



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

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

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

	31-ene-20	31-ene-19	Descripción	31-ene-20	31-ene-19
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>Activo corriente</b>			<b>Pasivo corriente</b>		
Efectivo y equivalentes al efectivo	9,547,331,331	7,417,255,759	Cuentas por pagar	9,694,740,187	3,711,301,497
Caja	87,250,000	8,500,000	Adquisición de bienes y servicios nacionales	2,768,773,559	3,274,018,121
Depositos en instituciones financieras	9,460,081,331	7,408,755,759	Recursos a favor de Terceros	6,188,168,488	364,489
Cuentas por cobrar	647,426,551	2,462,664	Descuentos de nomina	83,985,896	72,668,492
Otras cuentas por cobrar	647,426,551	2,462,664	Retención en la fuente e impuesto de timbre	91,179,725	92,484,840
Otros activos	1,605,786,280,503	1,531,759,768,078	Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	54,934,430	133,108,000
Bienes y servicios pagados por anticipado	431,346,736	128,191,637	Otras cuentas por pagar	507,698,090	138,657,555
Avances y anticipos entregados	0	0	Beneficios a empleados	2,447,540,707	1,763,871,381
Anticipos o saldos a favor por impuestos o contribuciones	68,893,313	35,956,568	Beneficios a empleados a corto plazo	2,447,540,707	1,763,871,381
Recursos entregados en administración	1,605,286,040,453	1,531,595,619,873	<b>Total pasivo corriente</b>	<b>12,142,280,894</b>	<b>5,475,172,878</b>
<b>Total activo corriente</b>	<b>1,615,981,038,385</b>	<b>1,539,179,486,500</b>	<b>Total pasivo no corriente</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Activo no corriente</b>			<b>Total pasivo</b>		
Propiedad, planta y equipo	223,076,772,883	44,011,093,123	<b>Total pasivo</b>	<b>12,142,280,894</b>	<b>5,475,172,878</b>
Terrenos	151,369,492,943	0	<b>PATRIMONIO</b>		
Otras construcciones en curso	71,380,549,715	43,879,443,112	<b>Patrimonio institucional</b>		
Maquinaria y equipo	2,023,000	2,023,000	Capital autorizado	8,000,000,000	8,000,000,000
Equipos de comunicación y computación	123,969,613	103,360,946	Capital por suscribir (DB)	-4,000,000,000	-4,000,000,000
Equipos de transporte, tracción y elevación	275,521,776	58,943,699	Capital suscrito y pagado	4,000,000,000	4,000,000,000
Depreciación acum. Prop. planta y eq. (CR)	-74,784,164	-32,877,634	Reserva Legal	2,000,000,000	2,000,000,000
Otros activos	167,283,961	107,930,785	Reserva Especial	1,569,956,711,599	1,053,187,769,000
Activos por Impuestos diferidos	0	1,949,008	Utilidades o exedentes acumulados	253,313,635,368	522,896,192,198
Activos intangibles	254,853,346	295,134,330	Utilidad del ejercicio	-2,187,532,632	-4,260,623,667
Amortización acumulada de activos intangibles (CR)	-87,569,385	-189,152,553	<b>Total patrimonio</b>	<b>1,827,082,814,335</b>	<b>1,577,823,337,630</b>
<b>Total activo no corriente</b>	<b>223,244,056,844</b>	<b>44,119,023,908</b>	<b>Total pasivo mas patrimonio</b>	<b>1,839,226,096,229</b>	<b>1,583,298,610,409</b>
<b>Total activo</b>	<b>1,839,226,096,229</b>	<b>1,583,298,610,409</b>	<b>Cuentas de orden acreedoras</b>		
<b>Cuentas de orden deudoras</b>			<b>Cuentas de orden acreedoras</b>		
Cuentas de orden deudoras	0	0	Pasivos Contingentes	627,023,828,454	627,023,828,454
Deudoras de control	13,171,127,893,824	12,994,923,014,115	Cuentas acreedoras de control	56,532,606,182,590	37,747,080,772,979
Deudoras de control por contra (cr)	-13,171,127,893,824	-12,994,923,014,115	Acreedoras de control por contra (db)	-57,159,630,011,044	-38,374,104,601,433

ANDRES ESCOBAR URIBE  
Gerente General

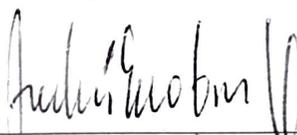
CAROLINA OLARTE CASTELLANOS  
Contadora  
TP 124 854 -T

CARLOS HUMBERTO MORENO BERMUDEZ  
Gerente Administrativo y Financiero

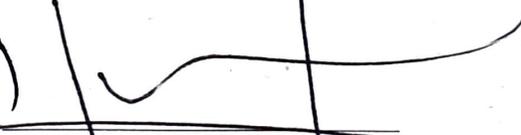
FABIAN ANDRÉS ROMERO ACOSTA  
Revisor Fiscal  
TP 118 310 -T  
Nexia Montes & Asociados S.A.S

