

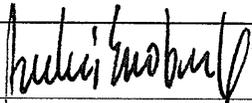


ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.
MOVILIDAD
Metro de Bogotá S.A.

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

Periodo terminado el 31 de enero de 2019
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Descripción	31-ene-19	31-ene-18	Descripción	31-ene-19	31-ene-18
ACTIVO			PASIVO		
Activo corriente			Activo corriente		
Efectivo y equivalentes al efectivo	7,417,255,759	7,017,255,557	Cuentas por pagar	3,711,301,497	490,535,523
Caja	8,500,000	0	Adquisición de bienes y servicios nacionales	3,274,018,121	205,622,969
Depositos en instituciones financieras	7,408,755,759	7,017,255,557	Recursos a favor de terceros	364,489	0
Cuentas por cobrar	2,462,664	3,489,501	Descuentos de nomina	72,668,492	40,137,600
Subvenciones por cobrar	0	0	Retención en la fuente e impuesto de timbre	92,484,840	37,848,549
Otras cuentas por cobrar	2,462,664	3,489,501	Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	133,108,000	74,368,159
Otros activos	1,531,759,768,078	1,060,340,783,218	Otras cuentas por pagar	138,657,555	132,558,246
Bienes y servicios pagados por anticipado	128,191,637	549,100,112	Beneficios a empleados	1,763,871,381	865,269,167
Avances y anticipos entregados	0	0	Beneficios a empleados a corto plazo	1,763,871,381	865,269,167
Anticipos o saldos a favor por impuestos o contribuciones	35,956,568	19,874,620	Total pasivo corriente	5,475,172,878	1,365,804,690
Recursos entregados en administración	1,531,595,619,873	1,059,771,808,486	Total pasivo no corriente	0	0
Total activo corriente	1,539,179,486,500	1,067,361,528,276	Total pasivo	5,475,172,878	1,365,804,690
Activo no corriente			PATRIMONIO		
Propiedad, planta y equipo	44,011,093,123	53,049,329	Patrimonio institucional		
Otras construcciones en curso	43,879,443,112	0	Capital autorizado	8,000,000,000	8,000,000,000
Maquinaria y equipo	2,023,000	2,023,000	Capital por suscribir (DB)	-4,000,000,000	-4,000,000,000
Equipos de comunicación y computación	103,360,946	47,678,420	Capital suscrito y pagado	4,000,000,000	4,000,000,000
Equipos de transporte, tracción y elevación	58,943,699	58,943,699	Reserva Legal	2,000,000,000	0
Depreciación acum. Prop. planta y eq. (CR)	-32,677,634	-55,595,790	Reserva Especial	1,053,187,769,000	0
Otros activos	107,930,785	0	Utilidades o excedentes acumulados	522,896,192,198	1,062,911,082,334
Activos por impuestos diferidos	1,949,008	0	Utilidad del ejercicio	-4,260,623,687	-852,309,419
Activos intangibles	295,134,330	71,760,050	Total patrimonio	1,677,823,337,530	1,066,058,772,915
Amortización acumulada de activos intangibles (CR)	-189,152,553	-71,760,050	Total pasivo mas patrimonio	1,583,298,510,409	1,067,414,577,605
Total activo no corriente	44,119,023,908	53,049,329			
Total activo	1,583,298,510,409	1,067,414,577,605	Cuentas de orden deudoras	0	0
			Deudoras de control	12,994,923,014,115	77,679,115
			Deudoras de control por contra (cr)	-12,994,923,014,115	-77,679,115
			Cuentas de orden acreedoras	0	0
			Pasivos Contingentes	627,023,828,454	0
			Cuentas acreedoras de control	97,747,080,772,979	29,937,626,124
			Acreedoras de control por contra (db)	96,374,104,601,433	-29,937,626,124


ANDRES ESCOBAR URIBE
Gerente General

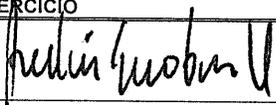

CAROLINA OLARTE CASTELLANOS
Contadora
TP 124.854 -T


CARLOS HUMBERTO MORENO BERMUDEZ
Gerente Administrativo y Financiero

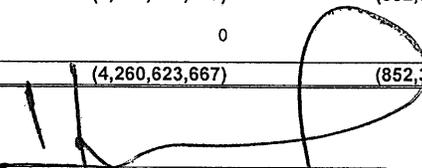

CLAUDIA MIREYA MUÑOZ PINZON
Revisor Fiscal Suplente
NEXIA M&A INTERNATIONAL S.A.S.
TP 143.306 -T

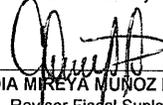
EMPRESA METRO DE BOGOTÁ S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
Periodo terminado el 31 de enero de 2019
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	31-ene-19	31-ene-18
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		
Subvenciones		
Subvención por recursos transferidos por el gobierno	0	0
Otras Subvenciones	0	0
(1) Total transferencias y subvenciones	0	0
MENOS: GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN		
Administración y operación	1,590,346,870	880,358,157
Sueldos y salarios	573,418,816	334,278,742
Contribuciones imputadas	1,114,719	0
Contribuciones efectivas	168,544,702	97,042,900
Aportes sobre la nómina	27,214,400	14,830,300
Prestaciones sociales	425,735,535	216,845,339
Gastos de personal diversos	418,880	22,030,000
Generales	387,643,834	191,940,672
Impuestos, contribuciones y tasas	6,255,984	3,390,204
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	18,917,036	982,395
Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	2,533,916	982,395
Amortización de activos intangibles	16,383,120	0
Otros gastos operacionales	2,680,743,091	0
Comisiones de servicios financieros	0	0
Bienes entregados sin contraprestación a entidades de gobierno	2,680,743,091	0
(2) Total gastos de administración, de operación y otros	4,290,006,997	881,340,552
(3) RESULTADO OPERACIONAL (1-2)	(4,290,006,997)	(881,340,552)
MAS: INGRESOS NO OPERACIONALES		
Financieros	29,287,529	29,031,832
Ingresos diversos	96,664	0
Impuesto a las ganancias diferido	0	0
(4) Total Ingresos no operacionales	29,384,193	29,031,832
MENOS: EGRESOS NO OPERACIONALES		
Gastos diversos	864	699
(5) Otros Gastos	864	699
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (3+4-5)	(4,260,623,667)	(852,309,419)
Impuesto a las ganancias corriente	0	0
(I) RESULTADO NETO	(4,260,623,667)	(852,309,419)
(II) OTRO RESULTADO INTEGRAL	0	0
RESULTADO DEL EJERCICIO	(4,260,623,667)	(852,309,419)


ANDRÉS ESCOBAR URIBE
Gerente General


CAROLINA OLARTE CASTELLANOS
Contadora
TP 124.854 -T


CARLOS HUMBERTO MORENO BERMUDEZ
Gerente Administrativo y Financiero

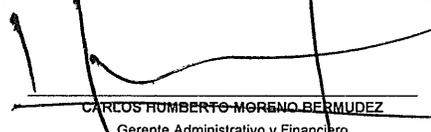

CLAUDIA MIREYA MUÑOZ PINZON
Revisor Fiscal Suplente
NEXIA M&A INTERNATIONAL S.A.S.
TP 143.306 -T



