos

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

Cifras en pesos Col (\$)			
DETALLE	Saldo a 31/03/2020	Saldo a 31/03/2019	Variación \$
De administración y operación	9.433.412.433	6.938.383.919	2.495.028.514
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	79.225.088	59.571.423	19.653.665
Otros gastos	1.191.320.487	23.332.050.305	-22.140.729.818
Total gastos	10.703.958.008	30.330.005.647	-19.626.047.639

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 a 31/03/2020	Saldo a 31/03/2019	Variación \$
Gastos de administración y operación			
Sueldos y salarios	2.005.865.877	1.866.178.070	139.687.807
Contribuciones Imputadas	9.809.372	7.021.305	2.788.067
Contribuciones efectivas	625.132.349	521.552.956	103.579.393
Aportes sobre la nómina	85.173.500	82.959.700	2.213.800
Prestaciones sociales	1.574.368.871	1.307.710.003	266.658.868
Gastos de personal diversos	597.325.412	608.915.740	-11.590.328
Generales	4.496.490.118	2.522.288.319	1.974.201.800
Impuestos, contribuciones y tasas	39.246.933	21.757.826	17.489.107
Total gastos de administración y operación	9.433.412.433	6.938.383.919	2.495.028.514

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

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

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

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo a 31/03/2020	Saldo a 31/03/2019	Variación \$
Sueldos y salarios			
Sueldos (1)	1.672.565.566	1.566.268.235	106.297.331
Horas extras y festivos	4.490.738	4.589.179	-98.441
Gastos de representación (2)	261.285.006	231.715.413	29.569.593
Bonificaciones			
Bonificación de recreación	9.407.158	9.973.142	-565.984
Bonificación de servicios	56.725.260	52.767.490	3.957.770
Auxilio de transporte	863.974	533.676	330.298
Subsidio de alimentación	528.175	330.935	197.240
Total Sueldos y salarios	2.005.865.877	1.866.178.070	139.687.807

(1) **Sueldos:** constituye el 83% del total de la cuenta contable sueldos y salarios. Referente al 2019 se presenta un incremento de 7% 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 88 funcionarios.

(2) **Gastos de representación:** corresponde a las apropiaciones destinadas a compensar los gastos que ocasiona el desempeño del nivel directivo de la planta de funcionarios de la EMB. Respecto al mismo cierre del periodo 2019, se presenta un aumento de 13%, el cual se atribuye al incremento de planta de personal en el nivel directivo.

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 a 31/03/2020	Saldo a 31/03/2019	Variación \$
Contribuciones Imputadas (1)			
Incapacidades	9.809.372	7.021.305	2.788.067
Contribuciones efectivas (2)			
Aportes a cajas de compensación familiar	108.309.500	99.382.200	8.927.300
Cotizaciones a seguridad social en salud	145.122.523	129.642.636	15.479.887
Cotizaciones a riesgos laborales	49.315.100	11.961.400	37.353.700
Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	170.059.770	135.359.293	34.700.477
Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	152.325.456	145.207.427	7.118.029
Total contribuciones efectivas	634.941.721	528.574.261	106.367.460

Se presenta un incremento del 20% con relación al periodo 2019, en razón al aumento de personal en el transcurso del periodo evaluado.

(1) Contribuciones Imputadas: reconoce el valor de las incapacidades a cargo de la EMB, correspondiente a los dos (2) primeros días de las incapacidades laborales originadas por enfermedad general, reportadas por 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 2019 se presenta un aumento del 233% de acuerdo con los reportes de incapacidades recibidos en las novedades de nómina del presente informe.

(2) Contribuciones Efectivas: reconoce el valor de los aportes de la EMB, a la seguridad social de los funcionarios en marco de los estipulado en la Ley 100 de 1993 y el Decreto 1295 de 1994. Respecto al año 2019 se presenta un incremento del 20% 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:

Detalle	Cifras en pesos Col (\$)		
	Saldo a 31/03/2020	Saldo a 31/03/2019	Variación \$
Aportes sobre la nómina			
Aportes al ICBF	51.102.400	49.774.600	1.327.800
Aportes al SENA	34.071.100	33.185.100	886.000
Total aportes sobre la nómina	85.173.500	82.959.700	2.213.800

