



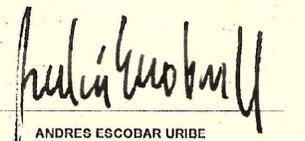
EMPRESA METRO DE BOGOTÁ S.A.  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
 Período terminado a 31 de Agosto de 2019  
 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

Descripción	31-ago-19	31-ago-18
<b>ACTIVO</b>		
<b>Activo corriente</b>		
Efectivo y equivalentes al efectivo	14,060,758,370	7,052,125,519
Caja	18,500,000	8,500,000
Depositos en instituciones financieras	14,042,258,370	7,043,625,519
Cuentas por cobrar	5,966,831	14,760,643
Otras cuentas por cobrar	5,966,831	14,750,643
Otros activos	1,549,657,098,747	1,371,525,143,825
Bienes y servicios pagados por anticipado	1,450,951,180	139,975,665
Avances y anticipos entregados	0	375,036
Anticipos o saldos a favor por impuestos o contribuciones	51,342,962	26,068,151
Recursos entregados en administración	1,548,154,804,606	1,371,358,724,973
<b>Total activo corriente</b>	<b>1,563,723,823,948</b>	<b>1,378,592,019,987</b>
<b>Activo no corriente</b>		
Propiedad, planta y equipo	61,681,736,405	32,281,269,230
Terrenos	7,025,003,045	0
Otras construcciones en curso	54,323,746,939	32,211,508,042
Maquinaria y equipo	15,522,250	2,023,000
Equipos de comunicación y computación	103,360,946	74,844,137
Equipos de transporte, tracción y elevación	275,521,776	50,943,099
Depreciación acum. Prop. planta y eq. (CR)	-61,418,551	-66,049,648
Otros activos	65,387,840	94,981,125
Activos por impuestos diferidos	1,949,008	0
Activos intangibles	363,521,330	252,965,746
Amortización acumulada de activos intangibles (CR)	-300,082,498	-157,984,621
<b>Total activo no corriente</b>	<b>61,747,124,244</b>	<b>32,376,250,355</b>
<b>Total activo</b>	<b>1,625,470,948,193</b>	<b>1,410,968,270,342</b>

Cuentas de orden deudoras	0	0
Deudoras de control	13,079,022,772,308	0
Deudoras de control por contra (cr)	-13,079,022,772,308	0

Descripción	31-ago-19	31-ago-18
<b>PASIVO</b>		
<b>Pasivo corriente</b>		
Cuentas por pagar	3,619,335,252	542,291,013
Adquisición de bienes y servicios nacionales	2,831,153,145	225,215,996
Descuentos de nominal	116,763,554	59,125,139
Retención en la fuente e impuesto de timbre	317,718,283	63,997,763
Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	3,869,000	0
Otras cuentas por pagar	349,831,270	193,952,115
Beneficios a empleados	2,409,234,526	1,427,288,650
Beneficios a empleados a corto plazo	2,409,234,526	1,427,288,650
<b>Total pasivo corriente</b>	<b>6,028,569,778</b>	<b>1,969,579,663</b>
<b>Total pasivo no corriente</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Total pasivo</b>	<b>6,028,569,778</b>	<b>1,969,579,663</b>
<b>PATRIMONIO</b>		
Patrimonio institucional		
Capital autorizado	8,000,000,000	8,000,000,000
Capital por suscribir (DB)	-4,000,000,000	-4,000,000,000
Capital suscrito y pagado	4,000,000,000	4,000,000,000
Reserva Legal	2,000,000,000	2,000,000,000
Reserva Especial	1,569,956,711,599	1,053,187,769,000
Utilidades o excedentes acumulados	6,127,249,599	7,723,313,334
Utilidad del ejercicio	37,358,417,216	342,087,608,345
<b>Total patrimonio</b>	<b>1,619,442,378,414</b>	<b>1,408,998,690,679</b>
<b>Total pasivo mas patrimonio</b>	<b>1,625,470,948,193</b>	<b>1,410,968,270,342</b>

Cuentas de orden acreedoras	0	0
Pasivos Contingentes	627,023,020,454	0
Cuentas acreedoras de control	80,917,558,487,406	155,098,602,674
Acreedoras de control por contra (db)	-61,544,582,315,860	-155,098,602,674

  
**ANDRES ESCOBAR URIBE**  
 Gerente General

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

  
**CARLOS HUMBERTO MORENO BERMUDEZ**  
 Gerente Administrativo y Financiero

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

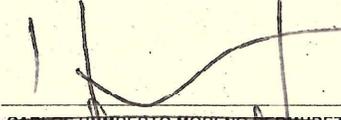


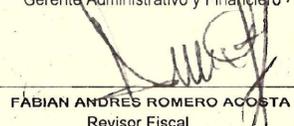
**EMPRESA METRO DE BOGOTÁ S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
 Período terminado a 31 de Agosto de 2019  
 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

	<u>31-ago-19</u>	<u>31-ago-18</u>
<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>		
<b>Subvenciones</b>		
Subvención por recursos transferidos por el gobierno	124,427,492,925	311,303,372,000
Otras Subvenciones	0	43,767,475,092
<b>(1) Total transferencias y subvenciones</b>	<b><u>124,427,492,925</u></b>	<b><u>355,070,847,092</u></b>
<b>MENOS: GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN</b>		
<b>Administración y operación</b>	<b>31,581,797,555</b>	<b>13,097,776,470</b>
Sueldos y salarios	5,022,207,264	2,983,074,220
Contribuciones imputadas	27,394,942	16,560,754
Contribuciones efectivas	1,582,480,459	938,880,477
Aportes sobre la nómina	288,948,900	175,711,400
Prestaciones sociales	3,766,193,149	2,109,086,589
Gastos de personal diversos	4,170,705,655	1,242,540,092
Generales	16,651,985,956	5,592,264,008
Impuestos, contribuciones y tasas	71,881,230	39,658,929
<b>Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones</b>	<b>158,587,898</b>	<b>97,660,824</b>
Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	31,274,833	11,436,253
Amortización de activos intangibles	127,313,065	86,224,571
<b>Otros gastos operacionales</b>	<b>56,640,313,841</b>	<b>0</b>
Comisiones de servicios financieros	2,562,106,674	0
Bienes entregados sin contraprestación a entidades de gobierno	53,078,207,167	0
<b>(2) Total gastos de administración, de operación y otros gastos operacionales</b>	<b><u>87,380,699,295</u></b>	<b><u>13,196,437,294</u></b>
<b>(3) RESULTADO OPERACIONAL (1-2)</b>	<b><u>37,046,793,630</u></b>	<b><u>341,875,409,798</u></b>
<b>MAS: INGRESOS NO OPERACIONALES</b>		
Financieros	286,699,559	235,933,792
Ingresos diversos	24,927,364	3,004,316
Impuesto a las ganancias diferido	0	0
<b>(4) Total Ingresos no operacionales</b>	<b><u>311,626,923</u></b>	<b><u>238,938,108</u></b>
<b>MENOS: EGRESOS NO OPERACIONALES</b>		
Gastos diversos	3,337	6,720
<b>(5) Otros Gastos</b>	<b><u>3,337</u></b>	<b><u>6,720</u></b>
<b>RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (3+4-5)</b>	<b><u>37,358,417,216</u></b>	<b><u>342,114,341,186</u></b>
Impuesto a las ganancias corriente	0	26,732,841
<b>(I) RESULTADO NETO</b>	<b>37,358,417,216</b>	<b>342,087,608,345</b>
<b>(II) OTRO RESULTADO INTEGRAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b><u>37,358,417,216</u></b>	<b><u>342,087,608,345</u></b>

  
 ANDRÉS ESCOBAR URIBE  
 Gerente General

  
 CAROLINA OLARTE CASTELLANOS  
 Contadora  
 TP 124.854 -T

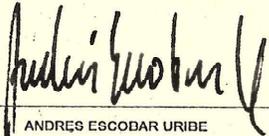
  
 CARLOS HUMBERTO MORENO BERMUDEZ  
 Gerente Administrativo y Financiero

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

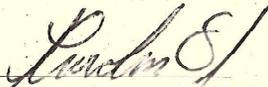


**EMPRESA METRO DE BOGOTÁ S.A.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
 Periodos contables terminados 31 de agosto de 2018 a 31 de agosto de 2019  
 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Capital autorizado	Capital por suscribir (DB)	Capital pagado	Reserva legal	Reserva Especial	Resultados de ejercicios anteriores	Resultados del ejercicio	Total patrimonio
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2017</b>	8,000,000,000	-4,000,000,000	4,000,000,000	0	0	0	1,062,911,082,334	1,066,911,082,334
Apropiación Resultado vigencia 2017	0	0	0	2,000,000,000	1,053,187,769,000	7,723,313,334	-1,062,911,082,334	0
Resultado del ejercicio al corte de agosto 2018	0	0	0	0	0	0	342,087,608,345	342,087,608,345
<b>Saldo al 31 de agosto 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	342,087,608,345	1,408,998,690,679
Resultado del ejercicio a 31 diciembre de 2018	0	0	0	0	0	0	173,085,270,519	173,085,270,519
Apropiación Resultado vigencia 2018	0	0	0	0	516,768,042,500	1,606,063,735	515,172,878,864	0
Resultado del ejercicio 2019	0	0	0	0	0	0	37,358,417,216	37,358,417,216
<b>Saldo al 31 de agosto 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	37,358,417,216	1,619,442,378,414



ANDRES ESCOBAR URIBE  
Gerente General



CAROLINA OLARTE CASTELLANOS  
Contadora  
TP 124.854 -T

CARLOS HUMBERTO MORENO BERMUDEZ  
Gerente Administrativo y Financiero

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



**EMPRESA METRO DE BOGOTA S.A.**

# **Informe Financiero y Contable Mensual**

**Mes terminado a 31 de agosto de 2019**

**Cifras expresadas en pesos colombianos**



## Contenido

1. Base de Presentación .....	3
2. Efectivo y Equivalentes de Efectivo .....	3
3. Cuentas por Cobrar .....	6
3.1. Otras Cuentas por Cobrar .....	6
4. Propiedades, planta y equipo .....	8
4.1. Conciliación de los valores en libros .....	8
5. Otros Activos .....	12
5.1. Desagregación de los otros activos .....	12
5.2. Conciliación de Otros Activos revelados en el Estado de Situación Financiera	
16	
6. Cuentas por Pagar .....	21
6.1. Desagregación de las cuentas por pagar .....	21
6.2. Conciliación de las cuentas por pagar revelados en el Estado de Situación Financiera .....	21
6.3. Desagregación de los Beneficios a Empleados por Pagar .....	23
7. Patrimonio .....	24
7.1. Desagregación de las partidas patrimoniales .....	24
8. Ingresos .....	26
9. Gastos .....	27
9.1. Gastos de administración y operación .....	28
9.1.1. Detalle de los gastos por concepto de sueldos y salarios .....	28
9.1.2. Detalle de los gastos por concepto de contribuciones imputadas y efectivas .....	29
9.1.3. Detalle de los gastos por concepto aportes sobre la nómina .....	30
9.1.4. Detalle de los gastos por concepto de prestaciones sociales .....	31
9.1.5. Detalle de los gastos de personal diversos .....	31
9.1.6. Detalle de los gastos generales .....	32
9.1.7. Detalle de los gastos por impuestos, contribuciones y tasas .....	34
9.2. Gastos por deterioros, depreciaciones, amortizaciones y provisiones .....	35



