



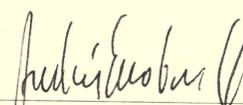
ALCALDÍA MAYOR  
DE BOGOTÁ D.C.  
MOVILIDAD  
Metro de Bogotá S.A.

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

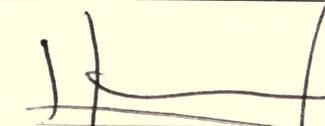
Periodo terminado a 30 de Abril de 2020

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	30-abr-20	30-abr-19	Descripción	30-abr-20	30-abr-19
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>Activo corriente</b>			<b>Pasivo corriente</b>		
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>1.564.043.428.756</b>	<b>12.881.984.935</b>	<b>Cuentas por pagar</b>	<b>6.353.877.608</b>	<b>3.929.455.418</b>
Caja	87.250.000	8.500.000	Adquisición de bienes y servicios nacionales	670.522.115	3.004.075.782
Depositos en instituciones financieras	9.803.778.581	12.873.484.935	Recursos a favor de Terceros	5.231.681.633	0
Recursos entregados en administración - Encargo Fiduciario	1.551.280.018.153	0	Descuentos de nomina	90.175.074	89.415.179
Recursos de la entidad concedente en Patrimonios	2.872.382.022	0	Retención en la fuente e impuesto de timbre	142.947.056	429.016.264
Autonomos constituidos por el concesionario	0	0	Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	54.936.405	0
<b>Cuentas por cobrar</b>	<b>26.064.741</b>	<b>1.682.855</b>	Otras cuentas por pagar	163.615.325	406.948.193
Otras cuentas por cobrar	26.064.741	1.682.855	<b>Beneficios a empleados</b>	<b>2.437.007.305</b>	<b>1.904.814.695</b>
<b>Otros activos</b>	<b>17.437.899.781</b>	<b>1.490.375.064.535</b>	Beneficios a empleados a corto plazo	2.437.007.305	1.904.814.695
Bienes y servicios pagados por anticipado	17.758.402	27.162.300	<b>Total pasivo corriente</b>	<b>8.790.884.912</b>	<b>5.834.270.113</b>
Avances y anticipos entregados	0	0			
Anticipos o saldos a favor por impuestos o contribuciones	99.419.911	38.632.819	<b>Pasivo No Corriente</b>		
Recursos entregados en administración - En Administración	17.320.721.468	1.490.309.269.326	<b>Otros Pasivos Diferidos</b>	<b>2.872.382.022</b>	<b>0</b>
<b>Total activo corriente</b>	<b>1.581.507.393.278</b>	<b>1.503.258.732.325</b>	Ingreso diferido por concesiones - concedente	2.872.382.022	0
			<b>Total pasivo no corriente</b>	<b>2.872.382.022</b>	<b>0</b>
<b>Activo no corriente</b>			<b>Total pasivo</b>	<b>11.663.266.935</b>	<b>5.834.270.113</b>
<b>Propiedad, planta y equipo</b>	<b>254.951.061.790</b>	<b>50.346.070.465</b>	<b>PATRIMONIO</b>		
Terrenos	179.315.357.365	0	<b>Patrimonio Institucional</b>		
Otras construcciones en curso	75.320.674.416	50.009.190.863	Capital autorizado	8.000.000.000	8.000.000.000
Maquinaria y equipo	2.023.000	2.023.000	Capital por suscribir (DB)	-4.000.000.000	-4.000.000.000
Equipos de comunicación y computación	125.458.612	103.360.946	Capital suscrito y pagado	4.000.000.000	4.000.000.000
Equipos de transporte, tracción y elevación	275.521.776	275.521.776	Reserva Legal	2.000.000.000	2.000.000.000
Depreciación acum. Prop. planta y eq. (CR)	-87.973.379	-44.026.120	Reserva Especial	1.816.616.845.171	1.569.956.711.599
<b>Otros activos</b>	<b>101.356.307</b>	<b>64.668.885</b>	Utilidades o exedentes acumulados	6.653.501.796	6.127.249.599
Activos por Impuestos diferidos	0	1.949.008	Utilidad del ejercicio	-4.373.802.527	-34.248.759.636
Activos intangibles	254.853.346	302.411.830			
Amortización acumulada de activos intangibles (CR)	-153.497.039	-239.691.953	<b>Total patrimonio</b>	<b>1.824.896.544.439</b>	<b>1.547.835.201.562</b>
<b>Total activo no corriente</b>	<b>255.052.418.096</b>	<b>50.410.739.350</b>	<b>Total pasivo mas patrimonio</b>	<b>1.836.559.811.374</b>	<b>1.553.669.471.675</b>
<b>Total activo</b>	<b>1.836.559.811.374</b>	<b>1.553.669.471.675</b>	<b>Cuentas de orden acreedoras</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
			Pasivos Contingentes	627.023.828.454	627.023.828.454
<b>Cuentas de orden deudoras</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	Cuentas acreedoras de control	56.523.535.847.859	37.800.108.160.424
Deudoras de control	13.202.380.677.327	13.031.457.540.636	Acreedoras de control por contra (db)	-57.150.559.676.313	-38.427.131.988.878
Deudoras de control por contra (cr)	-13.202.380.677.327	-13.031.457.540.636			

  
ANDRES ESCOBAR URIBE  
Gerente General

  
CAROLINA OLARTE CASTELLANOS  
Contadora  
TP 124.854 - T

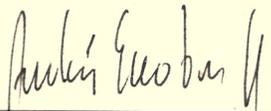
  
CARLOS HUMBERTO MORENO BERMUDEZ  
Gerente Administrativo y Financiero

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



**EMPRESA METRO DE BOGOTÁ S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
 Periodo terminado a 30 de Abril de 2020  
 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

	<u>30-abr-20</u>	<u>30-abr-19</u>
<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>		
<b>Subvenciones</b>		
Subvención por recursos transferidos por el gobierno	9.252.027.520	10.500.000.000
<b>(1) Total transferencias y subvenciones</b>	<b><u>9.252.027.520</u></b>	<b><u>10.500.000.000</u></b>
<b>MENOS: GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN</b>		
<b>Administración y operación</b>		
Sueldos y salarios	12.382.571.252	12.074.788.501
Contribuciones imputadas	2.850.891.075	2.499.265.331
Contribuciones efectivas	10.719.315	9.964.422
Aportes sobre la nómina	814.916.102	708.135.845
Prestaciones sociales	121.975.600	116.096.000
Gastos de personal diversos	2.119.588.568	1.756.327.037
Generales	1.207.163.704	1.297.828.084
Impuestos, contribuciones y tasas	5.212.119.406	5.658.437.930
<b>Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones</b>	<b>45.197.482</b>	<b>28.733.852</b>
Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	105.556.524	80.804.921
Amortización de activos intangibles	17.568.248	13.882.402
	87.988.275	66.922.520
<b>Otros gastos operacionales</b>		
Comisiones de servicios financieros	1.191.318.397	32.741.829.675
Bienes entregados sin contraprestación a entidades de gobierno	0	1.462.231.063
	0	31.279.598.612
<b>(2) Total gastos de administración, de operación y otros gastos operacionales</b>	<b><u>13.679.446.173</u></b>	<b><u>44.897.423.097</u></b>
<b>(3) RESULTADO OPERACIONAL (1-2)</b>	<b><u>(4.427.418.653)</u></b>	<b><u>(34.397.423.097)</u></b>
<b>MAS: INGRESOS NO OPERACIONALES</b>		
Financieros	53.616.000	123.740.250
Ingresos diversos	2.218	24.925.741
Impuesto a las ganancias diferido	0	0
<b>(4) Total Ingresos no operacionales</b>	<b><u>53.618.218</u></b>	<b><u>148.665.991</u></b>
<b>MENOS: EGRESOS NO OPERACIONALES</b>		
Gastos diversos	2.093	2.529
<b>(5) Otros Gastos</b>	<b><u>2.093</u></b>	<b><u>2.529</u></b>
<b>RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (3+4-5)</b>	<b><u>(4.373.802.527)</u></b>	<b><u>(34.248.759.636)</u></b>
Impuesto a las ganancias corriente	0	0
<b>(I) RESULTADO NETO</b>	<b><u>(4.373.802.527)</u></b>	<b><u>(34.248.759.636)</u></b>
(II) OTRO RESULTADO INTEGRAL	0	0
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b><u>(4.373.802.527)</u></b>	<b><u>(34.248.759.636)</u></b>



ANDRES ESCOBAR URIBE  
Gerente General



CAROLINA OLARTE CASTELLANOS  
Contadora  
TP 124.854 -T



CARLOS HUMBERTO MORENO BERMUDEZ  
Gerente Administrativo y Financiero



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



AGENCIA NACIONAL  
DE REGULACIÓN DE  
SERVICIOS DE  
MOVILIDAD  
MINISTERIO DE TRANSPORTES, A

**EMPRESA METRO DE BOGOTÁ S.A.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
 Periodos contables terminados 30 de Abril de 2019 y 30 de Abril 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
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2018</b>	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 abril 2019	0	0	0	0	0	0	-34.248.759.636	-34.248.759.636
<b>Saldo al 30 de Abril de 2019</b>	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	-34.248.759.636	1.547.835.201.563
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	256.523.972.318	256.523.972.318
Apropiación Resultado vigencia 2019	0	0	0	0	246.660.133.572	-24.384.920.890	-222.275.212.682	0
Resultado del ejercicio Abril 2020	0	0	0	0	0	0	-4.373.802.527	-4.373.802.527
<b>Saldo al 30 de Abril de 2020</b>	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	-4.373.802.527	1.824.896.544.439

*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

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

5



EMPRESA METRO DE BOGOTA S.A.