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 2019, se presenta un incremento de 3%, 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 a 31/03/2020	Saldo a 31/03/2019	Variación \$
Prestaciones sociales			
Vacaciones	148.232.676	121.247.592	26.985.084
Cesantías	253.511.145	205.834.891	47.676.254
Intereses a las cesantías	10.274.333	6.202.894	4.071.439
Prima de vacaciones	116.620.870	106.977.976	9.642.894
Prima de navidad	332.424.565	203.791.925	128.632.640
Prima de servicios	110.934.614	107.475.343	3.459.271
Prima técnica	602.370.668	556.179.382	46.191.286
Total prestaciones sociales	1.574.368.871	1.307.710.003	266.658.868

Las prestaciones sociales recocidas, se efectúan de acuerdo régimen salarial y prestacional de los empleados públicos. Respecto al año 2019, se presenta un incremento de 20%, 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 a 31/03/2020	Saldo a 31/03/2019	Variación \$
Gastos de personal diversos			
Honorarios	567.602.078	581.634.464	-14.032.386
Capacitación, bienestar social y estímulos	28.953.334	26.862.396	2.090.938
Dotación y suministro a trabajadores	770.000	418.880	351.120
Total gastos de personal diversos	597.325.412	608.915.740	-11.590.328

(1) **Honorarios:** reconoce las obligaciones causadas a cargo de los contratos por prestación de servicios profesionales para apoyo de las gerencias de la EMB.

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

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:

Detalle	Cifras en pesos Col (\$)		
	Saldo a 31/03/2020	Saldo a 31/03/2019	Variación \$
Gastos generales			
Estudios y proyectos (1)	2.012.749.458	353.565.721	1.659.183.737
Vigilancia y seguridad	32.568.074	16.336.940	16.231.134
Materiales y suministros	5.135.438	5.374.952	-239.514
Mantenimiento	142.926.151	77.115.138	65.811.013
Servicios públicos	18.108.810	16.915.946	1.192.864
Arrendamiento operativo (2)	786.530.406	706.738.838	79.791.568
Viáticos y gastos de viaje	0	0	0
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	7.528.470	5.269.347	2.259.123
Fotocopias	107.576	0	107.576
Comunicaciones y transporte	127.115.728	46.637.616	80.478.112
Seguros generales (3)	609.935.907	186.651.628	423.284.278
Promoción y divulgación (4)	483.552.410	34.630.874	448.921.536
Diseños y Estudios	0	0	0
Participaciones y Compensaciones	0	82.367.562	-82.367.562
Combustibles y lubricantes	670.834	1.085.303	-414.469
Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	11.279.935	39.829.321	-28.549.386
Procesamiento de información	36.392.200	6.414.307	29.977.893
Contratos de aprendizaje	6.003.844	2.484.348	3.519.496
Gastos legales	0	0	0
Intangibles	0	0	0
Interventorías y auditorías	24.514.000	0	24.514.000
Comisiones	37.608.582	0	37.608.582
Honorarios	153.762.295	940.870.477	-787.108.182
Total gastos generales	4.496.490.118	2.522.288.319	1.974.201.800

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

Convenio 1880 de 2014 suscrito con la FDN: representa los gastos causados en cumplimiento de la ejecución del convenio 1880 de 2014 suscrito con la FDN. Corresponde a gastos administrativos y gastos bancarios.

Convenio 1021 de 2017 - IDU: representa las erogaciones de costos indirectos realizados por el IDU en cumplimiento del Convenio 1021 de 2017, mediante el cual se adelanta la gestión predial necesaria para adquirir los predios para la construcción de la primera línea del Metro de Bogotá (PLMB). Reconoce gastos de arrendamiento de sede, alquiler vehículos y unidades móviles, servicios públicos y pagos de contratos por prestación de servicios profesionales.

(2) Arrendamiento Operativo: representa el 17% 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) Seguros Generales: principalmente se afecta por los gastos originados de la amortización de seguros los cuales se derivan de la cuenta gastos pagados por anticipado.

(4) Promoción y Divulgación: representa los gastos originados por la organización de eventos dirigidos a actividades de la EMB y del proyecto PLMB a cargo del contrato 01 de 2019 suscrito con Compensar. Adicionalmente registra los servicios de divulgación de los planes, programas, proyectos, políticas y producción de piezas de comunicación, en el marco del Plan de Manejo Ambiental y Social del proyecto PLMB a cargo del contrato 149 de 2018 suscrito con la ETB.