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

	Capital autorizado	Capital por suscribir (DB)	Capital pagado	Reserva legal	Reserva Especial	Resultados de ejercicios anteriores	Resultados del ejercicio	Total patrimonio
Saldo al 31 de diciembre de 2017	8,000,000,000	-4,000,000,000	4,000,000,000	0	0	0	1,062,911,082,334	1,066,911,082,334
Reclasificación a resultados ejercicios anteriores	0	0	0	0	0	1,062,911,082,334	-1,062,911,082,334	0
Resultado del ejercicio 2018	0	0	0	0	0	0	-852,309,419	-852,309,419
Saldo al 31 de enero de 2018	8,000,000,000	-4,000,000,000	4,000,000,000	0	0	1,062,911,082,334	-852,309,419	1,066,058,772,915
Apropiación Reservas	0	0	0	2,000,000,000	1,053,187,769,000	-1,055,187,769,000	0	0
Resultado del ejercicio 2018	0	0	0	0	0	0	516,025,188,283	516,025,188,283
Reclasificación a resultados ejercicios anteriores	0	0	0	0	0	515,172,878,864	-515,172,878,864	0
Resultado del ejercicio 2019	0	0	0	0	0	0	-4,260,623,667	-4,260,623,667
Saldo al 31 de enero de 2019	8,000,000,000	-4,000,000,000	4,000,000,000	2,000,000,000	1,053,187,769,000	522,896,192,198	-4,260,623,667	1,677,823,337,530


 ANDRES ESCOBAR URIBE
 Gerente General


 CARLOS HUMBERTO MORENO BERMUDEZ
 Gerente Administrativo y Financiero


 CAROLINA OLARTE CASTELLANOS
 Contadora
 TP 124.854 -T


 CLAUDIA MIREYA MUÑOZ PINZÓN
 Revisor Fiscal Suplente
 NEXIA M&A INTERNATIONAL S.A.S.
 TP 143.306 -T



EMPRESA METRO DE BOGOTA S.A.

Informe Financiero y Contable Mensual

Mes terminado a 31 de enero de 2019

Cifras expresadas en pesos colombianos

INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES

A continuación, se presenta el informe financiero y contable del periodo correspondiente al mes de enero de 2019, revelando en forma detallada las partidas contables que afectan el cierre mensual.

1. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

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

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo 31-01-2019	Saldo 31-01-2018	Variación \$ (4)
1. Efectivo			
Caja			
Caja Menor (1)	8,500,000	0	8,500,000
Caja menor funcionamiento	8,500,000	0	8,500,000
Depósitos en Instituciones Financieras			
Banco DAVIVIENDA Cta. Cte. 6749 (2)	7,408,755,759	7,017,255,557	391,500,202
2. Equivalente al efectivo (de uso restringido)			
Recursos entregados en administración (3)			
Distrito Capital - Dirección Distrital de Tesorería	1,510,323,773,816	1,053,187,769,140	457,136,004,676
Banco DAVIVIENDA 006000958931	1,111,943,885,603	653,187,769,140	458,756,116,463
Banco SUDAMERIS S.A 91000010060	198,379,888,213	200,000,000,000	-1,620,111,787
Banco POPULAR S.A 220	200,000,000,000	200,000,000,000	0
Total efectivo y equivalentes al efectivo	1,517,741,029,575	1,060,205,024,697	457,536,004,878

(1) Representa la constitución de la caja menor para la vigencia 2019, autorizada mediante Resolución 005 de 11 enero de 2019 para atender los gastos de funcionamiento de la entidad. Para el cierre de enero se legalizan gastos y se ordena el reembolso de caja menor mediante Resolución 019 de 2019 por valor de \$1.546.582.

- (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.

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

- (3) Los recursos entregados en administración a la Tesorería Distrital son 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 como subvenciones es decir constituyen los ingresos de la Empresa. Es importante resaltar que tales subvenciones están restringidas por cuanto solo pueden destinarse al cumplimiento de obligaciones surgidas en desarrollo de la ejecución presupuestal del citado Proyecto.

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 \$1.556.782.520.661, de los cuales se han pagado \$46.458.746.845 discriminados en los siguientes componentes elegibles:

Cifras en pesos Col (\$)

Total de giros		
Componente	Subcomponente	Valor
Gestión social y predial	Gestión predial	26,506,551,718
	Plan de manejo ambiental y social	42,447,241
Interventoría y PMO	PMO	76,755,000
	Estudios y Consultorías	19,529,453,268
	Costos Financieros y Administrativos	303,539,618
Total de giros por Componente		46,458,746,845

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

- (4) La variación respecto al periodo 2018 obedece a los aportes del convenio de cofinanciación Nación – Distrito conforme la cláusula 2 del citado convenio por valor de \$503.594.751.521. Los recursos fueron recibidos en los meses de junio y diciembre de 2018. Según información recibida por parte de la Secretaria Distrital de Hacienda - SDH los aportes del Distrito se ajustaron a pesos corrientes, utilizando para ello el IPC certificado por el DANE para el mes inmediatamente anterior al desembolso. Para los aportes de 2018 se aplicó la siguiente metodología:

Índice de inflación diciembre de 2017(2008=100)	138.85
Índice de inflación junio 2018 (2008=100)	142.28
Índice de inflación noviembre 2018 (2008=100)	142.84

Primera Cuota:

Junio 2018: variación IPC enero – junio 2018:	
\$245.342.704.946 (pesos 2017) * (142.28/138.85) =	\$251.403.385.378
Anticipo segunda cuota realizado en junio 2018	
\$49.965.688.378 (pesos 2017) * (142.28/138.85) =	<u>\$51.199.986.622</u>
Total Pagado en Junio	\$302.603.372.000

Segunda Cuota

Diciembre 2018:	
Julio 2018: variación IPC enero – noviembre 2018:	
Saldo (pesos 2017) \$245.342.704.946 – \$49.965.688.378 =	\$195.377.016.568
Valor a pagar = 195.377.016.568 * (142.84/138.85)	= 200.991.379.521
Total Pagado como aportes de Distrito	= \$503.594.751.521

2. 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:



2.1. Otras Cuentas por Cobrar

Refleja los siguientes conceptos:

- (1) Incapacidades: recobros efectuados a las Entidades Promotoras de Salud por concepto de incapacidades 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 enero de 2019 presenta el siguiente detalle:

Cifras en pesos Col (\$)

EPS	Funcionario	Periodo Incapacidad	No Días recobrados	Valor
Cooomeva S. A	Liza Juliana Pineda	18/06/2018 a 25/06/2018	7	1,387,517
		10/08/2018 a 10/08/2018		
Aliansalud EPS	Maria Carolina Caycedo	13/08/2018 a 14/08/2018	2	13,594
		17/06/2018 a 21/06/2018		
Compensar	Tania Camila Aguilar	01/10/2018 a 10/10/2018	8	990,853
Total Saldo Incapacidades mayores a tres (3)				2,391,964

- (2) Otras Cuentas por Cobrar: refleja \$70.700 los cuales obedecen al pago por mayor valor de la seguridad social liquidada en la planilla del mes de noviembre de 2018 del funcionario Yhojan Espinosa.