# Informe Financiero y Contable Mensual

Mes terminado a 30 de abril de 2020

Cifras expresadas en pesos colombianos

## Contenido

<b>1.</b>	<b>Base de Presentación</b> .....	<b>3</b>
<b>2.</b>	<b>Efectivo y Equivalentes de Efectivo</b> .....	<b>3</b>
<b>3.</b>	<b>Cuentas por Cobrar</b> .....	<b>6</b>
<b>3.1.</b>	<b>Otras Cuentas por Cobrar</b> .....	<b>6</b>
<b>4.</b>	<b>Propiedades, planta y equipo</b> .....	<b>8</b>
<b>4.1.</b>	<b>Conciliación de los valores en libros</b> .....	<b>9</b>
<b>5.</b>	<b>Otros Activos</b> .....	<b>15</b>
<b>5.1.</b>	<b>Desagregación de los otros activos</b> .....	<b>15</b>
<b>5.2.</b>	<b>Conciliación de Otros Activos revelados en el Estado de Situación Financiera</b> .....	<b>18</b>
<b>6.</b>	<b>Cuentas por Pagar</b> .....	<b>25</b>
<b>6.1.</b>	<b>Desagregación de las cuentas por pagar</b> .....	<b>25</b>
<b>6.2.</b>	<b>Conciliación de las cuentas por pagar revelados en el Estado de Situación Financiera</b> .....	<b>26</b>
<b>6.3.</b>	<b>Desagregación de los Beneficios a Empleados por Pagar</b> .....	<b>28</b>
<b>7.</b>	<b>Patrimonio</b> .....	<b>28</b>
<b>7.1.</b>	<b>Desagregación de las partidas patrimoniales</b> .....	<b>28</b>
<b>8.</b>	<b>Ingresos</b> .....	<b>30</b>
<b>9.</b>	<b>Gastos</b> .....	<b>31</b>
<b>9.1.</b>	<b>Gastos de administración y operación</b> .....	<b>31</b>
<b>9.1.1.</b>	<b>Detalle de los gastos por concepto de sueldos y salarios</b> .....	<b>32</b>
<b>9.1.2.</b>	<b>Detalle de los gastos por concepto de contribuciones imputadas y efectivas</b> .....	<b>33</b>
<b>9.1.3.</b>	<b>Detalle de los gastos por concepto aportes sobre la nómina</b> .....	<b>33</b>
<b>9.1.4.</b>	<b>Detalle de los gastos por concepto de prestaciones sociales</b> .....	<b>34</b>
<b>9.1.5.</b>	<b>Detalle de los gastos de personal diversos</b> .....	<b>34</b>
<b>9.1.6.</b>	<b>Detalle de los gastos generales</b> .....	<b>35</b>
<b>9.1.7.</b>	<b>Detalle de los gastos por impuestos, contribuciones y tasas</b> .....	<b>37</b>
<b>9.2.</b>	<b>Gastos por deterioros, depreciaciones, amortizaciones y provisiones</b> .....	<b>37</b>
<b>9.3.</b>	<b>Otros gastos</b> .....	<b>37</b>
<b>10.</b>	<b>Resultado integral</b> .....	<b>38</b>
<b>10.1.</b>	<b>Resultado del ejercicio</b> .....	<b>38</b>
<b>10.2.</b>	<b>Otro resultado integral</b> .....	<b>38</b>
<b>11.</b>	<b>Cuentas de Orden</b> .....	<b>38</b>

11.2. Cuentas de Orden Deudoras .....	40
11.2.1. Ejecución del Proyecto de Inversión .....	40
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.....	43
11.3.5. Convenio Proyecto PLMB Tramo 1 .....	43
11.3.6. Vigencias Futuras.....	43
12. Indicadores Financieros .....	45

## INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES

- **Base de Presentación**

Los Estados Financieros a 30 de abril 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 30 de abril de 2020 es la siguiente:

Cifras en pesos Col (\$)			
Detalle	Saldo a 30/04/2020	Saldo a30/04/2019	Variación \$ (4)
<b>1. Efectivo y Equivalentes</b>			
Caja			
Caja Menor (1)	<b>87.250.000</b>	<b>8.500.000</b>	<b>78.750.000</b>
Caja menor funcionamiento	7.250.000	8.500.000	-1.250.000
Caja menor GDI	80.000.000	0	80.000.000
<b>Depósitos en Instituciones Financieras</b>			
<i>Banco DAVIVIENDA Cta. Cte. 6749 (2)</i>	9.803.778.581	12.873.484.935	-3.069.706.354
<b>2. Equivalente al efectivo (de destinación específica)</b>			
Recursos entregados en administración (3)			
<b>Distrito Capital - Dirección Distrital de Tesorería</b>	<b>0</b>	<b>1.474.076.107.073</b>	<b>-1.474.076.107.073</b>
Banco DAVIVIENDA 006000958931	0	1.075.696.218.860	-1.075.696.218.860
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
<b>Encargo Fiduciario - Recursos Distrito</b>	<b>1.514.618.455.201</b>	<b>0</b>	<b>950.834.462.925</b>
Banco Bancolombia 03101353671	316.952.312.758	0	316.952.312.758
Banco Bogotá 000408344	316.949.076.195	0	316.949.076.195

Banco Davivienda 4828 0000 9649	316.933.073.972	0	316.933.073.972
Banco de Occidente 256109026	316.895.288.709	0	316.895.288.709
Banco Citibank Colombia 5062486017	246.888.703.567	0	246.888.703.567
<b>Encargo Fiduciario - Recursos Nación</b>	<b>36.661.562.952</b>	<b>0</b>	<b>36.661.562.952</b>
Banco de Bogotá 000408278	33.372.245.661	0	33.372.245.661
Banco Bancolombia 03100104473	3.289.317.291	0	3.289.317.291
<b>Total efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>1.561.171.046.734</b>	<b>1.486.958.092.008</b>	<b>74.212.954.726</b>

- (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:

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
<b>Total Caja Menor Constituida</b>		<b>87,250,000</b>

- (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:

APORTE 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%
<b>Total de Recurso Recibidos</b>	<b>1,802,693,383,803</b>	<b>100%</b>

Del total de recursos recibidos se han efectuado pagos (Vr. Neto) por \$256.534.953.022 discriminados en los siguientes componentes elegibles:

Cifras en pesos Col (\$)

Total de giros		
Componente	Subcomponente	Valor
Traslado anticipado de redes de SSPP	Redes de Servicio Público	19.590.409.828
Gestión social y predial	Gestión predial	187.979.193.911
	Plan de manejo ambiental y social	6.457.485.558
Interventoría y PMO	PMO	6.521.470.587
	Estudios y Consultorías	31.902.553.516
	Costos Financieros y Administrativos	4.083.839.622
<b>Total de giros por Componente</b>		<b>256.534.953.022</b>

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 30/04/2020	Saldo a 30/04/2019	Variación \$ (3)
Pago por cuenta de terceros (1)	10.166.610	1.594.427	8.572.183
Otras cuentas por cobrar (2)	15.898.131	88.428	15.809.703
<b>Total Cuentas por Cobrar</b>	<b>26.064.741</b>	<b>1.682.855</b>	<b>24.381.886</b>

### 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 30 de abril de 2020 reconoce un total de doce (12) incapacidades, las cuales se detallan a continuación:

Cifras en pesos Col (\$)

EPS	Funcionario	Periodo Incapacidad	No Días recobrados	Valor
		18/06/2018 a 25/06/2018		
Coomeva 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.	Julián Jamaica Quintero	06/06/2019 a 10/06/2019	3	98.472
Sanitas S.A.	Diana Carolina Rodriguez P	05/09/2019 a 08/01/2020	Licencia Maternidad	1.369.779
Nueva EPS	Juan Sebastián Jimenez Castro	16/09/2019 a 23/09/2019	7	39.217
		23/09/2019 a 27/09/2019		
Compensar	Sandra Ximena Tinjacá	04/10/2019 a 07/10/2019	2	311.251
Compensar	Carolina Molina Villarraga	31/10/2019 a 14/11/2019	13	1.680.753
Sanitas S.A.	Luisa Fernanda Mora Mora	27/11/2019 a 31/03/2020	Licencia Maternidad	607.360
Suramericana S.A	Toro Pardo Einxewaher	14/01/2020 a 16/01/2020	1	129.281
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	04/03/2020 a 06/03/2020	1	256.695
Sanitas S.A.	Diego Pedraza	14/04/2020 a 17/04/2020	2	135.901
<b>Total Saldo Incapacidades mayores a tres días (3)</b>				<b>9.907.610</b>