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

9.3. Otros gastos .....	35
10. Resultado integral .....	38
10.1. Resultado del ejercicio .....	38
10.2. Otro resultado integral .....	38
11. Cuentas de Orden .....	38
11.2. Cuentas de Orden Deudoras .....	40
11.2.1. Ejecución del Proyecto de Inversión .....	40
11.2.2. Plan de Adquisiciones .....	41
11.3. Cuentas de Orden Acreedoras .....	42
11.3.1. Garantías Contractuales: .....	42
11.3.2. Prestamos Banca Multilateral .....	43
11.3.3. Ingresos recibidos del Proyecto PLMB Tramo 1 .....	43
11.3.4. Contratos Pendientes de Ejecución del Proyecto PLMB Tramo 1 .....	44
11.3.5. Convenio Proyecto PLMB Tramo 1 .....	44
11.3.6. Vigencias Futuras .....	44
12. Indicadores Financieros .....	45

## INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES

### 1. Base de Presentación

Los Estados Financieros a 31 de agosto de 2019 fueron elaborados conforme al marco normativo para empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro al público, adoptado mediante la resolución 414 de 2015.

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

A continuación, se presentan los siguientes hechos económicos:

### 2. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

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

	Cifras en pesos Col (\$)		
Detalle	Saldo 31-08-2019	Saldo 31-08-2018	Variación \$ (4)
<b>1. Efectivo y Equivalentes</b>			
Caja			
Caja Menor (1)	18,500,000	8,500,000	10,000,000
Caja menor funcionamiento	8,500,000	8,500,000	0
Caja menor GDI	10,000,000	0	10,000,000
<b>Depósitos en Instituciones Financieras</b>			
<i>Banco DAVIVIENDA Cta. Cte. 6749 (2)</i>	14,042,258,370	7,043,625,519	6,998,632,851
<b>2. Equivalente al efectivo (de uso restringido)</b>			
Recursos entregados en administración (3)			
<b>Distrito Capital - Dirección Distrital de Tesorería</b>	<b>1,529,637,259,885</b>	<b>1,337,576,073,446</b>	<b>192,061,186,439</b>
Banco DAVIVIENDA 006000958931	1,131,257,371,672	939,196,185,233	192,061,186,439
Banco SUDAMERIS S.A 91000010060	198,379,888,213	198,379,888,213	0
Banco POPULAR S.A 220	200,000,000,000	200,000,000,000	0
<b>Total efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>1,543,698,018,255</b>	<b>1,344,628,198,965</b>	<b>199,069,819,290</b>

- (1) Representa el equivalente y efectivo de las cajas menores constituidas para los gastos de funcionamiento y los derivados de la PLMB.

La constitución de la caja menor para la vigencia 2019 de funcionamiento, fue autorizada mediante Resolución 005 del 11 de enero de 2019. Para el mes de agosto se reconocen gastos por valor de \$2,186,065.65, los cuales fueron legalizados y ordenados para reembolso, mediante la resolución.

Adicionalmente, se efectúa la apertura de la caja menor de la Gerencia de Desarrollo Inmobiliario mediante la resolución No 064 de 2019, por un valor de \$10,000,000. Dichos recursos serán utilizados para atender gastos relacionados con la gestión predial los cuales se clasifican como urgentes, imprescindibles, inaplazables y necesarios. Para el mes de agosto se reconocen gastos por valor de \$179,928.

- (2) Corresponde al depósito en efectivo de la cuenta corriente No 0060 6999 6749 del Banco Davivienda; dichos recursos están compuestos por el capital pagado, los excedentes disponibles de los recursos ordinarios girados por el Distrito Capital, y la capitalización de rendimientos financieros. El monto de los recursos está disponible para atender las obligaciones que surgen en desarrollo de los gastos de funcionamiento de la empresa.

De acuerdo con la programación del Distrito para el 2019, se han recibido cuatro (4) depósitos por valor de \$5.250.000.000 de forma bimestral, en calidad de subvención no condicionada.

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

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

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

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

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

A la fecha corte del presente informe se han recibido recursos del Distrito Capital en calidad de aportes de cofinanciación por la suma de \$1,660,210,013,586, de los cuales se han pagado \$130,572,753,701.26 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	241,962,527.00
Gestión social y predial	Gestión predial	96,455,423,535.00
	Plan de manejo ambiental y social	878,025,751.00
Interventoría y PMO	PMO	995,740,833.00
	Estudios y Consultorías	29,135,995,366.00
	Costos Financieros y Administrativos	2,865,605,689.26
<b>Total de giros por Componente</b>		<b>130,572,753,701.26</b>

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

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

Cifras en pesos Col (\$)

Concepto Partida	Davivienda 06000958931	Sudameris 91000010060	Popular 220-032-13305- 0	Total
Notas Crédito Bancarias pendientes de contabilizar (Rendimientos F)	4,926,974,366.95	790,205,266.61	815,829,549.22	6,533,009,182.79
Nota Debito Bancaria Pendiente de Contabilizar	11,704,812.00	0.00	0.00	11,704,812.00

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

La Nota Debito por valor de \$11,704,812 corresponde a pagos efectuados en los registros contables, sin embargo desde la Dirección Distrital de Tesorería DDT, se reportó una inconsistencia en el pago y los recursos no fueron debitados de la cuenta bancaria. Este asunto se reporto a la EMB y fue subsanado para el mes siguiente.

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

### 3. Cuentas por Cobrar

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

Detalle	Cifras en pesos Col (\$)		
	Saldo 31-08-2019	Saldo 31-08-2018	Variación \$ (4)
<b>Otras cuentas por cobrar</b>			
Pago por cuenta de terceros (1)	5,966,831	14,750,643	-8,783,812
<b>Total Cuentas por Cobrar</b>	<b>5,966,831</b>	<b>14,750,643</b>	<b>-8,783,812</b>

#### 3.1. Otras Cuentas por Cobrar

Refleja los siguientes conceptos:

- (1) Incapacidades: reconoce el derecho por cobrar por concepto de las incapacidades otorgadas por enfermedad general de acuerdo con la normatividad vigente (Parágrafo 1 del artículo 3.2.1.10 DUR 780 de 2016). El saldo a 31 de agosto de 2019 refleja el siguiente detalle:



Cifras en pesos Col (\$)

EPS	Funcionario	Periodo Incapacidad	No Días recobrados	Valor
Coomeva S. A	Liza Juliana Pineda	18/06/2018 a 25/06/2018 10/08/2018 a 10/08/2018 13/08/2018 a 14/08/2018	7	1,387,517
Aliansalud EPS	Maria Carolina Caycedo	02/05/2019 a 21/05/2019	10	1,084,291
Sanitas S.A.	Luisa Fernanda Mora	04/06/2019 a 06/06/2019	1	405,478
	Xiomara Torrado Bonilla	03/06/2019 a 05/06/2019	1	517,092
Salud Total S.A.	Julián Jamaica Quintero	06/06/2019 a 10/06/2019	3	98,472
Sanitas S.A.	Luisa Fernanda Mora	22/07/2019 a 24/07/2019	1	405,478
Sanitas S.A.	Diana Carolina Rodriguez P	14/08/2019 a 31/08/2019	16	2,068,503
<b>Total Saldo Incapacidades mayores a tres (3)</b>				<b>5,966,831</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).
- Para el mes de agosto no se ha recibido notificación por parte de la EPS Coomeva.

#### 4. Propiedades, planta y equipo

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

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo 31-08-2019	Saldo 31-08-2018	Variación \$
<b>Terrenos</b>	<b>7,025,003,045</b>	<b>0</b>	<b>7,025,003,045</b>
Urbanos - Gestión Propia EMB	7,025,003,045	0	0
<b>Construcciones en Curso</b>	<b>54,323,746,939</b>	<b>32,211,508,042</b>	<b>22,112,238,897</b>
Otras construcciones en curso	54,323,746,939	32,211,508,042	22,112,238,897
<b>Maquinaria y equipo</b>	<b>15,522,250</b>	<b>2,023,000</b>	<b>13,499,250</b>
Equipo de Ayuda Audiovisual	13,499,250	0	13,499,250
Otra maquinaria y equipo	2,023,000	2,023,000	0
<b>Equipos de comunicación y computación</b>	<b>103,360,946</b>	<b>74,844,137</b>	<b>28,516,809</b>
Equipo de comunicación	53,632,829	25,116,020	28,516,809
Equipo de computación	49,728,117	49,728,117	0
<b>Equipos de transporte, tracción y elevación</b>	<b>275,521,776</b>	<b>58,943,699</b>	<b>216,578,077</b>
Terrestre	275,521,776	58,943,699	216,578,077
<b>Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo (CR)</b>	<b>-61,418,551</b>	<b>-66,049,648</b>	<b>4,631,097</b>
Maquinaria y equipo	-391,523	-2,023,000	1,631,477
Equipos de comunicación y computación	-25,501,157	-51,255,527	25,754,369
Equipos de transporte, tracción y elevación	-35,525,871	-12,771,121	-22,754,750
<b>Total Propiedades, planta y equipo</b>	<b>61,681,736,405</b>	<b>32,281,269,230</b>	<b>29,400,467,175</b>