3. Propiedades, planta y equipo

La desagregación del grupo contable propiedades, planta y equipo que se presenta en el estado de situación financiera individual a 31 de enero del año 2019, es el siguiente:



Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo 31-01-2019	Saldo 31-01-2018	Variación \$
Construcciones en Curso	43,879,443,112	0	43,879,443,112
Otras construcciones en curso	43,879,443,112	0	43,879,443,112
Maquinaria y equipo	2,023,000	2,023,000	0
Otra maquinaria y equipo	2,023,000	2,023,000	0
Equipos de comunicación y computación	103,360,946	47,678,420	55,682,526
Equipo de comunicación	53,632,829	25,116,020	28,516,809
Equipo de computación	49,728,117	22,562,400	27,165,717
Equipos de transporte, tracción y elevación	58,943,699	58,943,699	0
Terrestre	58,943,699	58,943,699	0
Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo (CR)	-32,677,634	-55,595,790	22,918,156
Maquinaria y equipo	-236,016	-2,023,000	1,786,984
Equipos de comunicación y computación	-14,758,520	-47,678,420	32,919,900
Equipos de transporte, tracción y elevación	-17,683,097	-5,894,370	-11,788,727
Total Propiedades, planta y equipo	44,011,093,123	53,049,329	43,958,043,794

3.1. Conciliación de los valores en libros

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



Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo en libros 31/01/2018	(+) Compras efectuadas	Estudios y Consultoría Convenio FDN 1880-2014 (5)	Depreciación del Periodo evaluado	Saldo en libros 31/01/2019
Construcciones en Curso (1)	0	0	43.879.443.112	0	43.879.443.112
Otras construcciones en curso	0	0	43.879.443.112	0	43.879.443.112
Maquinaria y equipo (2)	0	0	0	-1.786.984	1.786.984
Otra maquinaria y equipo	0	0	0	-1.786.984	1.786.984
Equipos de comunicación y computación (3)	0	55.682.526	0	-32.919.902	88.602.428
Equipo de comunicación	0	28.516.809	0	-15.759.307	44.276.116
Equipo de computación	0	27.165.717	0	-17.160.595	44.326.312
Equipos de transporte, tracción y elevación (4)	53.049.329	0	0	11.788.727	41.260.602
Terrestre	53.049.329	0	0	11.788.727	41.260.602
Total Propiedades, planta y equipo	53.049.329	55.682.526	43.879.443.112	-22.918.158	44.011.093.125

(1) Construcciones en Curso, reconoce los costos efectuados a cargo del proceso de construcción del proyecto PLMB; estas se clasifican así:

- a) Por valor de \$43.879.443.112 se reconocen los recursos legalizados en virtud del cumplimiento del convenio 1880 de 2014 suscrito con la Financiera Desarrollo Nacional. Estas erogaciones cumplen con las condiciones esenciales para el reconocimiento como activo para la EMB, de acuerdo con lo establecido en las políticas contables y lo señalado por la CGN en el Marco normativo contable para empresas que no cotizan en el mercado público de valores, ni captan o administran recursos del público.

Las erogaciones destinadas a la ejecución del convenio FDN 1880 de 2014 son controladas por la EMB S.A. y tienen las siguientes características contables que permiten su clasificación como activo:

- 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. Todos los 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.

(2) Maquinaria y equipo, la cuenta contable refleja el valor del aire acondicionado el cual es utilizado para el control de la temperatura del cuarto compute de la EMB, por valor de \$1.786.984, una vez descontada la depreciación.

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

Cifras en pesos Col (\$)

Activos	Cantidad	Costo (1)	Depreciación Acumulada (2)	Saldo en libros 30/11/2018 (1-2)
Equipo de Comunicación				
Switch	6	53.632.829	9.356.713	44.276.116
Equipo de Computo				
UPS	1	22.562.400	2.632.280	19.930.120
Impresora H.P Laserjet	1	3.177.300	370.685	2.806.615
Servidor Lenovo Thinksystem	1	23.988.417	2.398.842	21.589.575
Total licencias	9	103.360.946	14.758.520	88.602.426

(4) Equipos de transporte, tracción y elevación, comprende un vehículo de Marca Ford Ecoesport con placa OKZ 824, adquirido por la Empresa para el óptimo desarrollo de las actividades administrativas, principalmente en el traslado oportuno de los funcionarios y el cumplimiento de los compromisos en las diversas zonas de influencia del proyecto y entidades del Distrito. La vida útil estimada, es de cinco (5) años.

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

4. Otros Activos

a. 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 enero de 2019, es la siguiente:

Cifras en pesos Col (\$)			
DETALLE	Saldo 31-01-2019	Saldo 31-01-2018	Variación \$ (4)
Bienes y servicios pagados por anticipado (1)	128.191.637	549.100.112	-420.908.475
Seguros	125.123.814	544.805.132	-419.681.318
Mantenimiento	3.067.823	4.294.980	-1.227.157
Anticipos o saldos a favor por impuestos y contribuciones (2)	35.956.568	19.874.620	16.081.948
Anticipo de Impuesto Sobre la Renta	7.665.000	0	7.665.000
Retención en la fuente	28.291.568	19.874.620	8.416.948
Recursos entregados en administración	1.531.595.619.873	1.059.771.808.486	471.823.811.387
			0
Aportes Cofinanciación DC-SDH-DDT (3)	1.510.323.773.816	1.053.187.769.140	457.136.004.676
Banco Davivienda 006000958931	1.111.943.885.603	653.187.769.140	458.756.116.463
Banco Sudameris S.A 91000010060	198.379.888.213	200.000.000.000	-1.620.111.787
Banco popular S.A. 220	200.000.000.000	200.000.000.000	0
Otros Recursos entregados en administración			
IDU convenio 1021/2017 Gestión predial (4)	4.940.283.890	6.387.839.346	-1.447.555.456
FDN 1880/2014 Estructuración Integral PLMB (5)	16.135.362.167		16.135.362.167
IPES convenio 33/2017 Plan Ocupantes del Espacio (6)	196.200.000	196.200.000	0



Activos intangibles (7)	105.981.777	0	105.981.777
Licencias	295.134.330	71.760.050	223.374.280
Amortización acumulada de activos intangibles (CR)	-189.152.553	-71.760.050	-117.392.503
Activos por impuestos diferidos (8)	1.949.008	0	1.949.008
Propiedades, planta y equipo	1.949.008	0	1.949.008
Total Otros Activos	1.531.867.698.863	1.060.340.783.218	471.526.915.645

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

- Seguros: contiene el valor por amortizar por el tiempo restante a su vencimiento. Los saldos corresponden a los siguientes seguros: i) manejo de entidades oficiales, ii) automóviles, iii) daños materiales, iv) infidelidad de riesgos financieros, y v) responsabilidad civil.
- Mantenimiento: corresponde el saldo pendiente de amortizar de mantenimiento incluido en la compra del vehículo de Marca Ford Ecoesport con placa OKZ 824.

(2) Anticipos o saldos a favor por impuestos y contribuciones. Corresponde al anticipo incluido en la declaración de renta del año 2017, conforme al Art 807 del Estatuto tributario, el cual se deduce del impuesto de renta de la vigencia 2018.

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 1**), por cuanto están disponibles en depósitos a la vista.

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

(4) Convenio IDU-EMB Gestión predial, refleja el saldo de los recursos entregados al IDU y no ejecutados en virtud del Convenio No 1021 de 2017, y 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”.

(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.

- Cláusula Octava de la Modificación No. 6 al Convenio Interadministrativo 1880 de 2014, que contempla un primer desembolso por parte de la EMB a favor de la FDN, por la suma de \$16.306.524.265.

(6) **Recursos entregados al IPES en desarrollo del convenio 33/2017**, destinados a la ejecución del Plan de Ocupación del Espacio Público.