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

	31-ene-20	31-ene-19
<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>		
<b>Subvenciones</b>		
Subvención por recursos transferidos por el gobierno	0	0
<b>(1) Total transferencias y subvenciones</b>	0	0
<b>MENOS: GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN</b>		
<b>Administración y operación</b>	<b>2,174,401,869</b>	<b>1,590,346,870</b>
Sueldos y salarios	631,063,648	573,418,816
Contribuciones imputadas	3,709,284	1,114,719
Contribuciones efectivas	207,385,544	168,544,702
Aportes sobre la nómina	29,282,300	27,214,400
Prestaciones sociales	501,182,280	425,735,535
Gastos de personal diversos	49,542,734	418,880
Generales	743,873,239	387,643,834
Impuestos, contribuciones y tasas	8,362,840	6,255,984
<b>Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones</b>	<b>26,439,654</b>	<b>18,917,036</b>
Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	4,379,033	2,533,916
Amortización de activos intangibles	22,060,621	16,383,120
<b>Otros gastos operacionales</b>	<b>828,116</b>	<b>2,680,743,091</b>
Comisiones de servicios financieros	828,116	0
Bienes entregados sin contraprestación a entidades de gobierno	0	2,680,743,091
<b>(2) Total gastos de administración, de operación y otros gastos operacionales</b>	<b>2,201,669,640</b>	<b>4,290,006,997</b>
<b>(3) RESULTADO OPERACIONAL (1-2)</b>	<b>(2,201,669,640)</b>	<b>(4,290,006,997)</b>
<b>MAS: INGRESOS NO OPERACIONALES</b>		
Financieros	14,136,000	29,287,529
Ingresos diversos	1,015	96,664
Impuesto a las ganancias diferido	0	0
<b>(4) Total Ingresos no operacionales</b>	<b>14,137,015</b>	<b>29,384,193</b>
<b>MENOS: EGRESOS NO OPERACIONALES</b>		
Gastos diversos	7	864
<b>(5) Otros Gastos</b>	<b>7</b>	<b>864</b>
<b>RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (3+4-5)</b>	<b>(2,187,532,632)</b>	<b>(4,260,623,667)</b>
Impuesto a las ganancias corriente	0	0
<b>(I) RESULTADO NETO</b>	<b>(2,187,532,632)</b>	<b>(4,260,623,667)</b>
<b>(II) OTRO RESULTADO INTEGRAL</b>	0	0
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>(2,187,532,632)</b>	<b>(4,260,623,667)</b>

  
 \_\_\_\_\_  
**ANDRES ESCOBAR URIBE**  
 Gerente General

  
 \_\_\_\_\_  
**CAROLINA OLARTE CASTELLANOS**  
 Contadora  
 TP 124 854 -T

  
 \_\_\_\_\_  
**CARLOS HUMBERTO MORENO BERNUDEZ**  
 Gerente Administrativo y Financiero

  
 \_\_\_\_\_  
**FABIAN ANDRES ROMERO ACOSTA**  
 Revisor Fiscal  
 TP 118 310 -T  
 Nexia Montes & Asociados S.A.S.



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

	Capital autorizado	Capital por suscribir (DB)	Capital pagado	Reserva legal	Reserva Especial	Resultados de ejercicios anteriores	Resultados del ejercicio	Total patrimonio
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2018</b>	<b>8,000,000,000</b>	<b>-4,000,000,000</b>	<b>4,000,000,000</b>	<b>2,000,000,000</b>	<b>1,053,187,769,000</b>	<b>7,723,313,334</b>	<b>615,172,878,864</b>	<b>1,582,083,961,198</b>
Apropiación Resultado vigencia 2018	0	0	0	0	0	515,172,878,864	-515,172,878,864	0
Resultado del ejercicio al corte de enero 2019	0	0	0	0	0	0	-4,260,623,667	-4,260,623,667
<b>Saldo al 31 de enero de 2019</b>	<b>8,000,000,000</b>	<b>-4,000,000,000</b>	<b>4,000,000,000</b>	<b>2,000,000,000</b>	<b>1,053,187,769,000</b>	<b>522,896,192,198</b>	<b>-4,260,623,667</b>	<b>1,577,823,337,530</b>
Apropiación de reserva especial	0	0	0	0	516,768,942,599	-516,768,942,599	0	0
Ajuste a Resultados de Ejercicios anteriores (Reclasificación Predios)	0	0	0	0	0	24,911,173,087	0	24,911,173,087
Resultado del ejercicio a 31 diciembre de 2019	0	0	0	0	0	0	226,535,836,349	226,535,836,349
Apropiación Resultado vigencia 2019	0	0	0	0	0	222,275,212,682	-222,275,212,682	0
Resultado del ejercicio enero 2020	0	0	0	0	0	0	-2,187,532,632	-2,187,532,632
<b>Saldo al 31 de enero de 2020</b>	<b>8,000,000,000</b>	<b>-4,000,000,000</b>	<b>4,000,000,000</b>	<b>2,000,000,000</b>	<b>1,569,956,711,599</b>	<b>253,313,635,368</b>	<b>-2,187,532,632</b>	<b>1,827,082,814,336</b>

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  
TP 118.310 -T  
Nexia Montes & Asociados S.A.S.