### Situaciones por Revelar

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

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

- El 27 de junio de 2019 se efectúa reclamación por el recaudo de la incapacidad de la funcionaria Maria Carolina Caycedo, ya que la EPS aplico un IBC menor al calculado por la EMB. Dicha comunicación fue remitida por correo electrónico al email [prestacioneseconomicas@aliansalud.com.co](mailto:prestacioneseconomicas@aliansalud.com.co).
- 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 \$6,266,004 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 \$9,632,127 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 30 de abril de 2020, es el siguiente:

Cifras en pesos Col (\$)				
Detalle	Saldo a 30/04/2020	Saldo a 30/04/2019	Variación \$	Variación %
<b>Terrenos</b>	<b>179.315.357.365</b>	<b>0</b>	<b>179.315.357.365</b>	<b>100%</b>
Urbanos	179.315.357.365	0	0	100%
<b>Construcciones en Curso</b>	<b>75.320.674.416</b>	<b>50.009.190.863</b>	<b>25.311.483.553</b>	<b>51%</b>
Otras construcciones en curso	75.320.674.416	50.009.190.863	25.311.483.553	51%
<b>Maquinaria y equipo</b>	<b>2.023.000</b>	<b>2.023.000</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
Equipo de Ayuda Audiovisual	0	0	0	100%
Otra maquinaria y equipo	2.023.000	2.023.000	0	0%
<b>Equipos de comunicación y computación</b>	<b>125.458.612</b>	<b>103.360.946</b>	<b>22.097.666</b>	<b>21%</b>

Equipo de comunicación	75.730.495	53.632.829	22.097.666	41%
Equipo de computación	49.728.117	49.728.117	0	0%
<b>Equipos de transporte, tracción y elevación</b>	<b>275.521.776</b>	<b>275.521.776</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
Terrestre	275.521.776	275.521.776	0	0%
<b>Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo (cr)</b>	<b>-87.973.379</b>	<b>-44.026.120</b>	<b>-43.947.259</b>	<b>100%</b>
Maquinaria y equipo	-488.891	-286.591	-202.300	71%
Equipos de comunicación y computación	-45.870.425	-19.362.508	-26.507.918	137%
Equipos de transporte, tracción y elevación	-41.614.062	-24.377.021	-17.237.042	71%
<b>Total Propiedades, planta y equipo</b>	<b>254.951.061.790</b>	<b>50.346.070.465</b>	<b>204.604.991.325</b>	<b>406%</b>

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

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

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo en libros 30/04/2019	(+) Compras efectuadas	Reclasificaciones Contables	Componentes Ejecutados (5)	Depreciación del Periodo evaluado	Saldo en libros 30/04/2020
<b>Terrenos (1)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>179.315.357.365</b>	<b>0</b>	<b>179.315.357.365</b>
Urbanos	0	0	0	179.315.357.365	0	179.315.357.365
<b>Construcciones en Curso (2)</b>	<b>50.009.190.863</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>25.311.483.553</b>	<b>0</b>	<b>75.320.674.416</b>
Otras construcciones en curso	50.009.190.863	0	0	25.311.483.553	0	75.320.674.416
<b>Maquinaria y equipo (3)</b>	<b>1.736.409</b>	<b>18.440.487</b>	<b>18.440.487</b>	<b>0</b>	<b>-202.300</b>	<b>1.534.109</b>
Equipo de Ayuda Audiovisual	0	18.440.487	18.440.487	0	0	0
Otra maquinaria y equipo	1.736.409	0	0	0	-202.300	1.534.109
<b>Equipos de comunicación y computación (4)</b>	<b>83.998.439</b>	<b>22.097.666</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-26.507.917</b>	<b>79.588.187</b>
Equipo de comunicación	41.594.474	22.097.666	0	0	-13.365.954	50.326.186
Equipo de computación	42.403.964	0	0	0	-13.141.963	29.262.001
<b>Equipos de transporte, tracción y elevación (5)</b>	<b>251.144.755</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-17.237.042</b>	<b>233.907.714</b>
Terrestre	251.144.755	0	0	0	-17.237.042	233.907.714
<b>Total Propiedades, planta y equipo</b>	<b>50.346.070.466</b>	<b>40.538.153</b>	<b>18.440.487</b>	<b>204.626.840.918</b>	<b>-43.947.259</b>	<b>254.951.061.790</b>

(1) **Terrenos**, De acuerdo con el marco normativo contable, y a la guía para determinar la clasificación contable de las erogaciones ejecutadas del proyecto PLMB (GF-MN-002) se reconoce las erogaciones efectuadas para la adquisición de los predios adquiridos por la EMB con base al plan de reasentamiento del proyecto PLMB Tramo 1. El saldo de la cuenta se refleja 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	Avaes Ingeniería Inmobiliaria SAS	146	\$ 523,825,000
118 de 2019	Unidad Administrativa Especial de Catastro	38	\$ 45.629.192
<b>Total</b>		<b>623</b>	<b>\$ 1,575,876,092</b>

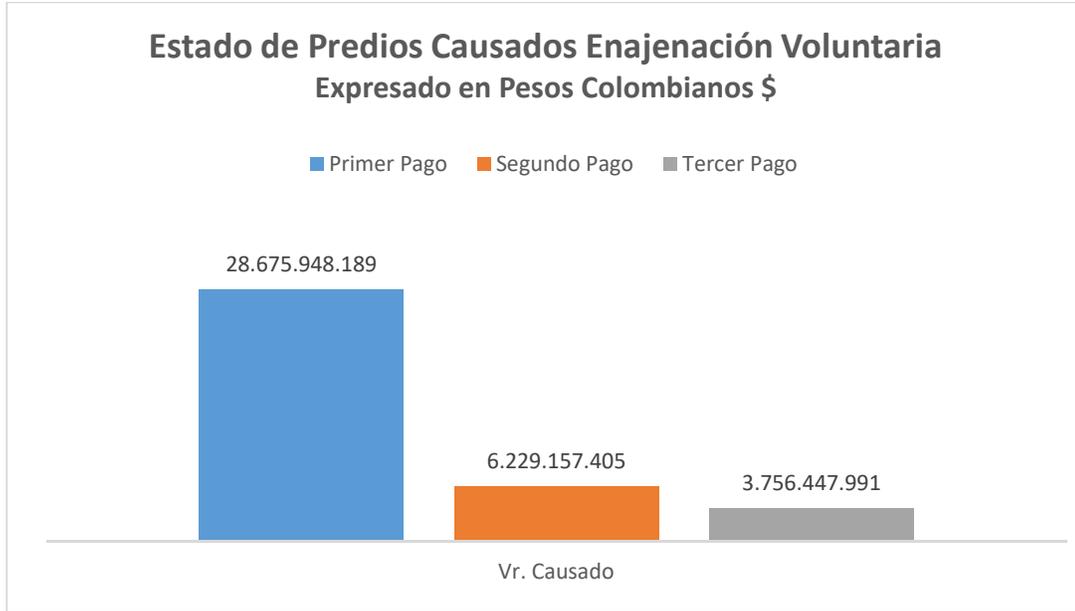
\* El valor incluye actualización de cabidas y linderos de 34 Predios.

- **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 \$ 38.821.042.212 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 doscientos un (201) predios, de los cuales se han reconocido (causación) frente al contrato un total de \$38.661.553.585, por compensaciones \$13.993.762 y por gastos notariales e impuestos un total de \$145.494.865. A continuación, se muestra el estado de los predios reconocidos:



Del total de predios adquiridos se ha ingresado al módulo de activos un total diez y nueve (19) predios los cuales se han reconocido en un 100% del valor de los contratos de compraventa u escrituras públicas.