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 a 31/03/2020	Saldo a 31/03/2019	Variación \$
Impuestos, contribuciones y tasas			
Tasas	3.400	0	3.400
Impuesto sobre vehículos automotores	0	0	0
Gravamen a los movimientos financieros (1)	38.701.833	21.757.826	16.944.007
Contribuciones	541.700	0	541.700
Total impuestos, contribuciones y tasas	39.246.933	21.757.826	17.489.107

(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 2019 se presenta un incremento de 78%.

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:

Detalle	Cifras en pesos Col (\$)		
	Saldo a 31/03/2020	Saldo a 31/03/2019	Variación \$
Depreciación de propiedades, planta y equipo			
Maquinaria y Equipo	50.575	50.575	0
Equipos de computación	6.225.779	4.603.987	1.621.792
Equipos de transporte, tracción y elevación	6.888.044	4.889.106	1.998.938
Amortización de Activos Intangibles			
Licencias	66.060.689	50.027.754	16.032.935
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	79.225.087	59.571.423	19.653.665

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:

Detalle	Cifras en pesos Col (\$)		
	Saldo a 31/03/2020	Saldo a 31/03/2019	Variación \$
Otros gastos			
Comisiones Servicios Financieros	1.191.318.397	1.462.231.063	-270.912.666
Bienes entregados sin contraprestación a entidades de gobierno	0	21.869.816.713	-21.869.816.713
Gastos Diversos	2.090	2.529	-439
Total otros gastos	1.191.320.487	23.332.050.305	-22.140.729.818

10. Resultado integral

10.1. Resultado del ejercicio

El resultado arroja un valor negativo de (\$1.410.432.589) el cual obedece q que los gastos ejecutados de funcionamiento y de la PLMB son más altos que los ingresos recibidos (Ver Nota 7.1(5)). Es importante resaltar que los gastos ejecutados en este periodo fueron financiados con efectivo y equivalentes disponibles al 31 de diciembre de 2019.

10.2. Otro resultado integral

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

11. Cuentas de Orden

Las cuentas de orden reconocidas en el estado de situación financiera al 31 de marzo 2020 reflejan los siguientes saldos:

Detalle	Cifras en pesos Col (\$)		
	Saldo a 31/03/2020	Saldo a 31/03/2019	Variación \$
Cuentas de orden deudoras			
Ejecución de proyectos de inversión	246.759.661.135	73.302.501.415	173.457.159.720
Otras cuentas deudoras de control	12.945.270.024.403	12.945.270.024.403	0
Deudoras de control por contra (CR)	-13.192.029.685.538	-13.018.572.525.818	-173.457.159.720
Cuentas de orden acreedoras			
Garantías	627.023.828.454	627.023.828.454	0
Prestamos por recibir	568.202.040.000	568.202.040.000	0
Ejecución de proyectos de inversión	1.849.505.614.663	1.603.594.751.521	245.910.863.142
Otras cuentas acreedoras de control	54.108.842.400.093	35.638.819.876.913	18.470.022.523.179
Pasivos Contingentes	-627.023.828.454	-627.023.828.454	0
Acreedoras de control por contra (CR)	-56.526.550.054.755	-37.810.616.668.434	-18.715.933.386.321
Total cuentas de orden	0	0	0

11.1. Manual Financiero UMUS

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

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

la Entidades Territoriales para cofinanciar los proyecto de Sistemas Integrado de Transporte Masivo del País y de las políticas contenidas en los documentos CONPES.