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

# **Informe Financiero y Contable Mensual**

**Mes terminado a 31 de enero de 2020**

**Cifras expresadas en pesos colombianos**

## Contenido

<b>1.</b>	<b>Base de Presentación</b> .....	<b>3</b>
<b>2.</b>	<b>Efectivo y Equivalentes de Efectivo</b> .....	<b>3</b>
<b>3.</b>	<b>Cuentas por Cobrar</b> .....	<b>6</b>
<b>3.1.</b>	<b>Otras Cuentas por Cobrar</b> .....	<b>6</b>
<b>4.</b>	<b>Propiedades, planta y equipo</b> .....	<b>8</b>
<b>4.1.</b>	<b>Conciliación de los valores en libros</b> .....	<b>8</b>
<b>5.</b>	<b>Otros Activos</b> .....	<b>14</b>
<b>5.1.</b>	<b>Desagregación de los otros activos</b> .....	<b>14</b>
<b>5.2.</b>	<b>Conciliación de Otros Activos revelados en el Estado de Situación Financiera</b> .....	<b>17</b>
<b>6.</b>	<b>Cuentas por Pagar</b> .....	<b>22</b>
<b>6.1.</b>	<b>Desagregación de las cuentas por pagar</b> .....	<b>22</b>
<b>6.2.</b>	<b>Conciliación de las cuentas por pagar revelados en el Estado de Situación Financiera</b> .....	<b>23</b>
<b>6.3.</b>	<b>Desagregación de los Beneficios a Empleados por Pagar</b> .....	<b>25</b>
<b>7.</b>	<b>Patrimonio</b> .....	<b>25</b>
<b>7.1.</b>	<b>Desagregación de las partidas patrimoniales</b> .....	<b>25</b>
<b>8.</b>	<b>Ingresos</b> .....	<b>27</b>
<b>9.</b>	<b>Gastos</b> .....	<b>28</b>
<b>9.1.</b>	<b>Gastos de administración y operación</b> .....	<b>28</b>
<b>9.1.1.</b>	<b>Detalle de los gastos por concepto de sueldos y salarios</b> .....	<b>28</b>
<b>9.1.2.</b>	<b>Detalle de los gastos por concepto de contribuciones imputadas y efectivas</b> .....	<b>29</b>
<b>9.1.3.</b>	<b>Detalle de los gastos por concepto aportes sobre la nómina</b> .....	<b>30</b>
<b>9.1.4.</b>	<b>Detalle de los gastos por concepto de prestaciones sociales</b> .....	<b>30</b>
<b>9.1.5.</b>	<b>Detalle de los gastos de personal diversos</b> .....	<b>31</b>
<b>9.1.6.</b>	<b>Detalle de los gastos generales</b> .....	<b>31</b>
<b>9.1.7.</b>	<b>Detalle de los gastos por impuestos, contribuciones y tasas</b> .....	<b>32</b>
<b>9.2.</b>	<b>Gastos por deterioros, depreciaciones, amortizaciones y provisiones</b> .....	<b>33</b>
<b>9.3.</b>	<b>Otros gastos</b> .....	<b>33</b>
<b>10.</b>	<b>Resultado integral</b> .....	<b>33</b>
<b>10.1.</b>	<b>Resultado del ejercicio</b> .....	<b>33</b>
<b>10.2.</b>	<b>Otro resultado integral</b> .....	<b>34</b>
<b>11.</b>	<b>Cuentas de Orden</b> .....	<b>34</b>

11.2. Cuentas de Orden Deudoras .....	35
11.2.1. Ejecución del Proyecto de Inversión .....	35
11.2.2. Plan de Adquisiciones .....	36
11.3. Cuentas de Orden Acreedoras.....	37
11.3.1. Garantías Contractuales:.....	37
11.3.2. Prestamos Banca Multilateral.....	38
11.3.3. Ingresos recibidos del Proyecto PLMB Tramo 1 .....	38
11.3.4. Contratos Pendientes de Ejecución del Proyecto PLMB Tramo 1.....	38
11.3.5. Convenio Proyecto PLMB Tramo 1 .....	39
11.3.6. Vigencias Futuras.....	39
12. Indicadores Financieros .....	40

## INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES

### 1. Base de Presentación

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

La EMB presenta información comparativa conforme al numeral 3.2 de la resolución 182 de 2017 que incorporo los procedimientos transversales del Régimen de Contabilidad Pública, para la presentación y publicación de los informes financieros y contables mensuales. 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 enero de 2020 es la siguiente:

	Cifras en pesos Col (\$)		
Detalle	31/01/2020	31/01/2019	Variación \$ (4)
<b>1. Efectivo y Equivalentes</b>			
Caja			
Caja Menor (1)	87,250,000	8,500,000	78,750,000
Caja menor funcionamiento	7,250,000	8,500,000	-1,250,000
Caja menor GDI	80,000,000	0	80,000,000
<b>Depósitos en Instituciones Financieras</b>			
<i>Banco DAVIVIENDA Cta. Cte. 6749 (2)</i>	9,460,081,331	7,408,755,759	2,051,325,572
<b>2. Equivalente al efectivo (De destinación específica)</b>			
<b>Recursos entregados en administración (3)</b>			
<b><i>Distrito Capital - Dirección Distrital de Tesorería</i></b>	<b>0</b>	<b>1,510,323,773,816</b>	<b>-1,510,323,773,816</b>
Banco DAVIVIENDA 006000958931	0	1,111,943,885,603	-1,111,943,885,603
Banco SUDAMERIS S.A 91000010060	0	198,379,888,213	-198,379,888,213
Banco POPULAR S.A 220	0	200,000,000,000	-200,000,000,000
<b><i>Encargo Fiduciario - Recursos Distrito</i></b>	<b>1,548,652,696,197</b>	<b>0</b>	<b>951,017,646,301</b>
Banco Bancolombia 03101353671	316,989,049,256	0	316,989,049,256
Banco Bogotá 000408344	317,005,987,284	0	317,005,987,284
Banco Davivienda 4828 0000 9649	317,022,609,761	0	317,022,609,761
Banco de Occidente 256109026	317,113,919,659	0	317,113,919,659
Banco Citibank Colombia 5062486017	280,521,130,236	0	280,521,130,236
<b><i>Encargo Fiduciario - Recursos Nación</i></b>	<b>36,756,822,155</b>	<b>0</b>	<b>36,756,822,155</b>
Banco de Bogotá 000408278	36,756,822,155	0	36,756,822,155
<b>Total efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>1,594,956,849,682</b>	<b>1,517,741,029,575</b>	<b>77,215,820,108</b>

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

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

Cifras en pesos Col (\$)

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

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

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

- (3) Corresponde a los recursos entregados en administración a la Dirección Distrital de Tesorería, 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”.

Estos recursos son de destinación específica ya que la utilización de los recursos son para el cumplimiento de las obligaciones originadas en desarrollo de la ejecución del proyecto PLMB – Tramo 1.

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

Para el mes de enero de 2020 se recibe el primer aporte de los recursos de Cofinanciación – Nación por valor de \$ 36.748.204.789.59 conforme al Otro Si No 3 del 26 de diciembre de 2019, mediante el cual se modifican el numeral 2.2 “Aportes de la Nación”, de la Cláusula 2 “Aportes para la cofinanciación del proyecto”. Los recursos recibidos fueron ajustados a precios corrientes, así:

APOORTE NACIÓN ENERO-2020		
A	Fecha Limite de Pago	31 de enero del 2020
B	Compromiso Nación (Constantes Dic-2017)	\$34.311.780.178,00
C	IPC 2018	3,18%
D =B*(1+C)	Pesos Corrientes Dic-2018	\$35.402.894.787,66
E	IPC 2019	3,80%
F =D*(1+E)	Pesos Corrientes Dic-2019-Valor a recibir	\$36.748.204.789,59

### Efectivo Recibido y Pagos Realizados - Proyecto PLMB

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

Cifras en pesos Col (\$)

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

Del total de recursos recibidos se han efectuado pagos (Vr. Neto) por \$222,802,051,665 discriminados en los siguientes componentes elegibles:

Cifras en pesos Col (\$)

Componente	Subcomponente	Fuente	Valor
Traslado anticipado de redes de SSPP	Redes de Servicio Público	Distrito	19,569,639,814
Gestión social y predial	Gestión predial		156,955,830,462
	Plan de manejo ambiental y social		6,002,274,804
Interventoría y PMO	PMO		5,591,776,714
	Estudios y Consultorías		31,790,207,642
	Costos Financieros y Administrativos		2,892,322,229
<b>Total de giros por Componente</b>			<b>222,802,051,665</b>

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

### Rendimientos Financieros - Proyecto PLMB

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

### 3. Cuentas por Cobrar

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

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	31/01/2020	31/01/2019	Variación \$ (4)
<b>Otras cuentas por cobrar</b>			
Pago por cuenta de terceros (1)	65,113,574	2,391,964	62,721,610
Otras cuentas por cobrar (2)	582,312,977	70,700	582,242,277
<b>Total Cuentas por Cobrar</b>	<b>647,426,551</b>	<b>2,462,664</b>	<b>644,963,887</b>

#### 3.1. Otras Cuentas por Cobrar

(1) Pago por cuenta de terceros: reconoce las Incapacidades otorgadas por enfermedad general de acuerdo con la normatividad vigente (Parágrafo 1 del artículo 3.2.1.10 DUR 780 de 2016).