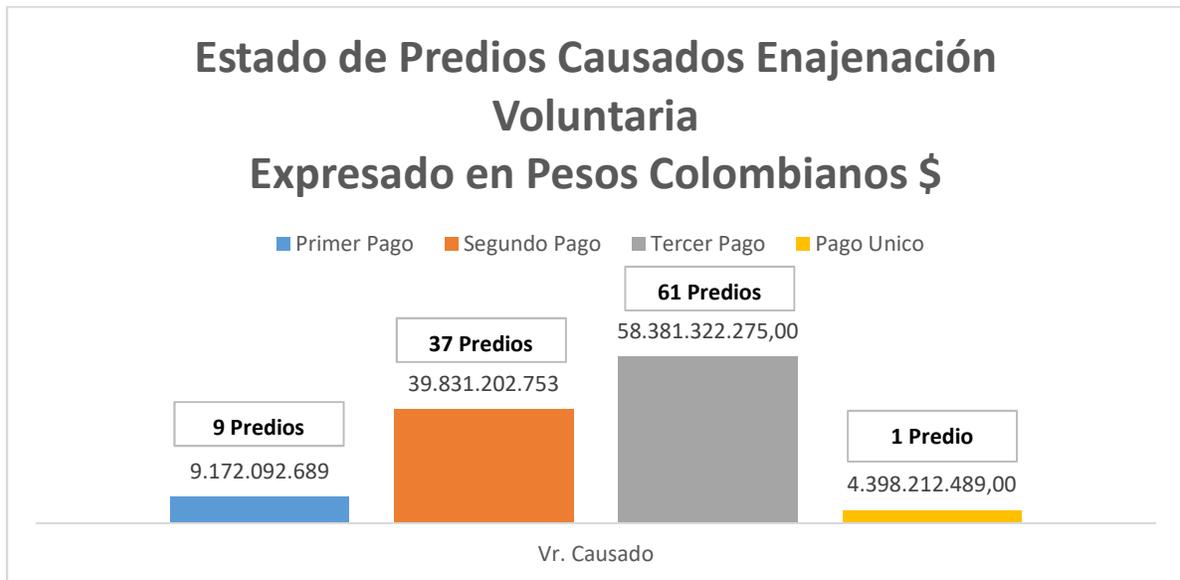
Gestion Predial Convenio 1021 de 2017 IDU, por valor de \$135.401.145.055, se reconoce el costo de las erogaciones comprendidas para la adquisición predial requerida para la construcción del proyecto PLMB Tramo 1 los cuales son adelantados mediante la ejecución del convenio 1021 de 2017 firmado con el 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 doce (112) predios, de los cuales se han reconocido (causación) frente al contrato o escritura pública un total de \$116.468.626.420, compensaciones socioeconómicas por valor de \$18.931.655.017, por taponamiento \$863.618 y un total de costos indirectos por valor de \$3.314.824.858. A continuación se muestra el estado de los predios reconocidos según su forma de adquisición:

**Predios Adquiridos por Enajenación voluntaria:**

Por valor de \$111.782.830.206, se han reconocido ciento ocho (108) predios, de los cuales se han pagado en su totalidad un total de sesenta y dos (62) 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 de cómputo de la EMB.

Cifras en pesos Col (\$)

Activos	Cantidad	Costo (1)	Depreciación Acumulada (2)	Saldo en libros 31/10/2019 (1-2)
<b>Otra Maquinaria y Equipo</b>				
Aire Acondicionado	1	2.023.000	488.891	1.534.109
<b>Total Otra Maquinaria y Equipo</b>	<b>1</b>	<b>2.023.000</b>	<b>488.891</b>	<b>1.534.109</b>

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 30/04/2020 (1-2)
<b>Equipo de Comunicación</b>				
Switch	6	53.632.829	22.764.920	30.867.909
Cámara CANON EOS 5D MARK IV	1	13.499.250	1.837.398	11.661.852
Lente CANON EF - 50 MM F/1.4 USM	1	2.069.886	249.536	1.820.350
Lente CANON EF - 75 - 300 MM F/4 0-5 6 III	1	1.175.601	141.725	1.033.876
Tripode de Vanguard Aluminio Alta PRO263AGH	1	1.695.750	204.432	1.491.318
Sistema de Microfono Mono Lavavier	1	2.168.180	154.182	2.013.998
Tableta para Diseño	3	1.304.999	45.675	1.259.324
Grabadora de Periodista	1	184.000	6.440	177.560
<b>Equipo de Computo</b>				
UPS	1	22.562.400	10.905.160	11.657.240
Impresora H.P Laserjet	1	3.177.300	1.165.010	2.012.290
Servidor Lenovo Thinksystem	1	23.988.417	8.395.946	15.592.471
<b>Total Equipo de Comunicación y Computación</b>	<b>18</b>	<b>125.458.612</b>	<b>45.870.425</b>	<b>79.588.187</b>

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

Cifras en pesos Col (\$)

Activos	PLACA	Costo (1)	Vida Util (Días)	Depreciación Acumulada (2)	Saldo en libros 30/04/2020 (1-2)
<b>Equipo de Transporte, Tracción y Elevación</b>					
Ford Ecosport	OKZ 824	58.943.699	1.800	16.209.517	42.734.182
Suzuki Grand Vitara 2.4 Mt GLX	OLO-713	80.384.677	3.600	9.780.136	70.604.541
Microbus Renault Master 2019	OLO712	136.193.400	3.600	15.624.410	120.568.991
<b>Total Equipo de Transporte, Tracción y Elevación</b>		<b>275.521.776</b>		<b>41.614.062</b>	<b>233.907.714</b>

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

- Otros Activos**

### 5.1. Desagregación de los otros activos

La desagregación de los saldos clasificados en el Grupo 19 - Otros activos, presentados en el estado de situación financiera individual al 30 de abril de 2020, es la siguiente:

DETALLE	Saldo a 30/04/2020	Saldo a 30/04/2019	Variación \$ (4)
<b>Bienes y servicios pagados por anticipado (1)</b>	<b>17.758.402</b>	<b>27.162.390</b>	<b>-9.403.988</b>
Seguros	0	0	0
Impresiones, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	89.608	2.610.000	-2.520.392
Mantenimiento	17.668.793	24.552.390	-6.883.597
<b>Anticipos o saldos a favor por impuestos y contribuciones (2)</b>	<b>99.419.911</b>	<b>38.632.819</b>	<b>60.787.092</b>
Anticipo de Impuesto Sobre la Renta	80.583.000	28.967.000	51.616.000
Retención en la fuente	18.836.911	9.665.819	9.171.092
<b>Recursos entregados en administración</b>	<b>1.568.600.739.621</b>	<b>1.490.309.269.326</b>	<b>78.291.470.295</b>
<b>Aportes Cofinanciación DC-SDH-DDT</b>	<b>0</b>	<b>1.474.076.107.073</b>	<b>-1.474.076.107.073</b>
Banco Davivienda 006000958931	0	1.075.696.218.860	-1.075.696.218.860
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
<b>Otros Recursos entregados en administración</b>	<b>17.320.721.468</b>	<b>16.233.162.253</b>	<b>1.087.559.215</b>
IDU convenio 1021/2017 Gestión predial (3)	1.427.039.346	5.974.213.787	-4.547.174.441
FDN 1880/2014 Estructuración Integral PLMB (4)	5.869.999.995	10.219.797.574	-4.349.797.579
IPES convenio 33/2017 Plan Ocupantes del Espacio	0	39.150.892	-39.150.892
Empresa de Acueducto y Alcantarillado (5)	10.023.682.127	0	10.023.682.127

<b>Encargo Fiduciario - Recursos Distrito (6)</b>	<b>1.514.618.455.201</b>	<b>0</b>	<b>1.514.618.455.201</b>
Bancolombia 03101353671	316.952.312.758	0	316.952.312.758
Banco Bogotá 00408344	316.949.076.195	0	316.949.076.195
Banco Davivienda 482800009649	316.933.073.972	0	316.933.073.972
Banco de Occidente 256109026	316.895.288.709	0	316.895.288.709
Banco Citibank Colombia 5062486017	246.888.703.567	0	246.888.703.567
<b>Encargo Fiduciario - Recursos Nación</b>	<b>36.661.562.952</b>	<b>0</b>	<b>36.661.562.952</b>
Banco Bogotá 000408278	33.372.245.661	0	33.372.245.661
Banco Bancolombia 03100104473	3.289.317.291	0	3.289.317.291
<b>Activos intangibles (7)</b>	<b>101.356.307</b>	<b>62.719.877</b>	<b>38.636.429</b>
Licencias	254.853.346	302.411.830	-47.558.484
Amortización acumulada de activos intangibles (CR)	-153.497.039	-239.691.953	86.194.913
<b>Activos por impuestos diferidos</b>	<b>0</b>	<b>1.949.008</b>	<b>-1.949.008</b>
Propiedades, planta y equipo	0	1.949.008	-1.949.008
<b>Recursos de La Entidad Concedente en Patrimonios Autónomos Constituidos por los Concesionarios</b>	<b>2.872.382.022</b>	<b>0</b>	<b>2.870.706.817</b>
Amigable Composición	706.337.477	0	706.337.477
Excedentes EMB	2.164.369.340	0	2.164.369.340
Obras Menores	1.675.206	0	
<b>Total Otros Activos</b>	<b>1.571.691.656.263</b>	<b>1.490.439.733.420</b>	<b>78.379.540.820</b>