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

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

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo en libros 31/08/2018	(+) Compras efectuadas	Reexpresión de Vidas Útiles Periodo Dic 2018	Componentes Ejecutados (5)	Depreciación del Periodo evaluado	Saldo en libros 31/08/2019
<b>Terrenos (1)</b>	<b>0</b>	<b>7,025,003,045</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7,025,003,045</b>
Urbanos - Gestión Propia EMB	0	7,025,003,045	0	0	0	7,025,003,045
<b>Construcciones en Curso (2)</b>	<b>32,211,508,042</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>22,112,238,897</b>	<b>0</b>	<b>54,323,746,939</b>
Otras construcciones en curso	32,211,508,042	0	0	22,112,238,897	0	54,323,746,939

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo en libros 31/08/2018	(+) Compras efectuadas	Reexpresión de Vidas Útiles Periodo Dic 2018	Componentes Ejecutados (5)	Depreciación del Periodo evaluado	Saldo en libros 31/08/2019
<b>Maquinaria y equipo (3)</b>	<b>0</b>	<b>13,499,250</b>	<b>2,023,000</b>	<b>0</b>	<b>-391,523</b>	<b>15,130,727</b>
Equipo de Ayuda Audiovisual	0	13,499,250	0	0	-37,498	13,461,752
Otra maquinaria y equipo	0	0	2,023,000	0	-354,025	1,668,975
<b>Equipos de comunicación y computación (4)</b>	<b>23,588,610</b>	<b>28,516,809</b>	<b>50,855,720</b>	<b>0</b>	<b>-25,101,350</b>	<b>77,859,789</b>
Equipo de comunicación	0	28,516,809	25,116,020	0	-15,613,877	38,018,952
Equipo de computación	23,588,610	0	25,739,700	0	-9,487,473	39,840,837
<b>Equipos de transporte, tracción y elevación (5)</b>	<b>46,172,578</b>	<b>216,578,077</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-22,754,750</b>	<b>239,995,905</b>
Terrestre	46,172,578	216,578,077	0	0	-22,754,750	239,995,905
<b>Total Propiedades, planta y equipo</b>	<b>32,281,269,230</b>	<b>7,283,597,181</b>	<b>52,878,720</b>	<b>22,112,238,897</b>	<b>-48,247,623</b>	<b>61,681,736,405</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:

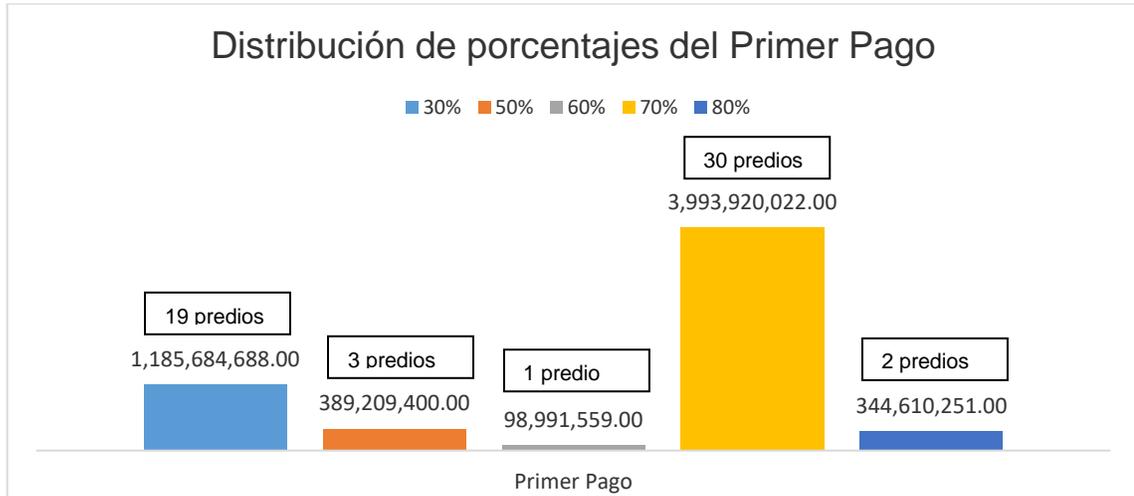
- **Consultorías:** Por valor de \$1,012,587,125 se reconoce el valor de la consultoría efectuada a través de los contratos 139 de 2018 y 141 de 2018 suscritos con Arbitrium SAS y Avals Ingeniería Inmobiliaria SAS, cuyo objeto cumple la finalidad de levantar los estudios de títulos, fichas prediales, con levantamientos topográficos, acompañados de la actualización de la cabida de linderos de inmuebles. Estas erogaciones corresponden a 292 carpetas de inmuebles.

Cifras en pesos Col (\$)

Contrato	Razón Social	No Inmuebles	Valor Reconocido
141 de 2018	Arbitrium S.A.S.	175	\$ 607,192,125
139 de 2018	Avals Ingeniería Inmobiliaria SAS	117	\$ 405,395,000
<b>Total</b>		<b>292</b>	<b>\$ 1,012,587,125</b>

- **Adquisición Predial:** Por valor de \$6,012,415,920 se reconoce la adquisición de los predios en marco del plan de reasentamiento del proyecto PLMB Tramo 1, adelantados bajo la ejecución de la Gerencia de Desarrollo Inmobiliario de la EMB. El valor reflejado en la cuenta contable refleja los valores acordados como primer

pago en las promesas de compraventa recibidas al área financiera. En total se han recibido cincuenta y cinco (55) solicitudes de compra de predios. El siguiente grafico muestra el porcentaje de pago implícito en los reconocimientos prediales:



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

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

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

- a. Estudios que deban realizarse, entre otros aspectos, para definir el modelo transaccional, incluida la determinación de la estructura de financiación.
- b. Los estudios enfocados en el análisis de la viabilidad legal, definición del modelo transaccional y modelo contractual.
- c. Los estudios relativos a la ingeniería de valor realizados con el objetivo alcanzar un incremento de la relación entre el rendimiento.
- d. La calidad y la funcionalidad del sistema y sus costos de implementación, operación y mantenimiento.
- e. El estudio comparativo de ejecución por tramos y tipologías de la PLMB.



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

El saldo de la cuenta se refleja los siguientes conceptos:

- *Estudios y Consultorías:* por valor de \$52,457,762,010 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 \$ 945,230,266 se reconoce 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 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, y el pago No 2 del acuerdo específico 1 Marco 18, firmado con Codensa, el cual corresponde a la entrega del diseño detalle de las interferencias 0,1,2,3,5,6 para el trazado de la PLMB.
- *Interventoría y PMO:* por valor de \$920,754,663 se reconoce el primer pago realizado al contrato 151 de 2018 suscrito con el Consorcio Consultores PMO Bogotá, dicho pago corresponde a la etapa 1 de planeación y seguimiento de actividades preliminares comprendido en el periodo del 05 de abril a 04 mayo de 2019.

**(3) Maquinaria y equipo,** la cuenta contable refleja el valor del aire acondicionado el cual es utilizado para el control de la temperatura del cuarto computo de la EMB. Su saldo en libros es de \$1,668,975; su vida útil estimada es de 10 años.

Adicionalmente para el periodo de agosto la EMB adquiere una (1) cámara fotográfica para el desarrollo de contenidos audiovisuales bajo la gestión de la Gerencia de Comunicaciones y Ciudadanía. Esta cámara fue adquirida mediante Orden de Compra No 39709 de 2019 por un valor de \$13,499,250; su vida útil es de 5 años.



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

Cifras en pesos Col (\$)

Activos	Cantidad	Costo (1)	Depreciación Acumulada (2)	Saldo en libros 31/08/2019 (1-2)
<b>Equipo de Comunicación</b>				
Switch	6	53,632,829	15,613,877	38,018,952
<b>Equipo de Computo</b>				
UPS	1	22,562,400	3,948,420	18,613,980
Impresora H.P Laserjet	1	3,177,300	741,370	2,435,930
Servidor Lenovo Thinksystem	1	23,988,417	5,197,490	18,790,927
<b>Total licencias</b>	<b>9</b>	<b>103,360,946</b>	<b>25,501,157</b>	<b>77,859,789</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 Útil (Días)	Depreciación Acumulada (2)	Saldo en libros 31/08/2019 (1-2)
<b>Equipo de Transporte, Tracción y Elevación</b>					
Ford Ecosport	OKZ 824	58,943,699	1,800	24,559,864	34,383,835
Suzuki Grand Vitara 2.4 Mt GLX	OLO-713	80,384,677	3,600	4,421,157	75,963,520
Microbus Renault Master 2019	OLO712	136,193,400	3,600	6,544,850	129,648,551
<b>Total Equipo de Transporte, Tracción y Elevación</b>		<b>275,521,776</b>		<b>35,525,871</b>	<b>239,995,905</b>

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

## 5. Otros Activos

### 5.1. Desagregación de los otros activos

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

Cifras en pesos Col (\$)

DETALLE	Saldo 31-08-2019	Saldo 31-08-2018	Variación \$ (4)
<b>Bienes y servicios pagados por anticipado (1)</b>	<b>1,450,951,180</b>	<b>139,975,665</b>	<b>1,310,975,514</b>
Seguros	1,426,866,602	136,396,539	1,290,470,064
Impresiones, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	1,826,719	0	1,826,719
Mantenimiento	22,257,858	3,579,127	18,678,731
<b>Avances y anticipos entregados</b>	<b>0</b>	<b>375,036</b>	<b>0</b>
Avances para Viáticos y Gastos de Viaje	0	375,036	0
<b>Anticipos o saldos a favor por impuestos y contribuciones (2)</b>	<b>51,342,962</b>	<b>26,068,151</b>	<b>25,274,811</b>
Anticipo de Impuesto Sobre la Renta	28,967,000	7,665,000	21,302,000
Retención en la fuente	22,375,962	18,403,151	3,972,811
<b>Recursos entregados en administración</b>	<b>1,548,154,804,606</b>	<b>1,371,358,724,973</b>	<b>176,796,079,633</b>
<b>Aportes Cofinanciación DC-SDH-DDT (3)</b>	<b>1,529,637,259,885</b>	<b>1,337,576,073,446</b>	<b>192,061,186,439</b>
Banco Davivienda 006000958931	1,131,257,371,672	939,196,185,233	192,061,186,439
Banco Sudameris S.A 91000010060	198,379,888,213	198,379,888,213	0
Banco popular S.A. 220	200,000,000,000	200,000,000,000	0
Otros Recursos entregados en administración			
<b>IDU convenio 1021/2017 Gestión predial (4)</b>	<b>5,236,695,986</b>	<b>5,627,388,167</b>	<b>-390,692,181</b>
<b>FDN 1880/2014 Estructuración Integral PLMB (5)</b>	<b>13,280,848,735</b>	<b>27,959,063,360</b>	<b>-14,678,214,625</b>
<b>IPES convenio 33/2017 Plan Ocupantes del Espacio (6)</b>	<b>0</b>	<b>196,200,000</b>	<b>-196,200,000</b>
<b>Activos intangibles (7)</b>	<b>63,438,832</b>	<b>94,981,125</b>	<b>-31,542,293</b>
Licencias	363,521,330	252,965,746	110,555,584
Amortización acumulada de activos intangibles (CR)	-300,082,498	-157,984,621	-142,097,877
<b>Activos por impuestos diferidos</b>	<b>1,949,008</b>	<b>0</b>	<b>1,949,008</b>
Propiedades, planta y equipo	1,949,008	0	1,949,008
<b>Total Otros Activos</b>	<b>1,549,722,486,587</b>	<b>1,371,620,124,950</b>	<b>178,102,736,672</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 de una base de datos jurídicos y de actualización normativa y legislativa, así como de la jurisprudencia de las altas cortes y doctrina especializada en las diferentes ramas del derecho, en virtud del contrato 109-2019 suscrito con Política y medios investigaciones SAS. Adicionalmente se realiza suscripción anual al periódico la Republica mediante el contrato 121 de 2019.
- Mantenimiento: corresponde al saldo pendiente de amortizar por mantenimiento incluido en las compras de los vehículos descritos en el numeral 4.1 (5) del presente informe.