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

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

Cifras en pesos Col (\$)

DETALLE	Saldo inicial 31-01-2018 (1)	Aumentos (2)	Disminución (Salidas) (3)	Saldo final 31-01-2019
Bienes y servicios pagados por anticipado (4)	549.100.112	304.232.323	725.140.798	128.191.637
Seguros	544.805.132	304.232.323	723.913.641	125.123.814
Mantenimiento	4.294.980	0	1.227.157	3.067.823
Avances y anticipos entregados	0	53.319.466	53.319.466	0
Avances para viáticos y gastos de viaje (5)	0	48.319.466	48.319.466	0
Otros avances y anticipos	0	5.000.000	5.000.000	0
Anticipos o saldos a favor por impuestos y contribuciones (6)	19.874.620	33.692.085	17.610.137	35.956.568
Anticipo de Impuesto Sobre la Renta	0	7.665.000	0	7.665.000
Retención en la fuente	19.874.620	26.027.085	17.610.137	28.291.568
Recursos entregados en administración	1.059.771.808.486	565.686.916.132	93.863.104.745	1.531.595.619.873
Aportes Cofinanciación DC-SDH-DDT (7)	1.053.187.769.140	504.047.824.956	46.911.820.280	1.510.323.773.816
Banco Davivienda 006000958931	653.187.769.140	504.047.824.956	45.291.708.493	1.111.943.885.603
Banco Sudameris S.A 91000010060	200.000.000.000	0	1.620.111.787	198.379.888.213
Banco popular S.A. 220	200.000.000.000	0	0	200.000.000.000
Otros Recursos entregados en administración	6.584.039.346	61.639.091.176	46.951.284.465	21.271.846.057
IDU convenio 1021/17 Gestión predial (8)	6.387.839.346	0	1.447.555.456	4.940.283.890
FDN 1880/2014 Estructuración Integral PLMB (9)	0	61.639.091.176	45.503.729.009	16.135.362.167
IPES convenio 33/17 Plan Integral Hab Calle (10)	196.200.000	0	0	196.200.000



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

Activos intangibles (11)	0	295.134.330	189.152.553	105.981.777
Licencias	0	295.134.330	189.152.553	105.981.777
Activos por impuesto diferidos (12)	0	1.949.008	0	1.949.008
Propiedades, planta y equipo	0	1.949.008	0	1.949.008
Total Otros Activos	1.060.340.783.218	566.375.243.344	94.848.327.699	1.531.867.698.863

- (1) **Saldo Inicial.** Para efectos de la conciliación se señala el saldo inicial, los saldos de contabilidad a 31 de enero de 2018. Por tanto, en la columna de “aumentos”, “disminución” se muestran los registros débitos y créditos. durante el periodo comparativo 2018 – 2019.
- (2) **Aumentos:** corresponde a los valores entregados por la EMB, que están representados en recursos tangibles e intangibles, los cuales están asociados a la gestión administrativa.
- (3) **Disminuciones.** Comprende las amortizaciones reconocidas como gastos del periodo como resultado del consumo de los beneficios económicos de bienes y servicios pagados por anticipado, anticipos para viáticos y la legalización de convenios y los pagos efectuados de los componentes elegibles a cargo del convenio de cofinanciación.
- (4) **Bienes y servicios pagados por anticipado.** Durante el periodo contable comparativo se efectuó la amortización de gastos por valor de \$723.913.641 por concepto de pólizas de responsabilidad civil, infidelidad de riesgos financieros, daños materiales, automóviles y manejo de entidades oficiales.
- En cuanto a la cuenta contable de mantenimiento, el valor pendiente por consumir es de \$3.067.823, el cual será amortizado en su totalidad para agosto del año 2021.
- (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 \$48.319.466.
- (6) **Anticipos o saldos a favor por impuestos y contribuciones.** Durante el periodo evaluado se presentan los siguientes movimientos: i) Disminución por valor de \$17.610.137, descontados en la declaración del impuesto de renta de la vigencia 2017, ii) incremento por retenciones en la fuente por valor de \$26.027.085 practicadas por la Entidad Financiera Davivienda a los



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

Rendimientos Financieros generados en la cuenta corriente y la autorretención según decreto 2201 de 2016, iii) Incremento por la constitución del anticipo del impuesto de renta para el año gravable 2018 por valor de \$7.665.000, de conformidad con el artículo 807 del Estatuto Tributario.

(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 \$46.911.820.280 siendo el más representativo el giro a la Financiera de Desarrollo Nacional - FDN de la modificación 6 al Convenio 1880 de 2014 por \$16.306.524.265.

El resumen de pagos por componente se refleja así:

Cifras en pesos Col (\$)

Descripción Componentes Elegible	Fuente	Valor girado Acumulado
Gestión Social y Predial	Distrito	26.548.998.959
Interventoría y PMO		19.909.747.886
Total		46.458.746.845

Para el mes de enero de 2019, se autorizaron desembolsos de estos recursos por valor de \$726.984.921. En el numeral 3 del punto 1 Efectivos y equivalentes de efectivo se detallan los pagos efectuados por la Empresa.

(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 enero de 2019 sobre la gestión realizada, reportando pagos por valor de \$8.958.523, detallados así:

- Arrendamiento sede por valor de \$8.333.333
- Servicios Públicos (Energía) por valor de \$625.190

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	Valor comprometido	\$ 6.197.973.789
(A-B)	Valor pendiente de comprometer	\$ 189.865.557
C	Total girado Convenio 1021-2017	\$ 1.447.555.456
(B-C)	Valor comprometido pendiente de girar	\$ 4.750.418.333
(A-C)	Valor pendiente de ejecutar	\$ 4.940.283.890
Porcentaje de Ejecución (Giros/ Vr. Convenio)		23%

- (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** y la **Modificación 6 Adición 3** realizadas en 2018. La ejecución del convenio se resume así:

Aportes		
Entidad	Fase	Valor Girado
IDU	1	\$ 1.650.000.000
IDU	2	\$ 6.000.000.000
TRASMILENIO	2	\$ 38.033.390.762
Recursos Entregados		\$ 45.683.390.762
EMB	Subfase 2 Y 3	\$ 1.565.091.819
EMB	Subfase 4 de Fase 2	\$ 16.306.524.265
Total Convenio		\$ 63.555.006.846
Giros Efectuados y Legalizados por la FDN		\$ 47.419.644.679
Total Pendiente de ejecutar		\$ 16.135.362.167
Porcentaje ejecutado (Giros/total convenio)		75%

- (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.



- (11) **Licencias:** representa el valor de nueve (9) licencias adquiridas de acuerdo con las necesidades de administrativas de la EMB, así como la amortización de acumulada de acuerdo al consumo de los beneficios económicos de los activos, detalladas así:

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Cantidad	Costo Histórico	Amortización	Saldo en Libros
ArcGis for Desktop Standard Single	3	58.272.189	29.136.095	29.136.094
Project 2016 SNGL OLP NL	1	5.000.000	458.333	4.541.667
Adobe Creative Cloud Renovación	1	7.622.495	571.687	7.050.808
PTV Vissim	1	43.063.075	23.086.593	19.976.482
PTV Viswalk	1	64.801.925	34.741.032	30.060.893
Autodesk AutoCAD 2018 o 2019 Renovación	2	18.600.000	3.384.167	15.215.833
Total licencias	9	197.359.684	91.377.907	105.981.777

5. Cuentas por Pagar

a. 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 enero de 2019 es el siguiente:

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Valor
Adquisición de bienes y servicios nacionales	3.274.018.121
Recursos a favor de terceros	364.489
Descuentos de Nómina	72.668.492
Retención en la fuente e impuesto de timbre	92.484.840
Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	133.108.000
Otras cuentas por pagar	138.657.555
Total Cuentas por Pagar	3.711.301.497

b. 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 31/12/2018	(+) Aumentos Obligaciones	(-) Disminuciones Pagos	Saldo a 31/10/2018
Adquisición de bienes y servicios nacionales (1)	205.622.969	48.295.397.064,68	45.227.001.912,46	3.274.018.121
Recursos a favor de terceros (2)	0	9.233.220,00	8.868.731,00	364.489
Descuentos de nómina (3)	40.137.600	1.499.566.114,00	1.467.035.222,00	72.668.492
Retención en la fuente e impuesto de timbre (4)	37.848.549	3.153.038.403,00	3.098.402.112,00	92.484.840
Impuestos, contribuciones y tasas por pagar (5)	74.368.159	223.000.503	164.260.662	133.108.000
Otras cuentas por pagar (6)	132.558.246	8.627.238.720	8.621.139.411	138.657.555
Total Cuentas por Pagar	490.535.523	61.807.474.025	58.586.708.051	3.711.301.497

(1) Adquisición de bienes y servicios: el saldo a 31 de enero de 2019, por valor de \$3.274.018.121, está compuesto por veintiseis (26) obligaciones constituidas para el desarrollo de las actividades de funcionamiento y la adquisición de predios para el proyecto PLMB. Las cuentas por pagar se encuentran detalladas y conciliadas entre contabilidad y presupuesto en el formato GR-FR-010 Versión 02, anexo a los Estados Financieros de enero de 2019.

Los valores más representativos de la cuenta contable corresponden a la adquisición de predios destinados al proyecto PLMB.

(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 enero, por concepto de: i) pensiones obligatorias por \$41.611.641, y ii) los aportes a salud por \$31.056.851.

(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 enero de 2019, se refleja el saldo de las retenciones en la fuente a título de renta del mes de diciembre y las retenciones a título de industria y comercio practicadas en el mes de enero de 2019.

- (4) Otras cuentas por pagar:** incluye principalmente, las cuentas por pagar por concepto de: i) obligaciones laborales por concepto de ICBF y SENA por valor de \$27.214.400 originados de la liquidación de nómina de enero de 2019; ii) honorarios de revisoría fiscal por valor de \$3.264.374; iv) honorarios prestación de servicios profesionales por valor de \$30.063.138; v) servicios de vigilancia de la sede administrativa y de la bodega por valor de \$9.885.302; vi) arrendamiento operativo por valor \$26.953.675, vii) servicio de aseo y cafetería por valor de \$35.368.822

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 enero 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. Beneficios a Empleados

Corresponden a las retribuciones que la EMB, proporciona a sus empleados a cambio de sus servicios. Actualmente son reconocidos los beneficios por: i) cesantías; ii) intereses sobre las cesantías; iii) vacaciones; iv) prima de vacaciones; v) prima de servicios; vi) prima de navidad; vii) bonificaciones; viii) aportes riesgos laborales; ix) aportes de pensión y salud empleador y x) Caja de Compensación.

Las obligaciones derivadas de este concepto vencen dentro de los 12 meses siguientes desde el origen de su causación.

Durante el periodo de enero de 2019 se presenta una reducción en la cuenta contable de beneficios a empleados debido a los siguientes pagos: i) pago de nómina mes de enero de 2019; iv) liquidación del contrato de trabajo por terminación de vínculo laboral de la funcionaria Gloria Orozco Gil, y v) pago de los intereses de cesantías de la vigencia 2018.

a. 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 enero de 2019, integra el pasivo de la EMB por diferentes conceptos tales como Cesantías las cuales se cancelan en el mes de febrero y aportes de seguridad social correspondientes a la nómina del mes de enero de 2019, detallados así:

Cifras en pesos Col (\$)			
Detalle	Saldo 31-01-2019	Saldo 31-01-2018	Variación \$
Nómina por pagar	0	256.975.562	-256.975.562
Cesantías	623.887.091	35.675.533	588.211.558
Intereses sobre cesantías	628.327	345.486	282.841
Vacaciones	295.655.946	143.497.763	152.158.183
Prima de vacaciones	286.096.372	143.497.763	142.598.609
Prima de servicios	191.381.276	79.656.143	111.725.133
Prima de Navidad	65.425.357	33.950.674	31.474.683
Bonificaciones	132.252.310	74.627.343	57.624.967
Aportes a riesgos laborales	3.779.000	2.175.900	1.603.100
Aportes a fondos pensionales - empleador	91.807.406	52.631.200	39.176.206
Aportes a seguridad social en salud - empleador	38.112.596	24.950.700	13.161.896
Aportes a cajas de compensación familiar	34.845.700	17.285.100	17.560.600
Total beneficios a empleados a corto plazo	1.763.871.381	865.269.167	898.602.214

7. Patrimonio

a. 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 enero de 2019 es la siguiente:

Cifras en pesos Col (\$)			
DETALLE	Saldo 31-01-2019	Saldo 31-01-2018	Variación \$
Capital suscrito y pagado (2)	4.000.000.000	4.000.000.000	0
Capital autorizado (1)	8.000.000.000	8.000.000.000	0
Capital por suscribir (DB)	-4.000.000.000	-4.000.000.000	0
Capital suscrito por cobrar (DB)	0	0	0
Reservas	1.055.187.769.000	0	1.055.187.769.000



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

Reserva Legal	2.000.000.000	0	2.000.000.000
Reserva Especial	1.053.187.769.000	0	1.053.187.769.000
Resultado de Ejercicios Anteriores	522.896.192.198	0	522.896.192.198
Utilidades o excedentes acumulados	522.896.192.198	0	522.896.192.198
Utilidad del Ejercicio	-4.260.623.667	-852.309.419	-3.408.314.249
Total patrimonio	1.577.823.337.530	3.147.690.581	1.574.675.646.949

(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 ates citada, la EMB puede en cualquier momento emitir acciones privilegiadas, de goce o de industria, y establecer series diferentes para unas y otras.

(2) **El capital suscrito y pagado:** corresponde a cuatro mil (4.000) acciones nominales, ordinarias y de capital con valor nominal de \$1.000.000. El Distrito Capital, a través de la Secretaría de Hacienda Distrital- que adquirió el 92% de las acciones, el 8% restante de estas acciones fue pagado por Transmilenio S.A., el Instituto de Desarrollo Urbano IDU, el Instituto Distrital de Turismo IDT y la Empresa Desarrollo y Renovación Urbano, cada una de las cuales adquirió una participación equivalente al 2%.

(3) **Reservas:** de conformidad con el artículo 60 de los estatutos de la EMB y el artículo 452 del Código de Comercio, se aprueban las siguientes reservas mediante Acta No 4 del 15 marzo de 2018 en Reunión ordinaria de la Asamblea General de Accionistas, así:

Reserva Legal por valor de \$2.000.000.000, constituida por el 50% del capital suscrito, que a cierre de la vigencia 2017 era de \$4.000.000.000.

Reserva Especial por valor de \$1.053.187.769.000, constituida con referencia al artículo 61 de los Estatutos de la EMB. Esta es aprobada por el monto no ejecutado de los recursos de cofinanciación del convenio Nación – Distrito, al corte de 31 de diciembre de 2017, la cual se revisara en la próxima asamblea con el movimiento de los aportes y pagos de cofinanciación en el transcurso de la vigencia 2018.