El saldo a 31 de enero de 2020 reconoce un total de diez (10) incapacidades, las cuales se detallan a continuación:

Cifras en pesos Col (\$)

EPS	Funcionario	Periodo Incapacidad	No Días recobrados	Valor
Cooomeva S. A	Liza Juliana Pineda	18/06/2018 a 25/06/2018	7	1,387,517
		10/08/2018 a 10/08/2018		
		13/08/2018 a 14/08/2018		
Salud Total S.A.	Julián Jamaica Quintero	06/06/2019 a 10/06/2019	3	98,472
Sanitas S.A.	Diana Carolina Rodriguez P	05/09/2019 a 08/01/2020	Licencia Maternidad	23,852,435
Nueva EPS	Juan Sebastián Jimenez Castro	16/09/2019 a 23/09/2019 23/09/2019 a 27/09/2019	7	604,852
Compensar	Sandra Ximena Tinjacá	04/10/2019 a 07/10/2019	2	311,251
Salud Total S.A.	Julián Jamaica Quintero	05/11/2019 a 19/11/2019	13	426,710
Compensar	Carolina Molina Villarraga	31/10/2019 a 14/11/2019	13	1,680,753
Sanitas S.A.	Luisa Fernanda Mora	27/11/2019 a 31/03/2020	Licencia Maternidad	36,493,022
Compensar	Leonardo Figueroa Ayala	16/12/2019 a 18/12/2019	1	129,281
Suramericana S.A	Toro Pardo Einxewaher	14/01/2020 a 16/01/2020	1	129,281
<b>Total Saldo Incapacidades mayores a tres (3)</b>				<b>65,113,574</b>

#### Situaciones por Revelar

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

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

- El 27 de junio de 2019 se efectúa reclamación por el recaudo de la incapacidad de la funcionaria Maria Carolina Caycedo, ya que la EPS aplico un IBC menor al calculado por la EMB. Dicha comunicación fue remitida por correo electrónico al email [prestacioneseconomicas@aliansalud.com.co](mailto:prestacioneseconomicas@aliansalud.com.co).
- Desde el mes de julio de 2019, no se ha recibido notificación por parte de la EPS Coomeva respecto al pago correspondiente.
- El Área encargada continua con la gestión telefónica de cobro siendo la ultima el 20/12/2019 en la cual la información es la misma, el pago se encuentra autorizado, pero aún no está programado en tesorería.
- El 14 de enero de 2020 se informa sobre la situación de la incapacidad al comité de sostenibilidad contable. Como conclusión se recomienda por parte de la OAJ, efectuar el cobro a través de la Superintendencia Nacional de Salud mediante conciliación. El área de Gestion de personas debe suministrar la información para los trámites correspondientes.

## (2) Otras Cuentas por Cobrar:

### **Gastos Notariales – Gestión Predial**

Por valor de \$12,260,360 se reconoce los descuentos practicados del 50% de los gastos notariales a los propietarios de inmuebles que se encuentran en el proceso de adquisición predial que adelanta la EMB a través de la Subgerencia de Gestión del Suelo. Estos valores serán descontados del ultimo pago según escritura pública.

### **Gastos Bancarios – Encargo Fiduciario**

Por valor de \$564,152,617 se reconoce gastos bancarios descontados por las entidades bancarias donde se encuentran los recursos de Cofinanciación y cuya administración se encuentra a través de Encargo Fiduciario Bancolombia (Cto. 119 de 2019). Estas partidas

deben ser reintegradas a las mismas cuentas bancarias debido que la EMB se encuentra exonerada.

#### Otras Cuentas por Cobrar – AFC

Por valor de \$5,900,000 se constituyen CXC por concepto de AFC descontados de pagos de contratistas, estos valores no serán descontados para los próximos pagos y serán utilizados para el beneficio de retención en la fuente de las cuentas de cobro del mes de febrero de 2020.

#### 4. Propiedades, planta y equipo

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

Detalle	Cifras en pesos Col (\$)		
	31/01/2020	31/01/2019	Variación \$
<b>Terrenos</b>	<b>151,369,492,943</b>	<b>0</b>	<b>151,369,492,943</b>
Urbanos	151,369,492,943	0	0
<b>Construcciones en Curso</b>	<b>71,380,549,715</b>	<b>43,879,443,112</b>	<b>27,501,106,603</b>
Otras construcciones en curso	71,380,549,715	43,879,443,112	27,501,106,603
<b>Maquinaria y equipo</b>	<b>2,023,000</b>	<b>2,023,000</b>	<b>0</b>
Equipo de Ayuda Audiovisual	0	0	0
Otra maquinaria y equipo	2,023,000	2,023,000	0
<b>Equipos de comunicación y computación</b>	<b>123,969,613</b>	<b>103,360,946</b>	<b>20,608,667</b>
Equipo de comunicación	74,241,496	53,632,829	20,608,667
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>-74,784,164</b>	<b>-32,677,634</b>	<b>-42,106,530</b>
Maquinaria y equipo	-438,316	-236,016	-202,300
Equipos de comunicación y computación	-39,619,830	-14,758,520	-24,861,309
Equipos de transporte, tracción y elevación	-34,726,018	-17,683,097	-17,042,921
<b>Total Propiedades, planta y equipo</b>	<b>223,076,772,883</b>	<b>44,011,093,123</b>	<b>179,065,679,760</b>