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

- Seguros: se compone de los saldos pendientes de amortizar de los seguros de: i) manejo de entidades oficiales, ii) automóviles, iii) daños materiales, iv) infidelidad de riesgos financieros, y v) responsabilidad civil.
- 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 30-04-2019 (1)	Aumentos (2)	Disminución (Salidas) (3)	Saldo final 30-04-2020
<b>Bienes y servicios pagados por anticipado (4)</b>	<b>27.162.390</b>	<b>2.444.078.741</b>	<b>2.453.482.729</b>	<b>17.758.402</b>
Seguros	0	2.443.454.741	2.443.454.741	0
Impresiones, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	2.610.000	624.000	3.144.392	89.608
Mantenimiento	24.552.390	0	6.883.597	17.668.793
<b>Avances y anticipos entregados</b>	<b>0</b>	<b>3.375.285</b>	<b>3.375.285</b>	<b>0</b>
Avances para viáticos y gastos de viaje (5)	0	3.375.285	3.375.285	0
<b>Anticipos o saldos a favor por impuestos y contribuciones (6)</b>	<b>38.632.819</b>	<b>81.046.894</b>	<b>20.259.802</b>	<b>99.419.911</b>
Anticipo de Impuesto Sobre la Renta	28.967.000	51.616.000	0	80.583.000
Retención en la fuente	9.665.819	29.430.894	20.259.802	18.836.911
<b>Recursos entregados en administración</b>	<b>1.490.309.269.326</b>	<b>1.892.443.408.153</b>	<b>1.814.151.937.858</b>	<b>1.568.600.739.621</b>
<b>Aportes Cofinanciación DC-SDH-DDT</b>	<b>1.474.076.107.073</b>	<b>103.451.250.620</b>	<b>1.577.527.357.693</b>	<b>0</b>
Banco Davivienda 006000958931	1.075.696.218.860	103.451.250.620	1.179.147.469.480	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

<b>Otros Recursos entregados en administración</b>	<b>16.233.162.253</b>	<b>20.631.886.072</b>	<b>19.544.326.857</b>	<b>17.320.721.468</b>
IDU convenio 1021/17 Gestión predial (7)	5.974.213.787	827.445.738	5.374.620.179	1.427.039.346
FDN 1880/2014 Estructuración Integral PLMB (8)	10.219.797.574	9.780.758.207	14.130.555.786	5.869.999.995
IPES convenio 33/17 Plan Integral Hab Calle (9)	39.150.892	0	39.150.892	0
Empresa de Acueducto y Alcantarillado (10)	0	10.023.682.127	0	10.023.682.127
<b>Encargo Fiduciario</b>	<b>0</b>	<b>1.727.931.940.558</b>	<b>213.313.485.357</b>	<b>1.514.618.455.201</b>
Bancolombia 03101353671	0	325.931.958.525,7 2	8.979.645.767	316.952.312.758
Banco Bogotá 00408344	0	412.883.052.194,0 0	95.933.975.999	316.949.076.195
Banco Davivienda 482800009649	0	322.859.598.328,9 7	5.926.524.357	316.933.073.972
Banco de Occidente 256109026	0	321.598.091.435,6 2	4.702.802.727	316.895.288.709
Banco Citibank Colombia 5062486017	0	344.659.240.073,7 7	97.770.536.507	246.888.703.567
<b>Encargo Fiduciario - Recursos Nación</b>	<b>0</b>	<b>40.428.330.903</b>	<b>3.766.767.951</b>	<b>36.661.562.952</b>
Banco Bogotá 000408278	0	37.117.333.413	3.745.087.752	33.372.245.661
Banco Bancolombia 03100104473	0	3.310.997.491	21.680.199	3.289.317.291
<b>Activos intangibles (11)</b>	<b>62.719.877</b>	<b>466.777.923</b>	<b>600.531.320</b>	<b>101.356.307</b>
Licencias	302.411.830	265.461.001	313.019.485	254.853.346
Amortización acumulada de activos intangibles (CR)	-239.691.953	201.316.922	287.511.835	-153.497.039
<b>Activos por impuesto diferidos (12)</b>	<b>1.949.008</b>	<b>0</b>	<b>1.949.008</b>	<b>0</b>
Propiedades, planta y equipo	1.949.008	0	1.949.008	0
<b>Recursos de La Entidad Concedente en Patrimonios Autónomos Constituidos por los Concesionarios (13)</b>	<b>0</b>	<b>2.874.052.590</b>	<b>1.670.568</b>	<b>2.872.382.022</b>
Amigable Composición	0	707.748.076	1.410.599	706.337.477
Excedentes EMB	0	2.164.629.308	259.968	2.164.369.340
Obras Menores	0	1.675.206	0	1.675.206
<b>Total Otros Activos</b>	<b>1.490.439.733.420</b>	<b>1.898.312.739.586</b>	<b>1.817.233.206.570</b>	<b>1.571.691.656.263</b>

- (1) Saldo Inicial.** Para efectos de la conciliación se señala que el saldo inicial, corresponde a los saldos de contabilidad a 30 de abril 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 \$17.668.793 el cual se compone de los tres (3) vehículos automotores de la EMB. La amortización cubre un periodo de cuatro (4) años, contados desde el momento de la adquisición de los vehículos.

- (5) Avances y anticipos entregados.** durante el periodo contable se efectuaron y legalizaron viáticos para comisiones de servicio al interior y exterior del país por valor de \$3.375.285.
- (6) Anticipos o saldos a favor por impuestos y contribuciones.** Durante el periodo evaluado se presentan los siguientes movimientos: i) Incremento por el recalcu del anticipo de renta de la vigencia 2019 por valor de \$24.169.000 ii) Incremento por el pago de la primera cuota de la declaración de renta de la vigencia 2019 por valor de \$27.447.000.

**(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 abril de 2020 sobre la gestión realizada, reportando pagos por valor de \$ 207.645.968 detallados, así:

- Prestación de servicios profesionales por valor de \$143,714,000
- Servicio de transporte especial por valor de \$11,800,217
- 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 \$421,990
- Vigilancia \$16,088,592

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 \$234.494.417, 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)	<b>Total del convenio</b>	\$ 8.588.264.846
E	Valor comprometido	\$ 8.444.784.856
F (D-E)	<b>Valor pendiente de comprometer</b>	\$ <b>143.479.990</b>
G	Total Girado conv 1021-2017 (recursos ordinarios)	\$ 6.387.839.346
H	Total Girado conv 1021-2017 (recursos cofinanciación)	\$ 773.386.154
I = (D-G-H)	<b>Valor comprometido pendiente de girar</b>	\$ 1.427.039.346
I=(C-F)	<b>Valor pendiente de ejecutar</b>	\$ 1.427.039.346
<b>Porcentaje de Ejecución (Giros/ Vr. Convenio)</b>		<b>74%</b>

- (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
<b>Recursos Entregados</b>		\$ <b>45.683.390.762</b>
EMB	Adición 1	\$ 1.565.091.819
EMB	Adición 2	\$ 17.417.651.065
EMB	Adición 3	\$ 5.617.603.887
<b>Total Convenio</b>		\$ <b>70.283.737.533</b>
<b>Giros Efectuados y Legalizados por la FDN</b>		\$ <b>67.465.765.058</b>
<b>Total Pendiente de ejecutar</b>		\$ <b>2.817.972.475</b>
<b>Porcentaje ejecutado (Giros/total convenio)</b>		<b>96%</b>

**Recursos entregados en administración Convenio EMB 068 – FDN** integra los recursos entregados por la Empresa por valor de \$3.052.027.520 con el objeto de Aunar esfuerzos técnicos, económicos y administrativos para: (i) Realizar la formulación, análisis y priorización de alternativas para la expansión del PLMB-I1, y (ii) elaborar estudios y diseños

a nivel de prefactibilidad de la alternativa seleccionada para la expansión de la PLMB-T1 y su articulación con otros proyectos de transporte de la región Bogotá - Cundinamarca. Los recursos al corte del presente informe no presentan ejecución y se registraran una vez la FDN envíe los informes de legalización y los mismos sean validados por el supervisor respectivo.

- (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
<b>Porcentaje ejecutado (giros/total convenio)</b>		<b>100%</b>

- (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.

Los recursos al corte del presente informe no presentan ejecución y se registraran una vez la EAAA envíe los informes de legalización y los mismos sean validados por el supervisor respectivo.

- (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 NACION 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 30 de abril 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, según el contrato de contragarantía suscrito en el 2018.