- (4) Resultado de Ejercicios Anteriores:** por valor de \$522.896.192.198, refleja la utilidad del ejercicio del año 2018, el cual se someterá a distribución en la Asamblea General de Accionistas de dicha vigencia, la cual se espera efectuar antes de finalizar el mes de marzo de 2019.
- (5) Resultado del ejercicio.** Al cierre del periodo contable de enero 31 de 2019, se liquidó un excedente negativo por valor de \$-4.260.623.667, teniendo en cuenta que la programación de los giros ordinarios por transferencias de funcionamiento por parte del Distrito están programados de forma bimestral y los aportes de cofinanciación acumulados en la Empresa, se registran como una reserva especial y se va incrementando al cierre de cada vigencia, en tal sentido la utilidad será negativa durante el primer semestre de 2019.

8. Ingresos

La desagregación de los ingresos que se revelan en el estado de resultado integral cubre el periodo de operaciones del 1 al 31 de enero de 2019.

Es importante resaltar que en el transcurso de este periodo no correspondía recibir ingresos por funcionamiento ni por concepto de cofinanciación, conforme lo acordado en la programación de transferencia ordinaria y el convenio de cofinanciación suscrito entre las partes, en tal sentido solo se tienen ingresos principalmente por rendimientos financieros

Detalle	Cifras en pesos Col (\$)		
	Saldo 31-01-2019	Saldo 31-01-2018	Variación \$
Subvenciones	0	0	0
Recursos transferidos por el Gobierno Distrital			0
Transferencias ordinarias funcionamiento	0	0	0
Transferencias ordinarias Inversión	0	0	0
Recursos de Cofinanciamiento Distrito	0	0	0
Otras Subvenciones	0	0	0
Otras Subvenciones	0	0	0
Otros ingresos	29.384.193	29.031.832	352.361
Ingresos Financieros - Intereses depósitos en instituciones financieras (1)	29.287.529	29.031.832	255.697
Otros ingresos diversos	96.664	0	96.664
Otros ingresos diversos	0	0	0
Total Ingresos	29.384.193	29.031.832	352.361

(1) 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.

9. Gastos

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

Cifras en pesos Col (\$)

DETALLE	Saldo 31-01-2019	Saldo 31-01-2018	Variación \$
De administración y operación	1.590.346.870	880.358.157	709.988.713
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	18.917.036	982.395	17.934.641
Otros gastos	2.680.743.955	699	2.680.743.256
Total gastos	4.290.007.861	881.341.251	3.408.666.610

a. 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 31-01-2019	Saldo 31-01-2018	Variación \$
Gastos de administración y operación			
Sueldos y salarios	573.418.816	334.278.742	239.140.074
Contribuciones Imputadas	1.114.719	0	1.114.719
Contribuciones efectivas	168.544.702	97.042.900	71.501.802
Aportes sobre la nómina	27.214.400	14.830.300	12.384.100
Prestaciones sociales	425.735.535	216.845.339	208.890.196
Gastos de personal diversos	418.880	22.030.000	-21.611.120
Generales	387.643.834	191.940.672	195.703.162
Impuestos, contribuciones y tasas	6.255.984	3.390.204	2.865.780
Total gastos de administración y operación	1.590.346.870	880.358.157	709.988.713

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

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

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

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo 31-01-2019	Saldo 31-01-2018	Variación \$
Sueldos y salarios			
Sueldos	481.460.968	274.863.734	206.597.234
Horas extras y festivos	1.551.198	1.395.792	155.406
Gastos de representación	71.111.954	46.967.734	24.144.220
Bonificaciones			
Bonificación de recreación	3.085.024	1.482.868	1.602.156
Bonificación de servicios	15.973.869	9.423.148	6.550.721
Auxilio de transporte	145.548	88.211	57.337
Subsidio de alimentación	90.255	57.255	33.000
Total Sueldos y salarios	573.418.816	334.278.742	239.140.074

(1) Sueldos: constituye el 86% del total de la cuenta contable sueldos y salarios; referente al 2018 se presenta un incremento de 75% 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 85 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 10%, el cual se atribuye a la ocupación de los cargos directivos según la estructura de personal de los empleados públicos y trabajadores oficiales según el acuerdo 007 de 2017.

ii. 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 el siguiente cuadro:

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo 31-01-2019	Saldo 31-01-2018	Variación \$
Contribuciones Imputadas			
Incapacidades	1.114.719	0	1.114.719
Contribuciones efectivas			
Aportes a cajas de compensación familiar	34.845.700	17.285.100	17.560.600
Cotizaciones a seguridad social en salud	38.112.596	24.950.700	13.161.896
Cotizaciones a riesgos laborales	3.779.000	2.175.900	1.603.100
Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	43.626.878	25.650.400	17.976.478
Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	48.180.528	26.980.800	21.199.728
Total contribuciones efectivas	169.659.421	97.042.900	72.616.521

Se presenta un incremento del 75% con relación al periodo 2018, en razón al aumento de personal en el transcurso de las dos vigencias.

(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).

iii. 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 31-01-2019	Saldo 31-01-2018	Variación \$
Aportes sobre la nómina			
Aportes al ICBF	16.328.100	8.898.200	7.429.900
Aportes al SENA	10.886.300	5.932.100	4.954.200
Total aportes sobre la nómina	27.214.400	14.830.300	12.384.100

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 84%, en razón al aumento de personal en el transcurso de las dos vigencias.

iv. 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 31-01-2019	Saldo 31-01-2018	Variación \$
Prestaciones sociales			
Vacaciones (1)	51.556.818	17.332.490	34.224.328
Cesantías	67.132.525	35.599.850	31.532.675
Intereses a las cesantías	850.649	342.836	507.813
Prima de vacaciones	35.688.551	18.057.818	17.630.733
Prima de navidad	66.841.521	33.950.674	32.890.847
Prima de servicios	32.300.034	13.343.247	18.956.787
Prima técnica	171.365.437	98.218.424	73.147.013
Total prestaciones sociales	425.735.535	216.845.339	208.890.196

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 96%, debido al aumento de personal en la planta de la EMB.

v. 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 31-01-2019	Saldo 31-01-2018	Variación \$
Gastos de personal diversos			
Honorarios	0	22.030.000	-22.030.000
Capacitación, bienestar social y estímulos	0	0	0
Dotación y suministro a trabajadores	418.880	0	418.880
Total gastos de personal diversos	418.880	22.030.000	-21.611.120

- (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, no se efectuaron causaciones.
- (2) **Dotación y suministro a trabajadores:** Refleja el gasto de dotación y calzado para los funcionarios de la EMB que tienen dicho derecho, el cual se ejecutó con el tercero Inversiones Giratell S.C.A.

vi. 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 31-01-2019	Saldo 31-01-2018	Variación \$
Gastos generales			
Estudios y proyectos (1)	10.029.603	0	10.029.603
Materiales y suministros	1.042.458	0	1.042.458
Mantenimiento	25.596.970	8.004.681	17.592.289
Servicios públicos	6.565.460	2.485.790	4.079.670
Arrendamiento operativo (2)	210.101.585	114.560.010	95.541.575
Comunicaciones y transporte	207.800	0	207.800
Seguros generales	62.706.829	59.004.173	3.702.656



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

Promoción y divulgación	13.622.974	6.675.900	6.947.074
Combustibles y lubricantes	0	4.505	-4.505
Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	36.660.969	35.447	36.625.522
Contratos de aprendizaje	828.116	0	828.116
Honorarios	20.281.070	1.170.166	19.110.904
Total gastos generales	387.643.834	191.940.672	195.703.162

(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:

- *Reconocimiento gastos del Convenio 1880 de 2014 suscrito con la FDN:* representa los gastos causados en cumplimiento de la ejecución del convenio 1880 de 2014 suscrito con la FDN. A la fecha corte se reconocen \$1.071.080, los cuales corresponden al GMF conforme al reporte de la FDN.
- *Convenio 1021 de 2017 - IDU:* por valor de \$8.958.523 correspondiente a las erogaciones por concepto de gastos indirectos efectuadas 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).