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

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

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

Estos recursos, de conformidad con lo acordado en el Convenio Interadministrativo Nación-Distrito Capital, se entregaron en administración a la SDH- Dirección Distrital de Tesorería DDT, dependencia que los depositó en instituciones financieras y se encuentran a disposición de la EMB bajo el control legal de esa Dirección, que actúa como agente de la EMB, pues atiende instrucciones de la empresa respecto de su colocación o de la utilización futura, teniendo en cuenta que solo pueden utilizarse para atender obligaciones en desarrollo del Proyecto PLMB.

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

Por tratarse de transferencias del nivel central, en atención a lo dispuesto en el Estatuto presupuestal del Distrito Capital los rendimientos financieros generados



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

de estos recursos no son reconocidos en contabilidad por la EMB, siendo estos reintegrados a la Secretaría Distrital de Hacienda, por parte de las instituciones financieras donde se encuentran estos recursos.

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

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

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

Después de la cesión del convenio a la EMB, la empresa ha realizado pagos al convenio por valor de \$17,871,616,084 con recursos del Distrito procedentes del convenio de cofinanciación, así:

- Modificación 5 y la adición No 2 del convenio 1880 de 2014 de la FDN, en la cláusula segunda se establece el pago de \$1,565,091,819 para ejecutar el plazo restante de la subfase 2 y 3 de la fase 2 del convenio. Este valor incluye todos los costos directos, indirectos, impuestos, gravámenes, tasas a que haya lugar.
- Modificación No. 6 y Adición No 3 al Convenio Interadministrativo 1880 de 2014, por la suma de \$17,417,651,065 desembolsados el 27 de junio 2018 y 27 junio de 2019.
- Modificación 7, adición No 4 y prórroga No 6 del convenio, por valor de \$5,617,603,887 los cuales fueron desembolsados el 27 de junio de 2019 y el 24 de julio respectivamente.



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

Página 15 de 46

**BOGOTÁ  
MEJOR  
PARA TODOS**



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

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

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

Cifras en pesos Col (\$)

DETALLE	Saldo inicial 31-08-2018 (1)	Aumentos (2)	Disminución (Salidas) (3)	Saldo final 31-08-2019
<b>Bienes y servicios pagados por anticipado (4)</b>	<b>139,975,665</b>	<b>2,768,200,012</b>	<b>1,457,224,498</b>	<b>1,450,951,180</b>
Seguros	136,396,539	2,742,050,142	1,451,580,078	1,426,866,602
Impresiones, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	0	3,524,000	1,697,281	1,826,719
Mantenimiento	3,579,127	22,625,870	3,947,139	22,257,858
<b>Avances y anticipos entregados</b>	<b>375,036</b>	<b>11,119,829</b>	<b>11,494,865</b>	<b>0</b>
Avances para viáticos y gastos de viaje (5)	375,036	6,119,829	6,494,865	0
Otros avances y anticipos	0	5,000,000	5,000,000	0
<b>Anticipos o saldos a favor por impuestos y contribuciones (6)</b>	<b>26,068,151</b>	<b>64,685,479</b>	<b>39,410,668</b>	<b>51,342,962</b>
Anticipo de Impuesto Sobre la Renta	7,665,000	28,967,000	7,665,000	28,967,000
Retención en la fuente	18,403,151	35,718,479	31,745,668	22,375,962
<b>Recursos entregados en administración</b>	<b>1,371,358,724,973</b>	<b>312,980,143,058</b>	<b>136,184,063,425</b>	<b>1,548,154,804,606</b>
<b>Aportes Cofinanciación DC-SDH-DDT (7)</b>	<b>1,337,576,073,446</b>	<b>304,878,432,609</b>	<b>112,817,246,170</b>	<b>1,529,637,259,885</b>
Banco Davivienda 006000958931	939,196,185,233	304,878,432,609	112,817,246,170	1,131,257,371,672
Banco Sudameris S.A 91000010060	198,379,888,213	0	0	198,379,888,213
Banco popular S.A. 220	200,000,000,000	0	0	200,000,000,000
<b>Otros Recursos entregados en administración</b>	<b>33,782,651,527</b>	<b>8,101,710,449</b>	<b>23,366,817,255</b>	<b>18,517,544,721</b>
IDU convenio 1021/17 Gestión predial (8)	5,627,388,167	1,372,979,762	1,763,671,943	5,236,695,986
FDN 1880/2014 Estructuración Integral PLMB (9)	27,959,063,360	6,728,730,687	21,406,945,312	13,280,848,735
IPES convenio 33/17 Plan Integral Hab Calle (10)	196,200,000	0	196,200,000	0
<b>Activos intangibles (11)</b>	<b>94,981,125</b>	<b>110,555,584</b>	<b>142,097,877</b>	<b>63,438,832</b>
Licencias	94,981,125	110,555,584	142,097,877	63,438,832
<b>Activos por impuesto diferidos (12)</b>	<b>0</b>	<b>1,949,008</b>	<b>0</b>	<b>1,949,008</b>
Propiedades, planta y equipo	0	1,949,008	0	1,949,008
<b>Total Otros Activos</b>	<b>1,371,620,124,950</b>	<b>315,936,652,970</b>	<b>137,834,291,333</b>	<b>1,549,722,486,587</b>



- (1) **Saldo Inicial.** Para efectos de la conciliación se señala que el saldo inicial, corresponde a los saldos de contabilidad a 31 de agosto de 2018. Por lo tanto, en la columna de “aumentos”, “disminución” se muestran los registros débitos y créditos. durante el periodo comparativo 2018 – 2019.
- (2) **Aumentos:** corresponde a los valores entregados por la EMB, que están representados en recursos tangibles e intangibles, los cuales están asociados a la gestión administrativa.
- (3) **Disminuciones.** Comprende las amortizaciones reconocidas como gastos del periodo como resultado del consumo de los beneficios económicos de bienes y servicios pagados por anticipado, anticipos para viáticos y la legalización de convenios y los pagos efectuados de los componentes elegibles a cargo del convenio de cofinanciación.
- (4) **Bienes y servicios pagados por anticipado.** 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 de la información jurídica especificada y la suscripción del periódico la Republica, descrito en el numeral 5.1. (1) del presente informe.

En cuanto a la cuenta contable de mantenimiento, el valor pendiente por consumir es de \$22.257.858, el cual se compone de los tres (3) vehículos automotores de la EMB. La amortización cubre un periodo de cuatro (4) años, contados desde el momento de la adquisición de los vehículos.

- (5) **Avances y anticipos entregados.** durante el periodo contable se efectuaron y legalizaron viáticos para comisiones de servicio al interior y exterior del país por valor de \$6,494,865.

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

**(6) Anticipos o saldos a favor por impuestos y contribuciones.** Durante el periodo evaluado se presentan los siguientes movimientos: i) Disminución por valor de \$7,665,000 por concepto de anticipo de renta, descontados en la declaración del impuesto de renta de la vigencia 2018, ii) Incremento por la constitución del anticipo del impuesto de renta para el año gravable 2018 (75% tercer año según art. 807 ET.) por valor de \$28,967,000; iii) incremento por retenciones en la fuente por valor de \$29,979,253, practicadas por la Entidad Financiera Davivienda a los Rendimientos Financieros generados en la cuenta corriente y la autorretención según decreto 2201 de 2016; y iv) disminución de las retenciones practicadas y la autorretención por valor de \$26,006,442 descontadas en la presentación de la declaración de renta del año 2018.

**(7) Recursos entregados en administración - Aportes Cofinanciación DC-SDH-DDT.** Producto de las obligaciones comprometidas para el proyecto de la “Primera Línea del Metro de Bogotá – PLMB”, se han efectuado pagos por valor de \$130,572,753,701.26 (*Ver detalle de giros por componente en el numeral 2 (3)*)

Del valor pagado, el 75% corresponde a pagos asociados al componente de Gestión Social y Predial, siendo representativo por la adquisición de predios alineados al plan de reasentamiento adoptado para el proyecto PLMB- Tramo 1.