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

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

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

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

11.2. Cuentas de Orden Deudoras

Las cuentas de orden deudoras reconocidas en el estado de situación financiera a 31 de marzo de 2020 son las siguientes:

11.2.1. Ejecución del Proyecto de Inversión

Refleja el valor de las obligaciones causadas correspondientes al proyecto PLMB Tramo 1 en la cuenta 8355, las cuales corresponden a los gastos elegibles del proyecto. La estructura de la cuenta contable se discrimina de tal forma que se conozca la ejecución del proyecto por subcomponente y en tal sentido el avance del proyecto. A continuación, se detallan las obligaciones ejecutadas por subcomponente a 31 de marzo de 2020:

Cifras en pesos Col (\$)

Obligaciones acumuladas		
Componente	Subcomponente	Valor
Traslado anticipado de redes de SSPP	Redes de Servicio Público	19.581.435.414
Gestión social y predial	Gestión predial	178.231.392.619
	Plan de manejo ambiental y social	6.427.142.724
Interventoría y PMO	PMO	6.684.486.851
	Estudios y Consultorías	31.751.363.904
	Costos de administración y vigilancia de recursos y auditoría de proyecto	4.083.839.623
Total de obligaciones ejecutadas		246.759.661.135

Con relación a los recursos recibidos en efectivo que hacen parte del Convenio de Cofinanciación, se ha ejecutado a la fecha el 14% 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 marzo de 2020 validado por la Gerencia Técnica y la Gerencia de Estructuración Financiera.

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

Cifras en pesos Col (\$)

Código	Componentes	Subcomponentes	Valor
1	Obras Civiles - Viaducto y Patio Taller	Viaducto	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
		Estaciones BRT	854,164,727,135
Total. Obras civiles			7,042,881,421,522
2	Sistemas ferroviarios y Material Rodante	Material Rodante	1,539,706,828,613
		Sistemas Ferroviarios	1,726,119,914,449
Total. MMRR y SSFF			3,265,826,743,062
3	Traslado anticipado de redes de SSPP	Traslado anticipado de redes de SSPP	320,938,628,305
Total. TAT			320,938,628,305
4	Gestión Social y Predial	Gestión Predial	1,545,307,097,498

Cifras en pesos Col (\$)

Código	Componentes	Subcomponentes	Valor
		Plan de manejo ambiental y social	87,984,923,585
Total Gestión Predial			1,633,292,021,083
5	Interventoría y PMO	Interventoría	332,361,473,174
		PMO	120,888,581,876
		Estudios y Consultorías	208,170,896,546
		Gastos de Admón., vigilancia de Recursos y Auditoría	20,910,258,835
Total interventoría y PMO			682,331,210,431
TOTAL PA			12,945,270,024,403

11.3. Cuentas de Orden Acreedoras

Las cuentas de orden acreedoras reconocidas en el estado de situación financiera a 31 de marzo de 2020 son las siguientes:

11.3.1. Garantías Contractuales:

Corresponde al registro contable conforme al Contrato de Contragarantía, suscrito el 6 de agosto de 2018, según la Cláusula 5 – Cobertura la cual dice: *“La EMB se obliga a mantener durante toda la vigencia del presente CONTRATO DE CONTRAGARANTÍA la CONTRAGARANTÍA otorgada a favor de la Nación. La cobertura de la CONTRAGARANTIA será por el equivalente en pesos constantes de diciembre de 2017 a la suma de DOSCIENTOS QUINCE MILLONES SEISCIENTOS MIL DOLARES (USD 215,600,000) de los Estados Unidos de América, suma que corresponde al ciento diez por ciento (110%) del valor de los CONTRATOS DE EMPRÉSTITO que garantiza la NACIÓN.”*

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

Teniendo en cuenta lo anterior, se incluyen en contabilidad con la TRM del 6 de agosto de 2018 (\$2,898.99), la suma de \$625,022,244.000 como contragarantía y \$2,001,584,454 por concepto de contragarantía transitoria, respectivamente.

11.3.2. Prestamos Banca Multilateral

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

Cifras en pesos Col (\$)

Banco	Fecha de Contrato	Monto Pendiente de Desembolso en Dólares	TRM Fecha Firma del Contrato	Total en Pesos Estimado del Préstamo
BID	6/08/2018	70,000,000		202,929,300,000
BEI	6/08/2018	56,000,000	2,898.99	162,343,440,000
BIRF	6/08/2018	70,000,000		202,929,300,000
Total		196,000,000		568,202,040,000

11.3.3. Ingresos recibidos del Proyecto PLMB Tramo 1

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

Cifras en pesos Col (\$)

	Aporte	Fuente	Valor
A	Aporte en efectivo efectuado en 2017	Distrito	1,053,187,769,140
B	Aporte en efectivo efectuado en 2018	Distrito	503,594,751,521
C	Aporte en efectivo efectuado en 2019	Distrito	209,162,658,352
D	Aporte en efectivo efectuado en 2020	Nación	36,748,204,789.59
C= A+B	Total Aportes en efectivo		1,802,693,383,803