**(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 Historico	Amortización	Saldo en Libros
Project 2016 SNGL OLP NL	2	Vigente	193.974	65.736	128.238
Autodesk AutoCAD 2018 o 2019 Renovación	3	Vigente	9.480.000	5.029.667	4.450.333
Adquisición de Software de Planificación de Transporte	1	Vigente	89.999.700	38.099.873	51.899.827
Adobe Creative Cloud Renovación	2	Vigente	5.750.000	3.659.091	2.090.909
ArcGIS for Desktop Standard Single	3	Vigente	13.667.152	9.939.747	3.727.405
Certificado de Sitio Seguro SSL	1	Vigente	3.800.000	2.375.000	1.425.000
Licencias Autocad Includ Specialized Tollset Annual Subs Rnw	4	Vigente	12.640.000	10.463.111	2.176.889
Licencias Architecture Engieneering Contruc Annual Subs	2	Vigente	11.300.000	9.353.889	1.946.111
Licencias Revit Commercial Sngl-User Annual Subscription	4	Vigente	13.800.000	11.423.333	2.376.667
Licencias Autocad Including Specialized Toolsets Annual Subs	7	Vigente	22.120.000	17.327.333	4.792.667
PTV Vissim 2019 - 2020	1	Vigente	7.835.000	5.876.250	1.958.750
PTV Viswalk 2019 - 2020	1	Vigente	13.600.000	10.200.000	3.400.000
Licencia Software Cellcryp	1	Vigente	1.249.500	937.125	312.375
Microsoft Estándar 2016	5	Vigente	10.088.025	6.419.652	3.668.373
Licencia Adobe Acrobat Pro Document	13	Vigente	6.550.000	4.168.182	2.381.818
Licencia Autodesk Autocad Commercial Annual Subscription	3	Vigente	9.480.000	3.212.667	6.267.333
Licencias Adobe Creative Cloud	3	Vigente	9.150.000	2.948.333	6.201.667
Licencias Adobe Creative Cloud	1	Vigente	3.050.000	898.056	2.151.944
<b>Total licencias</b>	<b>57</b>		<b>243.753.351</b>	<b>142.397.044</b>	<b>101.356.307</b>

**(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. **Subcuenta amigable composición:** anualmente, se deberá girar por parte del concesionario los recursos establecidos en el numeral 5.2 (g) (iii). Esto, para atender los honorarios y demás gastos del mecanismo de amigables componedores, que se tengan en función de dirimir cualquier diferencia entre las partes del contrato de concesión, u otra instancia mayor, como puede ser un tribunal de arbitramento. Al corte de 30 de abril se recibieron por este concepto \$706.337.477.
- II. **Subcuenta Excedentes EMB:** dentro del contrato, se establece que el Concesionario debe asumir los valores establecidos en el numeral 1.34 (a) (i) y (ii), 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. Es decir, por concepto de comisiones de éxito, al corte de 30 de abril se recibieron por este concepto \$2.164.369.339.
- III. **Subcuenta Obras Menores:** La Subcuenta Obras Menores de la Cuenta EMB se creará con la suscripción del Contrato de Fiducia Mercantil y se fondeará con los rendimientos financieros de todas las subcuentas de la Cuenta EMB, con excepción de la Subcuenta de Compensación cuyos rendimientos acrecerán esta última subcuenta. Los recursos disponibles en la Subcuenta Obras Menores se destinarán conforme lo instruya la EMB mediante Notificación a la Fiduciaria, a cubrir los gastos que se generen a cargo de la EMB para atender la finalidad prevista en la Sección 23.2 de este Contrato. Los rendimientos de las operaciones de tesorería que se efectúen con cargo a los recursos de esta subcuenta, acrecerán la subcuenta. En caso de liquidación los recursos disponibles en esta subcuenta pertenecerán a la EMB. Al corte de 30 de abril se tiene un saldo por valor de \$1.675.205.53

**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 30 de abril de 2020 es la siguiente:

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Valor
Adquisición de bienes y servicios nacionales	670.522.115
Recursos a favor de terceros	5.231.681.633
Descuentos de Nómina	90.175.074
Retención en la fuente e impuesto de timbre	142.947.056
Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	54.936.405
Otras cuentas por pagar	163.615.325
<b>Total Cuentas por Pagar</b>	<b>6.353.877.608</b>

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

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

Detalle	Cifras en pesos Col (\$)			
	Obligaciones a 30/04/2019	(+) Aumentos Obligaciones	(-) Disminuciones Pagos	Saldo a 30/04/2020
Adquisición de bienes y servicios nacionales (1)	3.004.075.782	156.044.139.150	158.377.692.817	670.522.115
Recursos a favor de terceros (2)	0	32.223.444.761	26.991.763.128	5.231.681.633
Descuentos de nómina (3)	89.415.179	2.138.196.265	2.137.436.370	90.175.074
Retención en la fuente e impuesto de timbre (4)	429.016.264	7.291.244.951	7.577.314.159	142.947.056
Impuestos, contribuciones y tasas por pagar (5)	0	232.431.300	177.494.895	54.936.405
Otras cuentas por pagar (6)	406.948.193	24.601.451.529	24.844.784.397	163.615.325
<b>Total Cuentas por Pagar</b>	<b>3.929.455.418</b>	<b>222.530.907.957</b>	<b>220.106.485.767</b>	<b>6.353.877.608</b>

**(1) Adquisición de bienes y servicios:** el saldo a 30 de abril es de \$670.522.115 está compuesto por veintidós (22) obligaciones constituidas para el desarrollo de las actividades de funcionamiento, y de inversión requeridas para el proyecto PLMB Tramo 1. El 69% 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 abril de 2020.

**(2) Recursos a favor de terceros:** corresponde a los rendimientos financieros generados en el mes de abril 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 mayo 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 abril de 2020.

Dichos recursos corresponden a los siguientes conceptos: i) pensiones obligatorias por \$44.591.388, ii) aportes a salud por \$41.407.686, iii) Libranzas por \$580.000, iv) AFC por 3.596.000 (Contratistas y funcionarios)

- (4) **Retención en la fuente e impuesto de timbre:** valor de retenciones en la fuente practicadas como agente retenedor en la adquisición de bienes y servicios. Para el corte de abril de 2020 se refleja un saldo de \$142.947.056 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 \$54.936.405 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 \$9.405 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 3% del total del pasivo, a continuación, se relaciona el detalle correspondiente:

Cifras en pesos Col (\$)				
Detalle	Saldo a 30/04/2020	Saldo a 30/04/2019	Variación \$ (4)	
Suscripciones	0	2.887.994	-2.887.994	
Aportes al ICBF y SENA	36.802.100	32.565.000	4.237.100	
Servicios Públicos	0	3.360	-3.360	
Honorarios	98.684.145	319.605.398	-220.921.253	
Servicios	28.129.080	24.932.766	3.196.314	
Arrendamiento Operativo	0	26.953.675	-26.953.675	
<b>Total Otras Cuentas por Pagar</b>	<b>163.615.325</b>	<b>406.948.193</b>	<b>-240.444.874</b>	

Las cuentas por pagar se encuentran detalladas y conciliadas entre contabilidad y presupuesto en el formato GR-FR-010 Versión 02 y GR-FR-011 Versión 01, anexos a los Estados Financieros de abril 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 30 de abril 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 30/04/2020	Saldo a 30/04/2019	Variación \$
Nómina por pagar	0	7.970.749	-7.970.749
Cesantías	315.574.333	265.691.920	49.882.413
Intereses sobre cesantías	12.237.988	10.486.895	1.751.093
Vacaciones	522.072.135	362.546.511	159.525.624
Prima de vacaciones	511.252.428	359.115.357	152.137.071
Prima de servicios	372.815.014	291.044.706	81.770.308
Bonificaciones	177.966.782	158.940.214	19.026.568
Aportes a riesgos laborales	4.781.000	4.095.600	685.400
Aportes a fondos pensionales - empleador	86.651.154	95.978.427	-9.327.273
Aportes a seguridad social en salud - empleador	60.764.799	51.563.466	9.201.333
Aportes a cajas de compensación familiar	37.586.800	33.797.600	3.789.200
<b>Total beneficios a empleados a corto plazo</b>	<b>2.437.007.305</b>	<b>1.904.814.695</b>	<b>532.192.609</b>

El saldo de cada subcuenta, corresponde al valor de los beneficios a empleados al corte de 30 de abril 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 30 de abril de 2020 es el siguiente:

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo a 30/04/2020	Saldo a 30/04/2019	Variación \$
<b>Capital suscrito y pagado (1)</b>	<b>4.000.000.000</b>	<b>4.000.000.000</b>	<b>0</b>
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
<b>Reservas (3)</b>	<b>1.818.616.845.171</b>	<b>1.571.956.711.599</b>	<b>246.660.133.572</b>
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
<b>Resultado de Ejercicios Anteriores</b>	<b>6.653.501.796</b>	<b>6.127.249.599</b>	<b>526.252.197</b>
Utilidades o excedentes acumulados	6.653.501.796	6.127.249.599	526.252.197
<b>Utilidad del Ejercicio</b>	<b>-4.373.802.527</b>	<b>-34.248.759.636</b>	<b>29.874.957.108</b>
<b>Total patrimonio</b>	<b>1.824.896.544.439</b>	<b>1.547.835.201.562</b>	<b>277.061.342.877</b>

- (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
<b>Total Utilidad Ejercicios Anteriores</b>		<b>6.653.501.796</b>

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 30 de abril de 2020, el resultado del ejercicio arrojó un valor negativo de (\$4.373.802.527). 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)	9.305.645.738	0	9.305.645.738
Gastos (2)	8.875.229.452	4.804.218.813,54	13.679.448.266
<b>Totales 3 = (1-2)</b>	<b>430.416.286</b>	<b>-4.804.218.814</b>	<b>-4.373.802.527</b>

## 8. Ingresos

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

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo a 30/04/2020	Saldo a 30/04/2019	Variación \$
<b>Subvenciones</b>	<b>9.252.027.520</b>	<b>10.500.000.000</b>	<b>-1.247.972.480</b>
<b>Recursos transferidos por el Gobierno Distrital</b>			
Transferencias Ordinarias Funcionamiento (1)	9.252.027.520	10.500.000.000	-1.247.972.480
<b>Otros ingresos</b>	<b>53.618.218</b>	<b>148.665.991</b>	<b>-95.047.773</b>
Ingresos Financieros - Intereses depósitos en instituciones financieras (2)	53.616.000	123.740.250	-70.124.250
Otros ingresos diversos	2.218	24.925.741	-24.923.523
<b>Total Ingresos</b>	<b>9.305.645.738</b>	<b>10.648.665.991</b>	<b>-1.343.020.253</b>

**(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 y en el mes de marzo se recibió aporte por valor de \$3.052.027.520.