Para el mes de agosto de 2019, se efectuaron desembolsos de los recursos por valor de \$13,742,697,216.26

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

En cumplimiento de la cláusula cuarta del convenio, el IDU presentó informe mensual correspondiente al mes de agosto de 2019 sobre la gestión realizada, reportando pagos por valor de \$188,749,965 detallados, así:

- Prestación de servicios Profesionales por valor de \$166,796,000
- Arrendamiento sede por valor de \$8,333,333
- Servicio de Vigilancia móvil y Seguridad Privada para predios por \$13,077,952
- Servicios Públicos (Energía) por valor de \$542,680

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

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle		Valor	
A	Valor del convenio	\$	6,387,839,346
B	Adición No 1 (Recursos Conv. Cofinanciación)	\$	1,372,979,762
C=(A+B)	<b>Total del convenio</b>	\$	7,760,819,108
D	Valor comprometido	\$	7,224,284,522
E (C-D)	<b>Valor pendiente de comprometer</b>	\$	<b>536,534,586</b>
F	Total Girado conv 1021-2017 (recursos ordinarios)	\$	2,524,123,122
G	Total Girado conv 1021-2017 (recursos cofinanciación)	\$	0
H=(D-F-G)	<b>Valor comprometido pendiente de girar</b>	\$	4,700,161,400
I=(C-F)	<b>Valor pendiente de ejecutar</b>	\$	5,236,695,986
<b>Porcentaje de Ejecución (Giros/ Vr. Convenio)</b>		<b>33%</b>	

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

Cifras en pesos Col (\$)

Aportes		
Entidad	Observación	Valor Girado
IDU	Convenio Inicial	\$ 1,650,000,000
IDU	Convenio Inicial	\$ 6,000,000,000
TRASMILENIO	Convenio Inicial	\$ 38,033,390,762
<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>\$ 57,002,888,798</b>
<b>Total Pendiente de ejecutar</b>		<b>\$ 13,280,848,735</b>
<b>Porcentaje ejecutado (Giros/total convenio)</b>		<b>81%</b>

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

Cifras en pesos Col (\$)

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

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

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Cantidad	Costo Histórico	Amortización	Saldo en Libros
Project 2016 SNGL OLP NL	16	33,283,987	31,658,987	1,625,000
Autodesk AutoCAD 2018 o 2019 Renovación	13	45,635,500	41,269,667	4,365,833
Adobe VIP 6.0 Government Acrobat Pro	7	3,816,673	3,816,673	0
Adobe Creative Cloud Renovación	5	13,640,827	9,442,620	4,198,207
Access 2016 OLP	4	2,432,327	2,432,327	0
Autodesk Revit 2018 o 2019	4	13,008,297	13,008,297	0
Acrobat Reader	3	8,172,150	8,172,150	0
ArcGis for Desktop Standard Single	3	58,272,189	58,272,189	0
Autodesk Collection AEC 2018 o 2019 Architecture	2	12,484,880	12,484,880	0
PTV Vissim	1	43,063,075	43,063,075	0
PTV Viswalk	1	64,801,925	64,801,925	0
Certificado de Sitio Seguro SSL	1	3,800,000	1,108,333	2,691,667
Licencias Autocad Includ Specialized Tollset Annual Subs Rnw	4	12,640,000	2,036,444	10,603,556
Licencias Architecture Engineering Contruc Annual Subs	2	11,300,000	1,820,556	9,479,444
Licencias Revit Commercial Sngl-User Annual Subscription	4	13,800,000	2,223,333	11,576,667
Licencias Autocad Including Specialized Toolsets Annual Subs	7	22,120,000	2,580,667	19,539,333
PTV Vissim 2019 - 2020	1	7,835,000	652,917	7,182,083
PTV Viswalk 2019 - 2020	1	13,600,000	1,133,333	12,466,667
Licencia Software Cellcritp	1	1,249,500	104,125	1,145,375
<b>Total licencias</b>	<b>80</b>	<b>384,956,330</b>	<b>300,082,498</b>	<b>84,873,832</b>

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

## 6. Cuentas por Pagar

### 6.1. Desagregación de las cuentas por pagar

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

Cifras en pesos Col (\$)	
Detalle	Valor
Adquisición de bienes y servicios nacionales	2,831,153,145
Descuentos de Nómina	116,763,554
Retención en la fuente e impuesto de timbre	317,718,283
Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	3,869,000
Otras cuentas por pagar	349,831,270
<b>Total Cuentas por Pagar</b>	<b>3,619,335,252</b>

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

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

Cifras en pesos Col (\$)				
Detalle	Obligaciones a 31/08/2018	(+) Aumentos Obligaciones	(-) Disminuciones Pagos	Saldo a 31/08/2019
Adquisición de bienes y servicios nacionales (1)	225,215,996	104,968,563,643	102,362,626,494	2,831,153,145
Recursos a favor de terceros	0	9,233,220	9,233,220	0
Descuentos de nómina (2)	59,125,139	2,021,608,960	1,963,970,545	116,763,554
Retención en la fuente e impuesto de timbre (3)	63,997,763	4,751,385,918	4,497,665,398	317,718,283
Impuestos, contribuciones y tasas por pagar (4)	0	268,116,907	264,247,907	3,869,000
Otras cuentas por pagar (5)	193,952,115	20,846,154,437	20,690,275,282	349,831,270
<b>Total Cuentas por Pagar</b>	<b>542,291,013</b>	<b>132,865,063,084</b>	<b>129,788,018,845</b>	<b>3,619,335,252</b>



**(1) Adquisición de bienes y servicios:** el saldo a 31 de agosto por valor de \$2,831,153,145 está compuesto por veintitrés (23) obligaciones constituidas para el desarrollo de las actividades de funcionamiento, y de inversión requeridas para el proyecto PLMB Tramo 1. El 95% del total de la cuenta corresponde a cuentas de inversión, las cuales están divididas por componentes elegibles, así:

- 50% de la cuenta contable corresponde a obligaciones del componente de Plan de Manejo Ambiental y Social,
- 25% corresponde al componente de TAR,
- 20% corresponde a la gestión predial; y
- 5% restante corresponde a cuentas por pagar de funcionamiento

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 agosto de 2019.

**(2) Descuentos de nómina:** representa el valor de las obligaciones originadas por descuentos de nómina efectuados a los funcionarios de la EMB en la nómina del mes de agosto de 2019, y el valor causado en la liquidación de vacaciones de funcionarios.

Dichos recursos corresponden a los siguientes conceptos: i) pensiones obligatorias por \$55,703,224, ii) aportes a salud por \$42,167,328 iii) libranzas por \$2,743,000, y iv) otros conceptos por valor de \$16,150,002.

**(3) Retención en la fuente e impuesto de timbre:** valor de retenciones en la fuente practicadas como agente retenedor en la adquisición de bienes y servicios. Para el corte de agosto de 2019 se refleja un saldo de \$317,718,283 por concepto de retenciones en la fuente a título de renta y a título de industria y comercio.

**(4) Impuestos, contribuciones y tasas por pagar:** por valor de \$3,869,000 se refleja el 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.

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

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo 31-08-2019	Saldo 31-08-2018	Variación \$ (4)
Viáticos y Gastos de Viaje	0	375,036	-375,036
Seguros	21,819,456	5,567,480	16,251,976
Aportes al ICBF y SENA	34,848,500	23,731,700	11,116,800
Honorarios	264,556,665	43,581,257	220,975,408
Servicios	28,606,649	9,885,302	18,721,347
Arrendamiento Operativo	0	110,811,340	-110,811,340
<b>Total Otras Cuentas por Pagar</b>	<b>349,831,270</b>	<b>193,952,115</b>	<b>155,879,155</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 agosto de 2019.

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

### 6.3. Desagregación de los Beneficios a Empleados por Pagar

La desagregación de los beneficios a empleados que se revelan en el estado de situación financiera individual a 31 de agosto del año 2019, son los siguientes: 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 31-08-2019	Saldo 31-08-2018	Variación \$
Nómina por pagar	113,486,013	18,541,950	94,944,063
Cesantías	563,421,011	337,695,136	225,725,875
Intereses sobre cesantías	43,905,657	25,566,898	18,338,759
Vacaciones	348,189,726	230,864,094	117,325,632
Prima de vacaciones	361,241,123	230,864,094	130,377,029
Prima de servicios	76,743,350	31,069,681	45,673,669
Prima de Navidad	562,791,917	326,286,236	236,505,681
Bonificaciones	145,791,729	89,571,002	56,220,727
Aportes a riesgos laborales	3,884,000	2,976,400	907,600
Aportes a fondos pensionales - empleador	99,472,326	71,201,700	28,270,626

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo 31-08-2019	Saldo 31-08-2018	Variación \$
Aportes a seguridad social en salud - empleador	54,255,875	37,922,659	16,333,216
Aportes a cajas de compensación familiar	36,051,800	24,728,800	11,323,000
<b>Total beneficios a empleados a corto plazo</b>	<b>2,409,234,526</b>	<b>1,427,288,650</b>	<b>981,945,876</b>

## 7. Patrimonio

### 7.1. Desagregación de las partidas patrimoniales

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

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo 31-08-2019	Saldo 31-08-2018	Variación \$
<b>Capital suscrito y pagado (2)</b>	<b>4,000,000,000</b>	<b>4,000,000,000</b>	<b>0</b>
Capital autorizado (1)	8,000,000,000	8,000,000,000	0
Capital por suscribir (DB)	-4,000,000,000	-4,000,000,000	0
Capital suscrito por cobrar (DB)	0	0	0
<b>Reservas (3)</b>	<b>1,571,956,711,599</b>	<b>1,055,187,769,000</b>	<b>516,768,942,599</b>
Reserva Legal	2,000,000,000	2,000,000,000	0
Reserva Especial	1,569,956,711,599	1,053,187,769,000	516,768,942,599
<b>Resultado de Ejercicios Anteriores</b>	<b>6,127,249,599</b>	<b>7,723,313,334</b>	<b>-1,596,063,735</b>
Utilidades o excedentes acumulados	6,127,249,599	7,723,313,334	-1,596,063,735
<b>Utilidad del Ejercicio</b>	<b>37,358,417,216</b>	<b>342,087,608,345</b>	<b>-304,729,191,129</b>
<b>Total patrimonio</b>	<b>1,619,442,378,414</b>	<b>1,408,998,690,679</b>	<b>210,443,687,735</b>

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



**(2) El capital suscrito y pagado:** corresponde a cuatro mil (4,000) acciones nominales, ordinarias y de capital con valor nominal de \$1,000,000. El Distrito Capital, a través de la Secretaría de Hacienda Distrital- que adquirió el 92% de las acciones, el 8% restante de estas acciones fue pagado por Transmilenio S.A., el Instituto de Desarrollo Urbano IDU, el Instituto Distrital de Turismo IDT y la Empresa Desarrollo y Renovación Urbano, cada una de las cuales adquirió una participación equivalente al 2%.

**(3) Reservas:** de conformidad con el artículo 60 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, y b) \$516,768,942,599 se constituyen mediante acta No 6 del 11 de marzo de 2019. Dichos montos reservados obedecen al monto no ejecutado de los recursos de cofinanciación del convenio Nación – Distrito, al corte de 31 de diciembre de 2018.