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

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

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo en libros 31/01/2019	(+) Compras efectuadas	Reclasif. Contables	Componentes Ejecutados (5)	Depreciación del Periodo evaluado	Saldo en libros 31/01/2020
<b>Terrenos (1)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>151,369,492,943</b>	<b>0</b>	<b>151,369,492,943</b>
Urbanos	0	0	0	151,369,492,943	0	151,369,492,943
<b>Construcciones en Curso (2)</b>	<b>43,879,443,112</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>27,501,106,603</b>	<b>0</b>	<b>71,380,549,715</b>
Otras construcciones en curso	43,879,443,112	0	0	27,501,106,603	0	71,380,549,715
<b>Maquinaria y equipo (3)</b>	<b>1,786,984</b>	<b>18,440,487</b>	<b>18,440,487</b>	<b>0</b>	<b>-202,300</b>	<b>1,584,684</b>
Equipo de Ayuda	0	18,440,487	18,440,487	0	0	0
Audiovisual						
Otra maquinaria y equipo	1,786,984	0	0	0	-202,300	1,584,684
<b>Equipos de comunicación y computación (4)</b>	<b>88,602,426</b>	<b>20,608,667</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-24,861,310</b>	<b>84,349,783</b>
Equipo de comunicación	44,276,115	20,608,667	0	0	-12,283,405	52,601,377
Equipo de computación	44,326,311	0	0	0	-12,577,905	31,748,406
<b>Equipos de transporte, tracción y elevación (5)</b>	<b>41,260,601</b>	<b>216,578,077</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-17,042,920</b>	<b>240,795,758</b>
Terrestre	41,260,601	216,578,077	0	0	-17,042,920	240,795,758
<b>Total Propiedades, planta y equipo</b>	<b>44,011,093,123</b>	<b>255,627,231</b>	<b>18,440,487</b>	<b>178,870,599,546</b>	<b>-42,106,530</b>	<b>223,076,772,883</b>

(1) **Terrenos**, De acuerdo con el marco normativo contable, y a la guía para determinar la clasificación contable de las erogaciones ejecutadas del proyecto PLMB (GF-MN-002) se reconoce las erogaciones efectuadas para la adquisición de los predios adquiridos por la EMB con base al plan de reasentamiento del proyecto PLMB Tramo 1. El saldo de la cuenta se refleja los siguientes conceptos:

- **Consultorías:** Por valor de \$1,575,876,092 se reconoce el valor de las consultorías para efectuar el levantamiento de los estudios de títulos, fichas prediales, con levantamientos topográficos, acompañados de la actualización de la cabida de linderos de inmuebles. Estas erogaciones corresponden a 623 carpetas de inmuebles.

Cifras en pesos Col (\$)

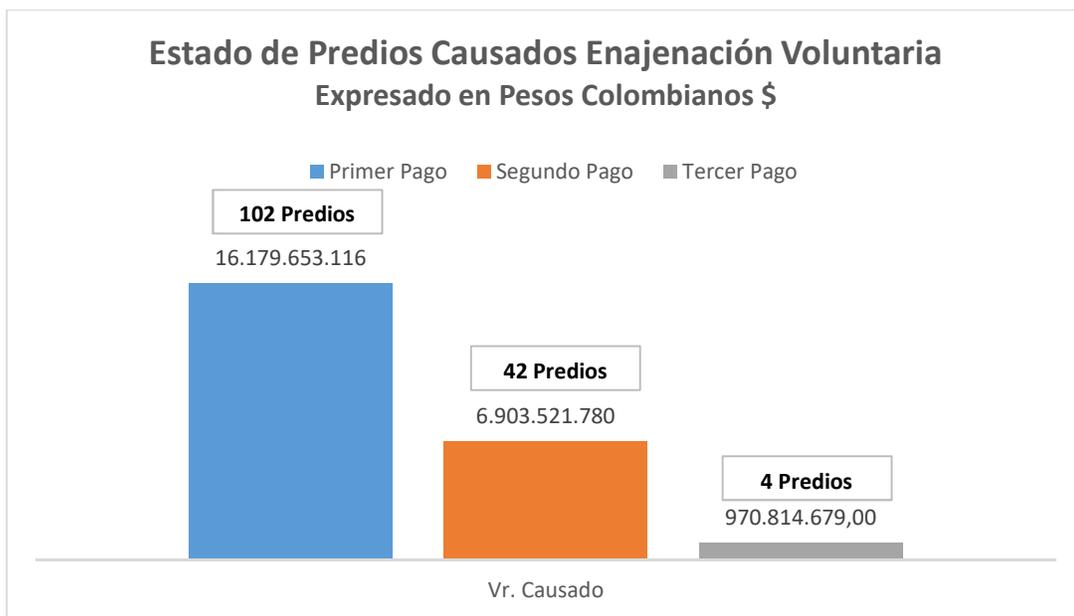
Contrato	Razón Social	No Inmuebles	Valor Reconocido
098 de 2018	Cámara de la Propiedad Raíz-Lonja Inmobiliaria	264	\$ 395,291,820
141 de 2018	Arbitrium S.A.S.	175*	\$ 611,130,080
139 de 2018	Avaes Ingeniería Inmobiliaria SAS	146	\$ 523,825,000
118 de 2019	Unidad Administrativa Especial de Catastro	38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

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

- *Adquisición Predial:*

Gestion Propia EMB: por valor de \$ 24,135,745,911 se reconoce el costo de las erogaciones comprendidas para la adquisición predial requerida para la construcción del proyecto PLMB Tramo 1. Este valor se comprende por: el precio de adquisición establecido en las promesas de compraventa o de las escrituras públicas según el caso, los gastos notariales a cargo de la EMB, impuesto de beneficencia, y el impuesto de registro.