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 un saldo a 31 de marzo de 2020 de \$14.677.170.854.662. 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. A continuación. se discrimina esta información por subcomponente:

Cifras en pesos Col (\$)

Compromisos Pendientes de Ejecutar		
Componente	Subcomponente	Valor
Obras Civiles - Viaducto y Patio Taller	Viaducto	3,794,538,108,285
	Estaciones del Metro	787,768,572,778
	Patios y Talleres	819,437,906,381
	Edificios Metro	1,266,977,133,642
	Carriles para la Circulación	373,640,146,974
	Espacio Público	326,968,232,525
	Estaciones BRT	992,691,671,533
Sistemas Ferroviarios y Material Rodante	Material Rodante	2,800,027,337,697
	Sistema Ferroviarios	2,800,491,514,420
Traslado anticipado de redes de SSPP	Redes Servicios Públicos	411,999,923,521
Gestión social y predial	Gestión predial	204,210,605,331
	Plan de manejo ambiental y social	13,122,947,322
Interventoría y PMO	PMO	84,434,360,022
	Estudios y Consultorías	765,058,137
	Costos financieros y administrativos	97,336,094
Total de contratos pendientes de ejecución		14,677,170,854,662

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 \$37,252,800,172,152 reflejado en la cuenta 939013 – Convenios.

11.3.6. Vigencias Futuras

Por valor de \$2,178,871,373,278 se reconoce a través de la cuenta contable 939090 – Otras cuentas acreedoras de Control, las vigencias futuras aprobadas para los años 2020 a 2047. A continuación, se resume el control de las vigencias futuras reflejado a precios corrientes:

Cifras en pesos Col (\$)

Control de Vigencias Futuras a precios corrientes			
Concepto	Vigencias Futuras Aprobadas por Confis Distrital	Vigencia Futura Ejecutada (Compromiso)	Valor Pendiente de Ejecutar
Inversión			
Project Management Office	79.760.224.827	79.760.224.827	0
Divulgación y piezas de comunicación Plan de manejo ambiental y social	8.734.000.000	8.734.000.000	0
Encargo Fiduciario	6.844.820.690	72.874.208	6.771.946.482

Cifras en pesos Col (\$)

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

12. Indicadores Financieros

INDICADORES DE LIQUIDEZ	FORMULA	VALOR \$	INDICADOR
RAZON CORRIENTE			
Representa la disponibilidad de la Empresa para hacer frente a sus deudas de corto plazo, sobre sus Activos Corrientes.	ACTIVO CORRIENTE	1,598,957,549,256	118.54
	PASIVO CORRIENTE	13,489,207,688	
ALTA LIQUIDEZ			
Representa el grado de liquidez que tiene la Empresa para cubrir sus obligaciones inmediatas	EFFECTIVO + INVERSIONES	1,598,769,663,668	118.52
	PASIVO CORRIENTE	13,489,207,688	
INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO	FORMULA	VALOR \$	INDICADOR
NIVEL DE ENDEUDAMIENTO	PASIVO TOTAL	16,349,550,735	0.89%

Representa el grado de apalancamiento utilizado e indica la participación de los acreedores sobre los activos de la Empresa	ACTIVO TOTAL	1,844,209,465,112	
	ENDEUDAMIENTO EN EL CORTO PLAZO		
Indica el nivel de concentración del endeudamiento en el corto plazo.	PASIVO CORRIENTE	13,489,207,688	82.51%
	PASIVO TOTAL	16,349,550,735	
INDICADORES DE APALANCAMIENTO	FORMULA	VALOR \$	INDICADOR
RESPALDO PATRIMONIAL			
Representa las unidades monetarias aportadas al financiamiento de la Empresa, por cada unidad monetaria de terceros	PATRIMONIO	1,827,859,914,377	111.80
	PASIVO TOTAL	16,349,550,735	
PATRIMONIO A INVERSION TOTAL			
Representa la porción de la Empresa que ha sido financiada con dineros de la Empresa	PATRIMONIO	1,827,859,914,377	0.99
	ACTIVO TOTAL	1,844,209,465,112	