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

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

**(5) Resultado del ejercicio.** Al cierre de 31 de agosto de 2019, se liquidó un resultado positivo por valor de \$37,358,417,216. Este resultado obedece al recaudo del primer aporte de 2019 con relación a los aportes del Distrito en cumplimiento del convenio de cofinanciación, frente a los gastos de funcionamiento y los gastos asociados a la ejecución del proyecto PLMB. El siguiente cuadro refleja la utilidad por cada proyecto (Funcionamiento y PLMB):

Cifras en pesos Col (\$)

Concepto	Funcionamiento	Cofinanciación PLMB - Tramo 1	Total Resultado del Ejercicio
Ingresos (1)	21,311,626,923	103,427,492,925	124,739,119,848
Gastos (2)	16,456,341,848	70,924,360,784	87,380,702,632
<b>Totales 3 = (1-2)</b>	<b>4,855,285,076</b>	<b>32,503,132,141</b>	<b>37,358,417,216</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 31 de agosto de 2019:

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo 31-08-2019	Saldo 31-08-2018	Variación \$
<b>Subvenciones</b>	<b>124,427,492,925</b>	<b>311,303,372,000</b>	<b>-186,875,879,075</b>
<b>Recursos transferidos por el Gobierno Distrital</b>			
Transferencias ordinarias funcionamiento (1)	21,000,000,000	8,700,000,000	12,300,000,000
Recursos de Cofinanciamiento Distrito (2)	103,427,492,925	302,603,372,000	-199,175,879,075
<b>Otras Subvenciones</b>	<b>0</b>	<b>43,767,475,092</b>	<b>-43,767,475,092</b>
Otras Subvenciones	0	43,767,475,092	-43,767,475,092
<b>Otros ingresos</b>	<b>311,626,923</b>	<b>238,938,108</b>	<b>72,688,815</b>
Ingresos Financieros - Intereses depósitos en instituciones financieras (3)	286,699,559	235,933,792	50,765,767
Otros ingresos diversos (4)	24,927,364	3,004,316	21,923,048
<b>Total Ingresos</b>	<b>124,739,119,848</b>	<b>355,309,785,200</b>	<b>-230,570,665,352</b>

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

La totalidad de estos recursos se recibieron en instituciones financieras de la EMB. Al corte del presente informe se han recibido \$21,000,000,000 los cuales fueron recibidos en aportes de \$5,250,000,000 cada uno de forma bimestral.

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

### Primera Cuota 2019

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

1era cuota 2019 = 97.850.040.610 (pesos de 2017)

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

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

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

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

## 9. Gastos

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

Cifras en pesos Col (\$)

DETALLE	Saldo 31-08-2019	Saldo 31-08-2018	Variación \$
De administración y operación	31,581,797,555	13,097,776,470	18,484,021,085
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	158,587,898	97,660,824	60,927,074
Otros gastos	55,640,317,178	26,739,561	55,613,577,617
<b>Total gastos</b>	<b>87,380,702,632</b>	<b>13,222,176,855</b>	<b>74,158,525,777</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 31-08-2019	Saldo 31-08-2018	Variación \$
<b>Gastos de administración y operación</b>			
Sueldos y salarios	5,022,207,264	2,983,074,220	2,039,133,044
Contribuciones Imputadas	27,394,942	16,560,754	10,834,188
Contribuciones efectivas	1,582,480,459	938,880,477	643,599,982
Aportes sobre la nómina	288,948,900	175,711,400	113,237,500
Prestaciones sociales	3,766,193,149	2,109,086,589	1,657,106,560
Gastos de personal diversos	4,170,705,655	1,242,540,092	2,928,165,563
Generales	16,651,985,956	5,592,264,008	11,059,721,947
Impuestos, contribuciones y tasas	71,881,230	39,658,929	32,222,301
<b>Total gastos de administración y operación</b>	<b>31,581,797,555</b>	<b>13,097,776,470</b>	<b>18,484,021,085</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 31-08-2019	Saldo 31-08-2018	Variación \$
<b>Sueldos y salarios</b>			
Sueldos (1)	4,202,266,804	2,447,583,882	1,754,682,922
Horas extras y festivos	12,689,082	10,441,005	2,248,077
Gastos de representación (2)	634,724,208	418,441,747	216,282,461

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo 31-08-2019	Saldo 31-08-2018	Variación \$
<b>Bonificaciones</b>			
Bonificación de recreación	27,822,605	14,770,251	13,052,354
Bonificación de servicios	141,754,436	90,808,559	50,945,877
Auxilio de transporte	1,503,996	611,597	892,399
Subsidio de alimentación	1,446,133	417,179	1,028,954
<b>Total Sueldos y salarios</b>	<b>5,022,207,264</b>	<b>2,983,074,220</b>	<b>2,039,133,044</b>

(1) **Sueldos:** constituye el 84% del total de la cuenta contable sueldos y salarios; referente al 2018 se presenta un incremento de 72% atribuible a la incorporación de personal a la planta de nómina de la EMB conforme a la estructuración de personal requerida para atender las necesidades de su funcionamiento. A la fecha corte del informe financiero la planta de personal está compuesta por 86 funcionarios.

(2) **Gastos de representación** corresponde a las apropiaciones destinadas a compensar los gastos que ocasiona el desempeño del nivel directivo de la planta de funcionarios de la EMB. Respecto al mismo cierre del periodo 2018, se presenta un aumento de 52%, 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:

Detalle	Cifras en pesos Col (\$)		
	Saldo 31-08-2019	Saldo 31-08-2018	Variación \$
<b>Contribuciones Imputadas (1)</b>			
Incapacidades	27,394,942	16,560,754	10,834,188
<b>Contribuciones efectivas</b>			
Aportes a cajas de compensación familiar	289,446,300	167,383,100	122,063,200
Cotizaciones a seguridad social en salud	450,046,517	278,270,580	171,775,937
Cotizaciones a riesgos laborales	33,876,900	19,940,700	13,936,200

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo 31-08-2019	Saldo 31-08-2018	Variación \$
Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	402,260,439	258,409,167	143,851,272
Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	406,850,303	214,876,930	191,973,373
<b>Total contribuciones efectivas</b>	<b>1,609,875,401</b>	<b>955,441,231</b>	<b>654,434,170</b>

Se presenta un incremento del 69% con relación al periodo 2018, en razón al aumento de personal en el transcurso del periodo evaluado.

**(1) Contribuciones Imputadas:** reconoce el valor de las incapacidades a cargo de la EMB, correspondiente a los dos (2) primeros días de las incapacidades laborales originadas por enfermedad general, reportadas por al área de talento humano de la empresa. Lo anterior con base en la normatividad vigente (Parágrafo 1, Artículo 3.2.1.10 Decreto 780 de 2016). Con relación al periodo 2018 se presenta un aumento del 65% de acuerdo a los reportes de incapacidades recibidos en las novedades de nómina durante el año 2019.

**(2) Contribuciones Efectivas:** reconoce el valor de los aportes de la EMB, a la seguridad social de los funcionarios en marco de los estipulado en la Ley 100 de 1993 y el Decreto 1295 de 1994. Respecto al año 2018 se presenta un incremento del 69% relacionado con el incremento de personal vinculado a la planta de la EMB.

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

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

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo 31-08-2019	Saldo 31-08-2018	Variación \$
<b>Aportes sobre la nómina</b>			
Aportes al ICBF	173,478,800	105,424,200	68,054,600
Aportes al SENA	115,470,100	70,287,200	45,182,900
<b>Total aportes sobre la nómina</b>	<b>288,948,900</b>	<b>175,711,400</b>	<b>113,237,500</b>

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

Respecto al año 2018, se presenta un incremento de 64%, en razón al aumento de personal en el transcurso del periodo evaluado.

#### 9.1.4. Detalle de los gastos por concepto de prestaciones sociales

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

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo 31-08-2019	Saldo 31-08-2018	Variación \$
<b>Prestaciones sociales</b>			
Vacaciones	416,117,617	210,586,180	205,531,437
Cesantías	602,694,024	355,118,684	247,575,340
Intereses a las cesantías	46,036,416	26,263,891	19,772,525
Prima de vacaciones	329,710,986	182,693,632	147,017,354
Prima de navidad	599,475,821	343,320,716	256,155,105
Prima de servicios	277,190,609	102,716,263	174,474,346
Prima técnica	1,494,967,677	888,387,223	606,580,454
<b>Total prestaciones sociales</b>	<b>3,766,193,149</b>	<b>2,109,086,589</b>	<b>1,657,106,560</b>

Las prestaciones sociales recocidas, se efectúan de acuerdo régimen salarial y prestacional de los empleados públicos. Respecto al año 2018, se presenta un incremento de 79%, debido al aumento de personal en la planta de la EMB.

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

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

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo 31-08-2019	Saldo 31-08-2018	Variación \$
<b>Gastos de personal diversos</b>			
Honorarios (1)	4,099,114,406	1,241,633,312	2,857,481,094
Capacitación, bienestar social y estímulos	69,915,729	0	69,915,729
Dotación y suministro a trabajadores	1,675,520	906,780	768,740
<b>Total gastos de personal diversos</b>	<b>4,170,705,655</b>	<b>1,242,540,092</b>	<b>2,928,165,563</b>

(1) **Honorarios:** reconoce las obligaciones causadas a cargo de los contratos por prestación de servicios y de servicios especializados que apoyan las gerencias de la EMB; durante el periodo del informe, se efectuaron causaciones correspondientes a ciento siete (107) contratistas. El 86% del valor contable

mensual de la cuenta corresponde a honorarios registrados a cargo del proyecto PLMB (Unidad de Negocio 02), honorarios que son financiados con los recursos de Cofinanciación.

- (2) **Capacitación, bienestar social y estímulos:** Refleja el valor de la organización de eventos y la formación educativa en idiomas correspondiente al plan de incentivos de los empleados públicos y trabajadores oficiales de la EMB, con cargo al contrato 09 de 2017 suscrito con Compensar y el contrato 122 de 2019 suscrito con British Council.