(2) Arrendamiento Operativo: representa el 54% de los gastos generales; corresponde al arrendamiento de las oficinas donde se encuentra la sede administrativa y operativa de la EMB, 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.

vii. 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:



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



Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo 31-01-2019	Saldo 31-01-2018	Variación \$
Impuestos, contribuciones y tasas			
Gravamen a los movimientos financieros (1)	6.255.984	3.390.204	2.865.780
Total impuestos, contribuciones y tasas	6.255.984	3.390.204	2.865.780

(1) Gravamen a los movimientos Financieros: impuesto pagado al sistema financiero por los desembolsos realizados en la cuenta corriente 0060 6999 6749, y la cuenta de caja menor 0060 6999 6632 del Banco Davivienda. Con respecto al año 2018 se presenta un incremento de 85% el cual obedece al mayor número de pagos realizados durante el mes de enero de 2019.

b. 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 31-01-2019	Saldo 31-01-2018	Variación \$
Depreciación de propiedades, planta y equipo			
Maquinaria y Equipo	16.858	0	16.858
Equipos de computación	1.534.662	0	1.534.662
Equipos de transporte, tracción y elevación	982.395	982.395	0
Amortización de Activos Intangibles			
Licencias	16.383.120	0	16.383.120
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	18.917.036	982.395	17.934.641

c. 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 31-01-2019	Saldo 31-01-2018	Variación \$
Otros gastos			
Comisiones Servicios Financieros	0	0	0
Impuesto Sobre la Renta y Complementarios	0	0	0
Bienes entregados sin contraprestación a entidades de gobierno (1)	2.680.743.091	0	2.680.743.091
Gastos Diversos	864	699	165
Total otros gastos	2.680.743.955	699	2.680.743.256

(1) Bienes entregados sin contraprestación a entidades de gobierno, reconoce el valor de catorce (14) predios que están en proceso de enajenación en virtud del convenio 1021 de 2017 firmado con el IDU. Este reconocimiento corresponde al primer y segundo pago de acuerdo con las solicitudes radicadas en el área financiera. Es importante reflejar que la incorporación de los mismos a los activos de la EMB se encuentra en definición, teniendo en cuenta la evaluación técnica que se está haciendo a los predios en mención, con el fin de determinar el control de los mismos y el beneficio económico futuro, en razón a esta situación 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

a. Resultado del ejercicio

El resultado negativo que arroja el ejercicio por valor de -\$4.260.623.667, se explica así, teniendo en cuenta la división de los recursos de funcionamiento y los de Cofinanciación referente al proyecto PLMB – Tramo 1:

Cifras en pesos Col (\$)

Concepto	Funcionamiento	Cofinanciación PLMB - Tramo 1	Total Resultado del Ejercicio
Ingresos (1)	29.384.193		29.384.193
Gastos (2)	1.473.132.350	2.816.875.510	4.290.007.860
Totales 3 = (1-2)	-1.443.748.157,00	-2.816.875.510,00	-4.260.623.667,00

b. 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

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo 31-01-2019	Saldo 31-01-2018	Variación \$
Cuentas de orden deudoras			
Ejecución de proyectos de inversión	49.652.989.712	0	49.652.989.712
Otras cuentas deudoras de control	12.945.270.024.403	77.679.115	12.945.192.345.288
Deudoras de control por contra (CR)	-12.994.923.014.115	-77.679.115	-12.994.845.335.000
Cuentas de orden acreedoras			
Garantías	627.023.828.454	0	627.023.828.454
Prestamos por recibir	568.202.040.000	0	568.202.040.000
Ejecución de proyectos de inversión	1.603.594.751.521	0	1.603.594.751.521
Otras cuentas acreedoras de control	35.575.283.981.458	29.937.626.124	35.545.346.355.334
Pasivos Contingentes	-627.023.828.454	0	-627.023.828.454
Acreedoras de control por contra (CR)	-37.747.080.772.979	-29.937.626.124	-37.717.143.146.855
Total cuentas de orden	0	0	0



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.

Dado lo anterior se reflejan las siguientes operaciones en cuentas de orden:

Las cuentas de orden reconocidas a 31 de enero de 2019 se desagregan como se muestra en el cuadro siguiente:

11.1.1 Ejecución del Proyecto de Inversión

Refleja el valor de las obligaciones acumuladas a 31 de enero de 2019 en la cuenta 8355, las cuales corresponden a los gastos elegibles del proyecto. La estructura de la cuenta contable se discrimina de tal forma que se conozca la ejecución del proyecto por subcomponente, de igual forma permite medir el avance de ejecución del proyecto. A continuación, se detallan las obligaciones ejecutadas por subcomponente:

Cifras en pesos Col (\$)

Obligaciones acumuladas		
Componente	Subcomponente	Valor
Gestión social y predial	Gestión predial	29.665.826.663
	Plan de manejo ambiental y social	43.289.324
Interventoría y PMO	PMO	76.755.000
	Estudios y Consultorías	19.563.579.106
	Costos de administración y vigilancia de recursos y auditoría de proyecto	303.539.619
Total de obligaciones ejecutadas		49.652.989.712

11.1.2 Plan de Adquisiciones

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

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



Cifras en pesos Col (\$)

Código	Componentes	Subcomponentes	Valor
1	Obras Civiles - Viaducto y Patio Taller	Viaducto	2.470.868.603.341
		Estaciones del Metro	1.464.138.802.751
		Patios y Talleres	794.411.874.898
		Edificios Metro	1.338.539.786.740
		Carriles para la circulación	286.018.507.566
		Espacio Público	207.337.323.459
		Carriles BRT	141.531.839.784
		Estaciones BRT	222.253.994.836
Total. Obras civiles			6.925.100.733.375
2	Sistemas ferroviarios y Material Rodante	Material Rodante	2.591.584.932.910
		Sistemas Ferroviarios	1.344.580.049.126
Total. MMRR y SSFF			3.936.164.982.036
3	Traslado anticipado de redes de SSPP	Traslado anticipado de redes de SSPP	291.327.744.507
Total. TAT			291.327.744.507
4	Gestión Social y Predial	Gestión Predial	1.106.364.242.606
		Plan de manejo ambiental y social	319.920.351.174
Total Gestión Predial			1.426.284.593.780
5	Interventoría y PMO	Interventoría	171.552.001.923
		PMO	93.736.581.470
		Estudios y Consultorías	101.103.387.312
Total interventoría y PMO			366.391.970.705
Total PA			12.945.270.024.403

11.2 Cuentas de Orden Acreedoras

Las cuentas de orden acreedoras reconocidas en el estado de situación financiera del proyecto PLMB Tramo 1, a 31 de enero de 2019 reflejan el estado del proyecto, así:

11.2.1 Ingresos recibidos del Proyecto PLMB Tramo 1

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

Cifras en pesos Col (\$)

	Aporte	Valor
A	Aporte en efectivo efectuado en 2017	1.053.187.769.140
B	Aporte en efectivo efectuado en 2018 [1]	503.594.751.521
C= A+B	Total Aportes en efectivo	1.556.782.520.661

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.