**(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 30 de abril, comparado con el mismo periodo del año 2019:

Cifras en pesos Col (\$)

DETALLE	Saldo a 30/04/2020	Saldo a 30/04/2019	Variación \$
De administración y operación	12.382.571.252	12.074.788.501	307.782.751
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	105.556.524	80.804.921	24.751.602
Otros gastos	1.191.320.490	32.741.832.204	-31.550.511.714
<b>Total gastos</b>	<b>13.679.448.266</b>	<b>44.897.425.626</b>	<b>-31.217.977.361</b>

### 9.1. Gastos de administración y operación

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

Cifras en pesos Col (\$)

DETALLE	Saldo a 30/04/2020	Saldo a 30/04/2019	Variación \$
<b>Gastos de administración y operación</b>			
Sueldos y salarios	2.850.891.075	2.499.265.331	351.625.744
Contribuciones Imputadas	10.719.315	9.964.422	754.893
Contribuciones efectivas	814.916.102	708.135.845	106.780.257
Aportes sobre la nómina	121.975.600	116.096.000	5.879.600
Prestaciones sociales	2.119.588.568	1.756.327.037	363.261.531
Gastos de personal diversos	1.207.163.704	1.297.828.084	-90.664.380
Generales	5.212.119.406	5.658.437.930	-446.318.524
Impuestos, contribuciones y tasas	45.197.482	28.733.852	16.463.630
<b>Total gastos de administración y operación</b>	<b>12.382.571.252</b>	<b>12.074.788.501</b>	<b>307.782.751</b>

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

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

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

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo a 30/04/2020	Saldo a 30/04/2019	Variación \$
<b>Sueldos y salarios</b>			
Sueldos (1)	2.374.091.522	2.093.111.670	280.979.852
Horas extras y festivos	5.855.724	6.141.633	-285.909
Gastos de representación (2)	368.468.777	313.459.091	55.009.686
<b>Bonificaciones</b>			
Bonificación de recreación	14.766.935	13.193.315	1.573.620
Bonificación de servicios	86.090.658	72.180.607	13.910.051
Auxilio de transporte	863.974	727.740	136.234
Subsidio de alimentación	753.485	451.275	302.210
<b>Total Sueldos y salarios</b>	<b>2.850.891.075</b>	<b>2.499.265.331</b>	<b>351.625.744</b>

(1) **Sueldos:** constituye el 83% del total de la cuenta contable sueldos y salarios. Referente al 2019 se presenta un incremento de 13% 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 18%, 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 30/04/2020	Saldo a 30/04/2019	Variación \$
<b>Contribuciones Imputadas (1)</b>			
Incapacidades	10.719.315	9.964.422	754.893
<b>Contribuciones efectivas (2)</b>			
Aportes a cajas de compensación familiar	145.896.300	133.788.000	12.108.300
Cotizaciones a seguridad social en salud	205.887.322	181.436.269	24.451.053
Cotizaciones a riesgos laborales	54.096.100	16.087.100	38.009.000
Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	217.655.405	182.365.613	35.289.792
Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	191.380.975	194.458.863	-3.077.888
<b>Total contribuciones efectivas</b>	<b>825.635.417</b>	<b>718.100.267</b>	<b>107.535.150</b>

Se presenta un incremento del 15% 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 8% 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 13% relacionado con el incremento de personal vinculado a la planta de la EMB.

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

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

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo a 30/04/2020	Saldo a 30/04/2019	Variación \$
<b>Aportes sobre la nómina</b>			
Aportes al ICBF	73.182.900	69.769.200	3.413.700
Aportes al SENA	48.792.700	46.326.800	2.465.900
<b>Total aportes sobre la nómina</b>	<b>121.975.600</b>	<b>116.096.000</b>	<b>5.879.600</b>

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

Respecto al año 2019, se presenta un incremento de 5%, 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 30/04/2020	Saldo a 30/04/2019	Variación \$
<b>Prestaciones sociales</b>			
Vacaciones	216.322.839	170.300.643	46.022.196
Cesantías	345.776.781	274.270.903	71.505.878
Intereses a las cesantías	16.035.427	10.827.794	5.207.633
Prima de vacaciones	179.333.263	144.551.335	34.781.928
Prima de navidad	339.055.588	270.765.967	68.289.621
Prima de servicios	167.017.368	142.630.715	24.386.653
Prima técnica	856.047.302	742.979.680	113.067.622
<b>Total prestaciones sociales</b>	<b>2.119.588.568</b>	<b>1.756.327.037</b>	<b>363.261.531</b>

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 21%, 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 30/04/2020	Saldo a 30/04/2019	Variación \$
<b>Gastos de personal diversos</b>			
Honorarios	1.177.440.370	1.270.546.808	-93.106.438
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
<b>Total gastos de personal diversos</b>	<b>1.207.163.704</b>	<b>1.297.828.084</b>	<b>-90.664.380</b>

**(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:

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo a 30/04/2020	Saldo a 30/04/2019	Variación \$
<b>Gastos generales</b>			
Estudios y proyectos (1)	2.204.306.834	821.846.211	1.382.460.623
Vigilancia y seguridad	43.671.370	20.986.972	22.684.398
Materiales y suministros	5.135.438	5.554.852	-419.414
Mantenimiento	204.279.695	110.086.092	94.193.603
Servicios públicos	21.747.510	21.610.606	136.904
Arrendamiento operativo (2)	1.117.500.374	992.029.584	125.470.790
Viáticos y gastos de viaje	375.000	3.375.000	-3.000.000
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	7.580.470	7.954.517	-374.047
Fotocopias	107.576	0	107.576
Comunicaciones y transporte	183.076.754	91.588.117	91.488.637
Seguros generales (3)	615.831.407	189.520.843	426.310.564
Promoción y divulgación (4)	483.552.410	33.921.768	449.630.642
Participaciones y Compensaciones	0	243.580.208	-243.580.208
Combustibles y lubricantes	1.856.217	1.785.778	70.439

Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	28.703.982	58.336.351	-29.632.369
Procesamiento de información	45.086.215	12.828.614	32.257.601
Contratos de aprendizaje	8.637.254	3.312.464	5.324.790
Interventorías y auditorías	24.514.000	0	24.514.000
Comisiones	37.608.582	0	37.608.582
Honorarios	178.548.317	3.040.119.953	-2.861.571.636
<b>Total gastos generales</b>	<b>5.212.119.406</b>	<b>5.658.437.930</b>	<b>-446.318.524</b>

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

*Convenio 1880 de 2014 suscrito con la FDN:* representa los gastos causados en cumplimiento de la ejecución del convenio 1880 de 2014 suscrito con la FDN. 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 21% 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 30/04/2020	Saldo a 30/04/2019	Variación \$
<b>Impuestos, contribuciones y tasas</b>			
Tasas	3.400	0	3.400
Impuesto sobre vehículos automotores	0	55.000	-55.000
Gravamen a los movimientos financieros (1)	44.652.382	28.678.852	15.973.530
Contribuciones	541.700	0	541.700
<b>Total impuestos, contribuciones y tasas</b>	<b>45.197.482</b>	<b>28.733.852</b>	<b>16.463.630</b>

**(1) Gravamen a los movimientos Financieros:** impuesto pagado al sistema financiero por los desembolsos realizados en la cuenta corriente 0060 6999 6749, y las cuentas de caja menor de funcionamiento y de GDI. Con respecto al año 2019 se presenta un incremento de 56%.