### 9.1.6. Detalle de los gastos generales

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

Cifras en pesos Col (\$)			
Detalle	Saldo 31-08-2019	Saldo 31-08-2018	Variación \$
<b>Gastos generales</b>			
Estudios y proyectos (1)	2,287,722,490	2,964,326,433	-676,603,943
Vigilancia y seguridad	73,454,402	23,522,822	49,931,580
Materiales y suministros	17,000,826	14,533,774	2,467,052
Mantenimiento	224,707,431	67,010,516	157,696,915
Servicios públicos	45,302,126	16,278,599	29,023,527
Arrendamiento operativo (2)	2,223,426,332	1,082,856,973	1,140,569,359
Viáticos y gastos de viaje	0	74,100,376	-74,100,376
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	18,778,306	14,408,638	4,369,668
Fotocopias	5,126,172	0	5,126,172
Comunicaciones y transporte	235,701,039	109,675,232	126,025,807
Seguros generales	1,206,539,075	473,594,581	732,944,493
Promoción y divulgación (3)	1,532,764,753	267,492,886	1,265,271,867
Participaciones y Compensaciones (4)	4,502,390,258	0	4,502,390,258
Combustibles y lubricantes	4,325,298	2,192,261	2,133,037
Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	102,703,390	10,989,574	91,713,816
Procesamiento de información	50,368,648	0	50,368,648
Contratos de aprendizaje	9,661,353	3,321,027	6,340,326
Intangibles	0	1,249,500	-1,249,500
Comisiones	153,214,533	0	153,214,533
Honorarios (5)	3,958,799,525	466,710,816	3,492,088,709
<b>Total gastos generales</b>	<b>16,651,985,956</b>	<b>5,592,264,008</b>	<b>11,059,721,947</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. Al corte de agosto de 2019, se han reconocido un total de \$1,005,996,301.
- *Convenio 1021 de 2017 - IDU:* representa las erogaciones por valor de \$1,085,526,189 atribuidas a los costos indirectos realizados por el IDU en cumplimiento del Convenio 1021 de 2017, mediante el cual se adelanta la gestión predial necesaria para adquirir los predios para la construcción de la primera línea del Metro de Bogotá (PLMB).
- *Convenio 033 de 2017 – IPES:* por valor de \$196,200,000 se reconocen los gastos derivados de la ejecución del convenio. Estos pagos corresponden a los honorarios profesionales requeridos para la ejecución del objeto del convenio el cual según Otros si No 2, es: “*formular e implementar el plan integral para ocupantes del espacio público de la Primera Línea de Metro de Bogotá (PLMB) tramo 1*”

**(2) Arrendamiento Operativo:** representa el 13% 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) 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 09 de 2017 y 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.

**(4) Participaciones y Compensaciones:** representa el valor de los reconocimientos económicos los cuales son liquidados de conformidad a los factores establecidos mediante la resolución 189 de 2019, “por la cual se adopta la política de

reasentamiento y de Gestión Social para el proyecto Primera Línea del Metro de Bogotá y se derogan las resoluciones 028 y 068 de 2018”

Para el corte de agosto de 2019 se reconocen ciento ocho (108) solicitudes de pago de compensaciones, asociadas a cincuenta y cuatro (54) registros topográficos, derivadas del convenio 1021 de 2017 firmado con el IDU.

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

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

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

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo 31-08-2019	Saldo 31-08-2018	Variación \$
<b>Impuestos, contribuciones y tasas</b>			
Impuesto de industria y comercio	0	251,000	-251,000
Tasas	1,900	53,800	-51,900
Impuesto sobre vehículos automotores	55,000	0	55,000
Gravamen a los movimientos financieros (1)	71,600,630	39,073,029	32,527,601
Contribuciones	223,700	281,100	-57,400
<b>Total impuestos, contribuciones y tasas</b>	<b>71,881,230</b>	<b>39,658,929</b>	<b>32,222,301</b>

**(1) Gravamen a los movimientos Financieros:** impuesto pagado al sistema financiero por los desembolsos realizados en la cuenta corriente 0060 6999 6749, y las cuentas de caja menor de funcionamiento y de GDI. Con respecto al año 2018 se presenta un incremento de 83% el cual obedece a un mayor número de pagos y cuantía realizados durante el 2019.

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

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

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo 31-08-2019	Saldo 31-08-2018	Variación \$
<b>Depreciación de propiedades, planta y equipo</b>			
Maquinaria y Equipo	172,365	0	172,365
Equipos de computación	12,277,300	3,577,107	8,700,193
Equipos de transporte, tracción y elevación	18,825,169	7,859,146	10,966,023
<b>Amortización de Activos Intangibles</b>			
Licencias	127,313,065	86,224,571	41,088,494
<b>Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones</b>	<b>158,587,898</b>	<b>97,660,824</b>	<b>60,927,074</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 31-08-2019	Saldo 31-08-2018	Variación \$
<b>Otros gastos</b>			
Comisiones Servicios Financieros (1)	2,562,106,674	0	2,562,106,674
Impuesto Sobre la Renta y Complementarios	0	26,732,841	-26,732,841
Bienes entregados sin contraprestación a entidades de gobierno (2)	53,078,207,167	0	53,078,207,167
Gastos Diversos	3,337	6,720	-3,383
<b>Total otros gastos</b>	<b>55,640,317,178</b>	<b>26,739,561</b>	<b>55,613,577,617</b>

**(1) Comisiones Servicios Financieros**, reconoce el valor de las comisiones de crédito establecidas en los contratos de empréstito de la Banca Multilateral. Al corte del presente informe se han efectuado pagos por valor de USD788,933.02 distribuidos, así:

- En marzo de 2019 se pagaron USD\$468,605.78 de acuerdo con las cláusulas establecidas en los contratos de empréstito:



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

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

- En agosto de 2019 se efectuó un pago de USD320,327.24, así:

	BEI89993	BID4572/OC-CO
Monto Préstamo USD	56,000,000	70,000,000
Fecha inicial	15/03/2018	15/03/2019
Fecha final	15/09/2019	14/09/2019
Días	185	184
Base	360	360
Comisión de compromiso	0.50%	0.50%
TRM	3,433.60	3,433.60
Comisión USD	143,888.89	176,438.35
Comisión COP	494,056,892.70	605,818,718.56

- (2) Bienes entregados sin contraprestación a entidades de gobierno,** reconoce la adquisición de los predios en marco del plan de reasentamiento del proyecto PLMB, adelantados bajo la ejecución del convenio 1021 de 2017 firmado con el IDU. Para el periodo de 2019 se han reconocido al gasto ochenta y dos (82)

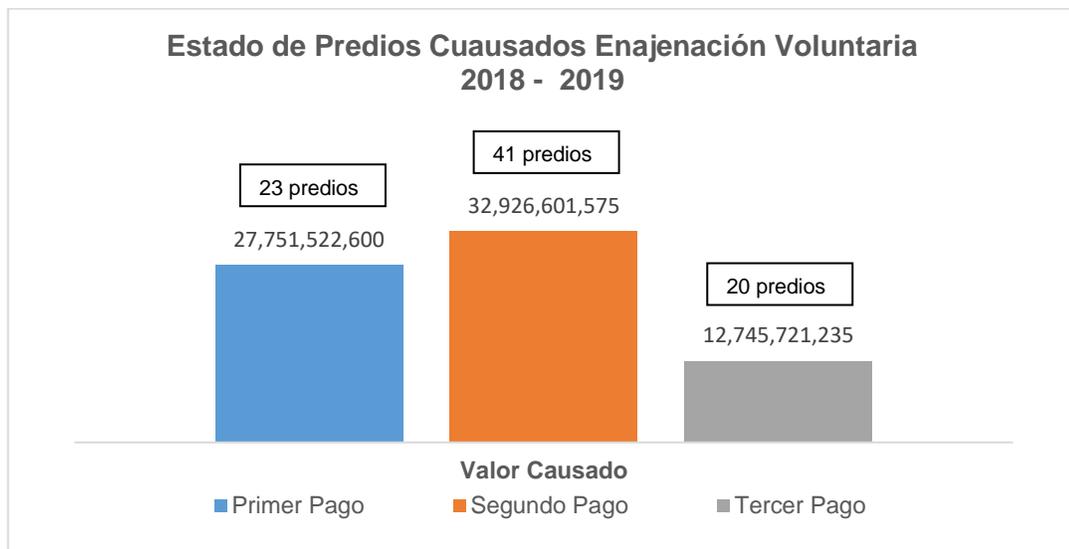
predios. Correspondientes al primer 70% de acuerdo con las promesas de compraventa se efectuaron registros por \$39,060,724,520; del segundo 20%, \$9,042,701,898; del tercer pago por el 10%, \$1,477,811,465; y por expropiación \$3,496,969,284; tales reconocimientos al gasto son por valor de \$53,078,207,167.

*Estado de Predios Reconocidos:*

El siguiente estado resume la ejecución de la adquisición predial del proyecto PLMB, el cual inicia en agosto de 2018 hasta el 31 de agosto de 2019. A la fecha se ha reconocido un total de ochenta y siete (87) predios enajenados de forma voluntaria y por expropiación, como se muestra a continuación:

**Predios por Enajenación voluntaria:**

Se ha efectuado un reconocimiento al gasto durante la vigencia 2018 y 2019 por valor de \$73,423,845,410, correspondiente a ochenta y cuatro (84) predios; los cuales han surtido las siguientes etapas de reconocimiento al gasto: i) veinte (20) predios cumplieron con la totalidad de los pagos establecidos en los contratos de compra venta y cuentan con las escrituras públicas, el control de estos predios está a cargo del IDU. Por otro lado, cuarenta y un (41) predios están en la instancia del segundo pago del 20%; y veintiún (23) predios con la instancia del primer pago del 70%. A continuación se presenta el grafico que muestra la ejecución de la gestión predial desarrollada a través del convenio 1021 de 2017:



## **Predios por Expropiación:**

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

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

## **10. Resultado integral**

### **10.1. Resultado del ejercicio**

El resultado arroja un valor positivo de \$37,358,417,216, el cual resulta de los gastos ejecutados de funcionamiento y de la PLMB frente a los ingresos por transferencia ordinaria y los aportes de cofinanciación recibidos por parte del Distrito (Ver Nota 7.1(5))

### **10.2. Otro resultado integral**

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

## **11. Cuentas de Orden**

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

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo 31-08-2019	Saldo 31-08-2018	Variación \$
<b>Cuentas de orden deudoras</b>			
Ejecución de proyectos de inversión	133,752,747,905	0	133,752,747,905
Otras cuentas deudoras de control	12,945,270,024,403	0	12,945,270,024,403
Deudoras de control por contra (CR)	-13,079,022,772,308	0	-13,079,022,772,308
<b>Cuentas de orden acreedoras</b>			
Garantías	627,023,828,454	0	627,023,828,454
Prestamos por recibir	568,202,040,000	0	568,202,040,000
Ejecución de proyectos de inversión	1,707,022,244,446	0	1,707,022,244,446
Otras cuentas acreedoras de control	58,642,334,202,960	155,098,602,674	58,487,235,600,286
Pasivos Contingentes	-627,023,828,454	0	-627,023,828,454
Acreedoras de control por contra (CR)	-60,917,558,487,406	-155,098,602,674	-60,762,459,884,732
<b>Total cuentas de orden</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 11.1. Manual Financiero UMUS

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

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

El control y seguimiento que realiza la Unidad de Movilidad Urbana Sostenible – UMUS se enmarca en los siguientes aspectos: (Resolución 269 de 2012 y Resolución 6028 de 2018).