Para el corte del presente informe contable se han reconocido un total de ciento cuarenta y ocho (148) predios, de los cuales se han reconocido (causación) frente al contrato un total de \$24,053,989,575 y por gastos notariales e impuestos un total de \$ 81.756.336. A continuación, se muestra el estado de los predios reconocidos:



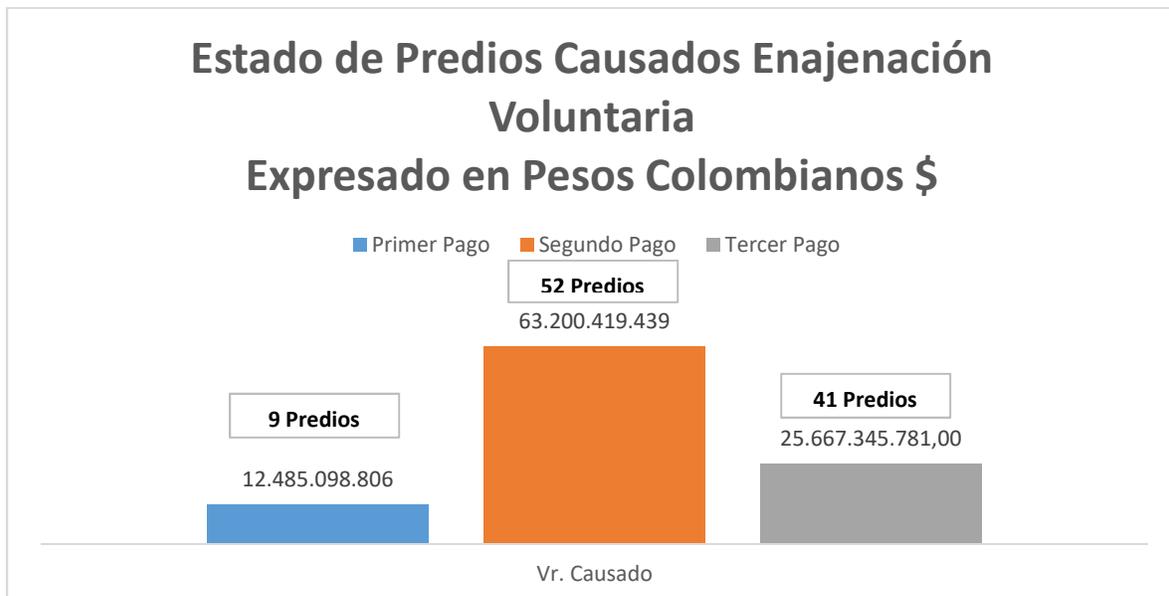
Del total de predios se han ingresado al módulo de activos un total 5 predios los cuales se han reconocido en un 100% del valor de los contratos de compraventa u escrituras públicas.

Gestion Predial Convenio 1021 de 2017 IDU, por valor de \$ 123,590,935,389, se reconoce al costo de las erogaciones comprendidas para la adquisición predial requerida para la construcción del proyecto PLMB Tramo 1 los cuales son adelantados mediante la ejecución del convenio 1021 de 2017 firmado con el IDU. Este valor se comprende por: el precio de adquisición establecido en las promesas de compraventa o de las escrituras públicas según el caso y el valor de las compensaciones económicas según el plan de reasentamiento de la EMB establecido mediante la resolución 189 de 2018.

Para el corte del presente informe contable se han reconocido ciento cinco (105) predios, de los cuales se han reconocido (causación) frente al contrato un total de \$106,915,132,670 y compensaciones socioeconómicas por valor de \$ 17,675,802,719. A continuación se muestra el estado de los predios reconocidos según su forma de adquisición:

**Predios Adquiridos por Enajenación voluntaria:**

Por valor de \$101,352,864,026, se han reconocido ciento dos (102) predios, de los cuales se han pagado en su totalidad un total de cuarenta y un (41) predios. A continuación se representa el avance de reconocimientos por pago establecido según promesa o escritura pública radicada en contabilidad:



**Predios Adquiridos por Expropiación:**

Por valor de \$4,565,534,844, 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.

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

costo de adquisición del predio y en el mes de diciembre se incorporó como mayor valor de los predios la suma de \$2,063,116,854, correspondiente a las erogaciones efectuadas por la EMB como costos indirectos al IDU.