### 9.2. Gastos por deterioros, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

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

Cifras en pesos Col (\$)			
Detalle	Saldo a 30/04/2020	Saldo a 30/04/2019	Variación \$
<b>Depreciación de propiedades, planta y equipo</b>			
Maquinaria y Equipo	67.433	67.433	0
Equipos de computación	8.316.756	6.138.650	2.178.106
Equipos de transporte, tracción y elevación	9.184.059	7.676.319	1.507.741
<b>Amortización de Activos Intangibles</b>			
Licencias	87.988.275	66.922.520	21.065.756
<b>Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones</b>	<b>105.556.524</b>	<b>80.804.921</b>	<b>24.751.602</b>

### 9.3. Otros gastos

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

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo a 30/04/2020	Saldo a 30/04/2019	Variación \$
<b>Otros gastos</b>			
Comisiones Servicios Financieros	1.191.318.397	1.462.231.063	-270.912.666
Bienes entregados sin contraprestación a entidades de gobierno	0	31.279.598.612	-31.279.598.612
Gastos Diversos	2.093	2.529	-436
<b>Total otros gastos</b>	<b>1.191.320.490</b>	<b>32.741.832.204</b>	<b>-31.550.511.714</b>

## 10. Resultado integral

### 10.1. Resultado del ejercicio

El resultado arroja un valor negativo de (\$4.373.802.527) 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 30 de abril 2020 reflejan los siguientes saldos:

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo a 30/04/2020	Saldo a 30/04/2019	Variación \$
<b>Cuentas de orden deudoras</b>			
Ejecución de proyectos de inversión	257.110.652.924	86.187.516.233	170.923.136.691
Otras cuentas deudoras de control	12.945.270.024.403	12.945.270.024.403	0
Deudoras de control por contra (CR)	-13.202.380.677.327	-13.031.457.540.636	-170.923.136.691
<b>Cuentas de orden acreedoras</b>			
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	54.105.828.193.197	35.628.311.368.903	18.477.516.824.293
Pasivos Contingentes	-627.023.828.454	-627.023.828.454	0
Acreedoras de control por contra (CR)	-56.523.535.847.859	-37.800.108.160.424	-18.723.427.687.435
<b>Total cuentas de orden</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 11.1. Manual Financiero UMUS

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

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

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

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

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

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

## 11.2. Cuentas de Orden Deudoras

Las cuentas de orden deudoras reconocidas en el estado de situación financiera a 30 de abril 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 30 de abril de 2020:

Cifras en pesos Col (\$)

Obligaciones acumuladas		
Componente	Subcomponente	Valor
Traslado anticipado de redes de SSPP	Redes de Servicio Público	19.590.999.414
Gestión social y predial	Gestión predial	188.536.224.286
	Plan de manejo ambiental y social	6.455.080.267
Interventoría y PMO	PMO	6.684.486.851
	Estudios y Consultorías	31.760.022.483
	Costos de administración y vigilancia de recursos y auditoría de proyecto	4.083.839.623
<b>Total de obligaciones ejecutadas</b>		<b>257.110.652.924</b>

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 30 de abril 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

Cifras en pesos Col (\$)

Código	Componentes	Subcomponentes	Valor
		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
<b>Total. Obras civiles</b>			<b>7,042,881,421,522</b>
2	<b>Sistemas ferroviarios y Material Rodante</b>	Material Rodante	1,539,706,828,613
		Sistemas Ferroviarios	1,726,119,914,449
<b>Total. MMRR y SSFF</b>			<b>3,265,826,743,062</b>
3	<b>Traslado anticipado de redes de SSPP</b>	Traslado anticipado de redes de SSPP	320,938,628,305
<b>Total. TAT</b>			<b>320,938,628,305</b>
4	<b>Gestión Social y Predial</b>	Gestión Predial	1,545,307,097,498
		Plan de manejo ambiental y social	87,984,923,585
<b>Total Gestión Predial</b>			<b>1,633,292,021,083</b>
5	<b>Interventoría y PMO</b>	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
<b>Total interventoría y PMO</b>			<b>682,331,210,431</b>
<b>TOTAL PA</b>			<b>12,945,270,024,403</b>

### 11.3. Cuentas de Orden Acreedoras

Las cuentas de orden acreedoras reconocidas en el estado de situación financiera a 30 de abril 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
<b>Total</b>		<b>196,000,000</b>		<b>568,202,040,000</b>

### 11.3.3. Ingresos recibidos del Proyecto PLMB Tramo 1

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

Cifras en pesos Col (\$)

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

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

#### 11.3.4. Contratos Pendientes de Ejecución del Proyecto PLMB Tramo 1

La cuenta contable 939011 – Contratos pendientes de Ejecución, refleja un saldo a 30 de abril de 2020 de \$14.674.156.647.766. 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	411.990.359.521
Gestión social y predial	Gestión predial	197.119.893.633
	Plan de manejo ambiental y social	13.095.009.779
Interventoría y PMO	PMO	84.434.360.022
	Estudios y Consultorías	2.156.344.482
	Costos financieros y administrativos	2.820.056.094
<b>Total de contratos pendientes de ejecución</b>		<b>14.674.156.647.766</b>

#### 11.3.5. Convenio Proyecto PLMB Tramo 1

Reconoce el saldo pendiente de recaudar una vez descontados los aportes realizados por el Distrito durante los años 2017, 2018 y 2019, expresado a precios corrientes del convenio de Cofinanciación por valor de \$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
<b>Inversión</b>			
Project Management Office	79.760.224.827	79.760.224.827	0
Divulgación y piezas de comunicación Plan de manejo ambiental y social	8.734.000.000	8.734.000.000	0
Encargo Fiduciario	6.844.820.690	72.874.208	6.771.946.482
Traslado de redes EAAB	70.189.386.671	70.189.386.671	0
Traslado de redes Codensa	7.947.200.191	7.715.728.341	231.471.850
Concesión	23.200.023.607.072	21.540.530.456.279	1.659.493.150.793
Interventoría Integral Cto. Concesión	401.296.231.802	401.296.231.802	0
Demolición, limpieza, cerramiento y mto.	20.781.167.196	0	20.781.167.196
Interventoría Técnica administrativa financiera legal social y SST Cto demolición, cerramiento y mto.	2.484.652.936	0	2.484.652.936
Evaluación de las expresiones de interes ofertas para el proceso de selección No GT-SBCC-001-2019 Interventoría Integral Concesionario	1.593.410.000	1.097.282.212	496.127.788
Servicio de vigilancia y seguridad privada para predios que reciba la EMB	573.982.603	556.802.213	17.180.390
Consultoría Ejecución de diseño arquitectónico, los estudios técnicos, la coordinación arquitectónica y técnica del monumento a los Héroes	849.588.072	702.641.688	146.946.384
La interventoría integral al contrato de concesión que resulte del proceso de selección GT-LPI- 001-2018 adelantado por la empresa metro de Bogotá”. Confis distrital sesión 27 del 26-12-2019	488.448.729.459	0	488.448.729.459
<b>Subtotal VF Inversión</b>	<b>24.289.527.001.519</b>	<b>22.110.655.628.241</b>	<b>2.178.871.373.278</b>
<b>Total Vigencias Futuras</b>	<b>24.289.527.001.519</b>	<b>22.110.655.628.241</b>	<b>2.178.871.373.278</b>

## 12. Indicadores Financieros

INDICADORES DE LIQUIDEZ	FORMULA	VALOR \$	INDICADOR
<b>RAZON CORRIENTE</b>			
Representa la disponibilidad de la Empresa para hacer frente a sus deudas de corto plazo, sobre sus Activos Corrientes.	ACTIVO CORRIENTE	1.581.507.393.278	179,90
	PASIVO CORRIENTE	8.790.884.912	
<b>ALTA LIQUIDEZ</b>			
Representa el grado de liquidez que tiene la Empresa para cubrir sus obligaciones inmediatas	EFFECTIVO + INVERSIONES	1.581.364.150.224	179,89
	PASIVO CORRIENTE	8.790.884.912	
INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO	FORMULA	VALOR \$	INDICADOR
<b>NIVEL DE ENDEUDAMIENTO</b>			
Representa el grado de apalancamiento utilizado e indica la participacion de los acreedores sobre los activos de la Empresa	PASIVO TOTAL	11.663.266.935	0,64%
	ACTIVO TOTAL	1.836.559.811.374	
<b>ENDEUDAMIENTO EN EL CORTO PLAZO</b>			
Indica el nivel de concentración del endeudamiento en el corto plazo.	PASIVO CORRIENTE	8.790.884.912	75,37%
	PASIVO TOTAL	11.663.266.935	
INDICADORES DE APALANCAMIENTO	FORMULA	VALOR \$	INDICADOR
<b>RESPALDO PATRIMONIAL</b>			
Representa las unidades monetarias aportadas al financiamiento de la Empresa, por cada unidad monetaria de terceros	PATRIMONIO	1.824.896.544.439	156,47
	PASIVO TOTAL	11.663.266.935	
<b>PATRIMONIO A INVERSION TOTAL</b>			
Representa la porción de la Empresa que ha sido financiada con dineros de la Empresa	PATRIMONIO	1.824.896.544.439	0,99
	ACTIVO TOTAL	1.836.559.811.374	