11.2.2 Ingresos recibidos del Proyecto PLMB Tramo 1

La cuenta contable 939011 – Contratos pendientes de Ejecución, refleja un saldo a 31 de enero de 2019 de \$432.642.303.264. Este valor corresponde a los contratos celebrados en desarrollo del proyecto PLMB pendientes de ejecutar. La información contiene las cuentas por pagar presupuestales. así como las vigencias futuras con registro presupuestal. A continuación. se discrimina esta información por subcomponente:

Cifras en miles Col (\$)

Compromisos Pendientes de Ejecutar		
Componente	Subcomponente	Valor
Traslado anticipado de redes de SSPP	Redes Servicios Públicos	179.107.874.993
Gestión social y predial	Gestión predial	142.681.606.923
	Plan de manejo ambiental y social	17.965.630.191
Interventoría y PMO	PMO	90.892.151.873
	Estudios y Consultorías	1.286.310.315
	Costos de administración y vigilancia de recursos y auditoría de proyecto	708.728.969
Total de contratos pendientes de ejecución		432.642.303.264

11.2.3 Convenio Proyecto PLMB Tramo 1

Reconoce el saldo pendiente de recaudar una vez descontados los aportes realizados por el Distrito durante los años 2017 y 2018, expresado a precios corrientes del convenio de Cofinanciación por valor de \$35.051.613.983.740 reflejado en la cuenta 939013 – Convenios.

11.2.4 Cuentas de orden acreedoras

Adicionalmente en las cuentas de orden acreedores se registran los prestamos con la Banca Multilateral, las Contragarantías y Vigencias Futuras que si bien no integran los registros del proyecto conforme las exigencias de la UMUS, la EMB debe reflejar los valores respectivos así:

Prestamos Banca Multilateral:, representa los créditos obtenidos con la Banca Multilateral los cuales se encuentran pendientes de desembolso.

Cifras en pesos Col (\$)

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

Contragarantía: corresponde al registro contable conforme al Contrato de Contragarantía, suscrito el 6 de agosto de 2018, según la Cláusula 5 – Cobertura: *“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.



Vigencias Futuras, corresponde a los valores aprobados de vigencias futuras para los años 2019 a 2026 pendientes de ejecutar. según lo establecido en el literal j) del artículo 10° del Decreto Distrital 714 de 1996. los artículos 37 y 38 del Decreto Distrital 195 de 2007 y las aprobaciones CONFIS correspondientes a la sesión No 03 del 16 marzo 2018. la sesión No 09 de 5 julio de 2018. sesión No 10 de 1 agosto de 2018. sesión No 12 de 31 agosto de 2018 y sesión No 18 de 27 de noviembre de 2018. 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 2019 a 2026	Vigencia Futura Ejecutada (Compromiso)	Valor Pendiente de Ejecutar
Funcionamiento			
Arrendamiento inmueble dotado sede	1.229.535.184	1.077.443.939	152.091.245
Aseo y cafetería	173.400.000	165.851.953	7.548.047
Servicios y Vigilancia sede administrativa	24.391.835	23.058.903	1.332.932
Elementos de papelería	25.920.000	25.920.000	0
Revisoría Fiscal	618.000.000	44.625.000	573.375.000
Organización y Ejecución de eventos EMB	437.750.000	0	437.750.000
Arrendamiento equipos de cómputo y periféricos	1.400.677.430	1.353.340.354	47.337.076
Subtotal VF Funcionamiento	3.909.674.449	2.690.240.149	1.219.434.300
Inversión			
Gestión Documental	144.000.000	104.931.130	39.068.870
Gestión Predial	3.938.530.597	0	3.938.530.597
Arrendamiento Bodega	372.202.248	348.093.342	24.108.906
Vigilancia y Seguridad Bodega	89.884.054	80.143.708	9.740.346
Auditoría Externa PLMB	1.854.000.000	0	1.854.000.000
Implementación y soporte ERP	494.400.000	337.482.741	156.917.259
Vigilancia Inmuebles Adquiridos	5.919.657.367	0	5.919.657.367
Cerramiento y demolición inmuebles	23.414.039.805	0	23.414.039.805

Cifras en pesos Col (\$)

Control de Vigencias Futuras a precios corrientes			
Concepto	Vigencia Futura Aprobada 2019 a 2026	Vigencia Futura Ejecutada (Compromiso)	Valor Pendiente de Ejecutar
Interventoría cerramiento y demolición de inmuebles	958.120.493	0	958.120.493
Project Management Office	111.962.288.621	90.888.581.873	21.073.706.748
Encargo Fiduciario	4.293.287.034	0	4.293.287.034
Arrendamiento sede especial para desarrollar la actividad de gestión social, predial y de reasentamiento	3.783.860.095	1.134.151.515	2.649.708.580
Mecanismo de denuncia de alto nivel M-DAN	1.858.120.000	0	1.858.120.000
Divulgación y piezas de comunicación Plan de manejo ambiental y social	13.528.931.138	12.734.000.000	794.931.138
Organización y Ejecución de eventos PLMB	1.751.000.000	0	1.751.000.000
Traslado de redes EAAB	173.594.913.857	165.324.976.417	8.269.937.440
Traslado de redes Gas Natural	11.806.989.383	0	11.806.989.383
Traslado de redes Codensa	753.743.634	0	753.743.634
Contratación de los servicios que prestará la Unidad Administrativa Especial de Catastro Distrital para la obtención de las resoluciones	242.652.554	0	242.652.554
Subtotal VF Inversión	360.760.620.880	270.952.360.726	89.808.260.154
Total. Vigencias Futuras	364.670.295.329	273.642.600.875	91.027.694.454

12. Indicadores Financieros

INDICADORES DE LIQUIDEZ	FORMULA	VALOR \$	INDICADOR
RAZON CORRIENTE			
Representa la disponibilidad de la Empresa para hacer frente a sus deudas de corto plazo, sobre sus Activos Corrientes.	ACTIVO CORRIENTE	1.539.179.486.500	281,12
	PASIVO CORRIENTE	5.475.172.878	



ALTA LIQUIDEZ				
Representa el grado de liquidez que tiene la Empresa para cubrir sus obligaciones inmediatas	EFFECTIVO + INVERSIONES	1.539.012.875.632	281,09	
	PASIVO CORRIENTE	5.475.172.878		
INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO		FORMULA	VALOR \$	INDICADOR
NIVEL DE ENDEUDAMIENTO				
Representa el grado de apalancamiento utilizado e indica la participación de los acreedores sobre los activos de la Empresa	PASIVO TOTAL	5.475.172.878	0,35%	
	ACTIVO TOTAL	1.583.298.510.409		
ENDEUDAMIENTO EN EL CORTO PLAZO				
Indica el nivel de concentración del endeudamiento en el corto plazo.	PASIVO CORRIENTE	5.475.172.878	100,00%	
	PASIVO TOTAL	5.475.172.878		
INDICADORES DE APALANCAMIENTO		FORMULA	VALOR \$	INDICADOR
RESPALDO PATRIMONIAL				
Representa las unidades monetarias aportadas al financiamiento de la Empresa, por cada unidad monetaria de terceros	PATRIMONIO	1.577.823.337.530	288,18	
	PASIVO TOTAL	5.475.172.878		
PATRIMONIO A INVERSION TOTAL				
Representa la porción de la Empresa que ha sido financiada con dineros de la Empresa.	PATRIMONIO	1.577.823.337.530	1,00	
	ACTIVO TOTAL	1.583.298.510.409		