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

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

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

## 11.2. Cuentas de Orden Deudoras

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

### 11.2.1. Ejecución del Proyecto de Inversión

Refleja el valor de las obligaciones causadas correspondientes al proyecto PLMB Tramo 1 en la cuenta 8355, las cuales corresponden a los gastos elegibles del proyecto. La estructura de la cuenta contable se discrimina de tal forma que se conozca la ejecución del proyecto por subcomponente y en tal sentido el avance del proyecto. A continuación, se detallan las obligaciones ejecutadas por subcomponente a 31 de agosto de 2019:

Cifras en pesos Col (\$)

Obligaciones acumuladas		
Componente	Subcomponente	Valor
Traslado anticipado de redes de SSPP	Redes de Servicio Público	952,040,146
Gestión social y predial	Gestión predial	97,180,039,661
	Plan de manejo ambiental y social	2,317,548,168

Cifras en pesos Col (\$)

Obligaciones acumuladas		
Componente	Subcomponente	Valor
Interventoría y PMO	PMO	1,001,079,663
	Estudios y Consultorías	29,436,434,577
	Costos de administración y vigilancia de recursos y auditoría de proyecto	2,865,605,690
<b>Total de obligaciones ejecutadas</b>		<b>133,752,747,905</b>

Con relación a los recursos recibidos en efectivo que hacen parte del Convenio de Cofinanciación, se ha ejecutado a la fecha el 8% del total de estos recursos.

### 11.2.2. Plan de Adquisiciones

Refleja el saldo de la cuenta contable 8390, el cual contiene el plan de adquisiciones a 31 de agosto de 2019 validado por la Gerencia Técnica y la Gerencia de Estructuración Financiera.

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

Cifras en pesos Col (\$)

Código	Componentes	Subcomponentes	Valor
1	Obras Civiles - Viaducto y Patio Taller	Viaducto	3,108,770,959,976
		Estaciones del Metro	598,847,437,420
		Patios y Talleres	808,477,791,076
		Edificios Metro	1,205,831,178,871
		Carriles para la circulación	215,112,730,334
		Espacio Público	251,676,596,710
		Estaciones BRT	854,164,727,135
<b>Total. Obras civiles</b>			<b>7,042,881,421,522</b>
2	Sistemas ferroviarios y Material Rodante	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	Traslado anticipado de redes de SSPP	Traslado anticipado de redes de SSPP	320,938,628,305
<b>Total. TAT</b>			<b>320,938,628,305</b>

Cifras en pesos Col (\$)

Código	Componentes	Subcomponentes	Valor
4	Gestión Social y Predial	Gestión Predial	1,545,307,097,498
		Plan de manejo ambiental y social	87,984,923,585
Total Gestión Predial			<b>1,633,292,021,083</b>
5	Interventoría y PMO	Interventoría	332,361,473,174
		PMO	120,888,581,876
		Estudios y Consultorías	208,170,896,546
		Gastos de Admón., vigilancia de Recursos y Auditoría	20,910,258,835
Total interventoría y PMO			<b>682,331,210,431</b>
TOTAL PA			<b>12,945,270,024,403</b>

### 11.3. Cuentas de Orden Acreedoras

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

#### 11.3.1. Garantías Contractuales:

Corresponde al registro contable conforme al Contrato de Contragarantía, suscrito el 6 de agosto de 2018, según la Cláusula 5 – Cobertura la cual dice: *“La EMB se obliga a mantener durante toda la vigencia del presente CONTRATO DE CONTRAGARANTÍA la CONTRAGARANTÍA otorgada a favor de la Nación. La cobertura de la CONTRAGARANTIA será por el equivalente en pesos constantes de diciembre de 2017 a la suma de DOSCIENTOS QUINCE MILLONES SEISCIENTOS MIL DOLARES (USD 215.600.000) de los Estados Unidos de América, suma que corresponde al ciento diez por ciento (110%) del valor de los CONTRATOS DE EMPRÉSTITO que garantiza la NACIÓN.”*

A su vez integra el registro del PARAGRAFO TRANSITORIO: *“Hasta tanto sea constituido el ENCARGO FIDUCIARIO, la EMB se obliga a mantener la CONTRAGARANTÍA TRANSITORIA otorgada a favor de la NACIÓN. La cobertura de la CONTRAGARANTÍA TRANSITORIA será hasta por el equivalente en pesos constantes de diciembre de 2017 a la suma de SIISCIENTOS NOVENTA MIL CUATROCIENTOS CUARENTA Y DOS DOLARES (USD 690.442) de los Estados Unidos de América, suma que corresponde al ciento treinta por ciento (130%) del valor de las comisiones (fees).”*

Teniendo en cuenta lo anterior, se incluyen en contabilidad con la TRM del 6 de agosto de 2018 (\$2.898.99), la suma de \$625.022.244.000 como contragarantía y \$2.001.584.454 por concepto de contragarantía transitoria, respectivamente.

### 11.3.2. Prestamos Banca Multilateral

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

Cifras en pesos Col (\$)

Banco	Fecha de Contrato	Monto Pendiente de Desembolso en Dólares	TRM Fecha Firma del Contrato	Total en Pesos Estimado del Préstamo
BID	6/08/2018	70.000.000		202.929.300.000
BEI	6/08/2018	56.000.000	2.898,99	162.343.440.000
BIRF	6/08/2018	70.000.000		202.929.300.000
<b>Total</b>		<b>196.000.000</b>		<b>568.202.040.000</b>

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

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

Cifras en pesos Col (\$)

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

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

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

La cuenta contable 939011 – Contratos pendientes de Ejecución, refleja el saldo a 31 de agosto de 2019 de \$402,801,648,471. Este valor corresponde a los contratos celebrados en desarrollo del proyecto PLMB pendientes de ejecutar. La información contiene las cuentas por pagar presupuestales, las vigencias futuras, y los contratos firmados y financiados con la fuente Distrito. A continuación. se discrimina esta información por subcomponente:

Cifras en Pesos Col (\$)

Compromisos Pendientes de Ejecutar		
Componente	Subcomponente	Valor
Traslado anticipado de redes de SSPP	Redes Servicios Públicos	187,708,201,754
Gestión social y predial	Gestión predial	108,165,331,775
	Plan de manejo ambiental y social	15,954,337,991
Interventoría y PMO	PMO	89,967,826,970
	Estudios y Consultorías	926,450,844
	Costos Financieros y Administrativos	79,499,137
<b>Total de contratos pendientes de ejecución</b>		<b>402,801,648,471</b>

#### 11.3.5. Convenio Proyecto PLMB Tramo 1

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

#### 11.3.6. Vigencias Futuras

Por valor de \$23,291,346,063,674 se reconoce a través de la cuenta contable 939090 – Otras cuentas acreedoras de Control, las vigencias futuras aprobadas para los años 2020 a 2047. A continuación. se resume el control de las vigencias futuras reflejado a precios corrientes:



Cifras en pesos Col (\$)

Control de Vigencias Futuras a precios corrientes			
Concepto	Vigencia Futura Aprobada 2020 a 2047	Vigencia Futura Ejecutada (Compromiso)	Valor Pendiente de Ejecutar
<b>Inversión</b>			
Project Management Office	66,226,411,721	66,226,411,721	0
Divulgación y piezas de comunicación Plan de manejo ambiental y social	4,494,000,000	4,494,000,000	0
Encargo Fiduciario	6,844,820,690	72,874,208	6,771,946,482
Traslado de redes Gas Natural	5,810,024,000	0	5,810,024,000
Traslado de redes Codensa	7,947,200,191	0	7,947,200,191
Concesión	23,200,023,607,072	0	23,200,023,607,072
<b>Subtotal VF Inversión</b>	<b>23,291,346,063,674</b>	<b>70,793,285,929</b>	<b>23,220,552,777,745</b>
<b>Total Vigencias Futuras</b>	<b>23,291,346,063,674</b>	<b>70,793,285,929</b>	<b>23,220,552,777,745</b>

## 12. Indicadores Financieros

INDICADORES DE LIQUIDEZ	FORMULA	VALOR \$	INDICADOR
<b>RAZON CORRIENTE</b>			
Representa la disponibilidad de la Empresa para hacer frente a sus deudas de corto plazo, sobre sus Activos Corrientes.	ACTIVO CORRIENTE	1,563,723,823,948	259.39
	PASIVO CORRIENTE	6,028,569,778	
<b>ALTA LIQUIDEZ</b>			
Representa el grado de liquidez que tiene la Empresa para cubrir sus obligaciones inmediatas	EFFECTIVO + INVERSIONES	1,562,215,562,976	259.14
	PASIVO CORRIENTE	6,028,569,778	
INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO	FORMULA	VALOR \$	INDICADOR
<b>NIVEL DE ENDEUDAMIENTO</b>			
Representa el grado de apalancamiento utilizado e indica la	PASIVO TOTAL	6,028,569,778	0.37%
	ACTIVO TOTAL	1,625,470,948,193	



participación de los acreedores sobre los activos de la Empresa			
<b>ENDEUDAMIENTO EN EL CORTO PLAZO</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>6,028,569,778</b>	<b>100.00%</b>
Indica el nivel de concentración del endeudamiento en el corto plazo.	<b>PASIVO TOTAL</b>	<b>6,028,569,778</b>	
<b>INDICADORES DE APALANCAMIENTO</b>	<b>FORMULA</b>	<b>VALOR \$</b>	<b>INDICADOR</b>
<b>RESPALDO PATRIMONIAL</b>	<b>PATRIMONIO</b>	<b>1,619,442,378,414</b>	<b>268.63</b>
Representa las unidades monetarias aportadas al financiamiento de la Empresa, por cada unidad monetaria de terceros	<b>PASIVO TOTAL</b>	<b>6,028,569,778</b>	
<b>PATRIMONIO A INVERSION TOTAL</b>	<b>PATRIMONIO</b>	<b>1,619,442,378,414</b>	<b>1.00</b>
Representa la porción de la Empresa que ha sido financiada con dineros de la Empresa	<b>ACTIVO TOTAL</b>	<b>1,625,470,948,193</b>	