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

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

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

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

El saldo de la cuenta se refleja los siguientes conceptos:

- *Estudios y Consultorías*: por valor de \$56,363,304,930 se reconocen los recursos relacionados con el cumplimiento del convenio 1880 de 2014 suscrito con la Financiera Desarrollo Nacional.
- *Traslado Anticipado de Redes TAR*: por valor de \$9,492,716,807 se reconocen las erogaciones atribuidas al proceso de traslado de redes de servicios públicos requeridos para el trazado de

la PLMB. Esta cuenta contable refleja el pago No 1 del acuerdo específico 1 y 2 en el marco No 35 de 2017 suscrito con ETB, para los estudios, diseños, traslado, protección, y/o reubicación de redes y activos del corredor comprendido entre el patio taller y la Av. Villavicencio Carrera 79, el pago No 2 del acuerdo específico 1 Marco 18, firmado con Codensa, el cual corresponde a la entrega del diseño de detalle de las interferencias 0,1,2,3,5,6 para el trazado de la PLMB, el Pago No 1 del acuerdo específico No 1 del acuerdo marco No 37 de 2017 suscrito con la Empresa de Acueducto y Alcantarillado, para el traslado anticipado de redes y el pago No 1 del acuerdo específico 1 del acuerdo marco 36 suscrito con Colombia Telecomunicaciones para estudios y diseños de las redes y ejecutar obras de construcción.

- *Interventoría y PMO:* por valor de \$5,524,527,978 se reconoce la ejecución del contrato 151 de 2018 suscrito con el Consorcio Consultores PMO Bogotá para realizar la consultoría especializada en gerencia de proyectos PMO para asesorar a la EMB en la planeación, coordinación, seguimiento y control del proyecto PLMB Tramo 1.

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

Cifras en pesos Col (\$)

Activos	Cantidad	Costo (1)	Depreciación Acumulada (2)	Saldo en libros 31/01/2020 (1-2)
<b>Otra Maquinaria y Equipo</b>				
Aire Acondicionado	1	2,023,000	438,316	1,584,684
<b>Total</b>	<b>1</b>	<b>2,023,000</b>	<b>438,316</b>	<b>1,584,684</b>

La vida útil del aire acondicionado es de 10 años.

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

Cifras en pesos Col (\$)

Activos	Cantidad	Costo (1)	Depreciación Acumulada (2)	Saldo en libros 31/01/2020 (1-2)
<b>Equipo de Comunicación</b>				
Switch	6	53,632,829	20,083,279	33,549,550
Cámara CANON EOS 5D MARK IV	1	13,499,250	1,162,435	12,336,815
Lente CANON EF - 50 MM F/1.4 USM	1	2,069,886	146,042	1,923,844
Lente CANON EF - 75 - 300 MM F/4 0-5 6 III	1	1,175,601	82,945	1,092,656
Trípode de Vanguard Aluminio Alta PRO263AGH	1	1,695,750	119,645	1,576,105
Sistema de Micrófono Mono Lavavier	1	2,168,180	45,773	2,122,407
<b>Equipo de Computo</b>				

Cifras en pesos Col (\$)

Activos	Cantidad	Costo (1)	Depreciación Acumulada (2)	Saldo en libros 31/01/2020 (1-2)
UPS	1	22,562,400	9,777,040	12,785,360
Impresora H.P Laserjet	1	3,177,300	1,006,145	2,171,155
Servidor Lenovo Thinksystem	1	23,988,417	7,196,525	16,791,892
<b>Total licencias</b>	<b>14</b>	<b>123,969,613</b>	<b>39,619,830</b>	<b>84,349,783</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 31/01/2020 (1-2)
<b>Equipo de Transporte, Tracción y Elevación</b>					
Ford Ecosport	OKZ 824	58,943,699	1,800	14,735,925	44,207,774
Suzuki Grand Vitara 2.4 Mt GLX	OLO-713	80,384,677	3,600	7,770,519	72,614,158
Microbús Renault Master 2019	OLO712	136,193,400	3,600	12,219,575	123,973,826
<b>Total Equipo de Transporte, Tracción y Elevación</b>		<b>275,521,776</b>		<b>34,726,018</b>	<b>240,795,758</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 enero de 2020, es la siguiente:

Cifras en pesos Col (\$)

DETALLE	31/01/2020	31/01/2019	Variación \$ (4)
<b>Bienes y servicios pagados por anticipado (1)</b>	<b>431,346,736</b>	<b>128,191,637</b>	<b>303,155,100</b>
Seguros	411,711,435	125,123,814	286,587,622
Impresiones, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	245,608	0	245,608
Mantenimiento	19,389,692	3,067,823	16,321,869
<b>Anticipos o saldos a favor por impuestos y contribuciones (2)</b>	<b>68,893,313</b>	<b>35,956,568</b>	<b>32,936,745</b>
Anticipo de Impuesto Sobre la Renta	53,136,000	7,665,000	45,471,000
Retención en la fuente	15,757,313	28,291,568	-12,534,255

Cifras en pesos Col (\$)

DETALLE	31/01/2020	31/01/2019	Variación \$ (4)
<b>Recursos entregados en administración</b>	<b>1,605,286,040,453</b>	<b>1,531,595,619,873</b>	<b>73,690,420,580</b>
<b>Aportes Cofinanciación DC-SDH-DDT</b>	<b>0</b>	<b>1,510,323,773,816</b>	<b>-1,510,323,773,816</b>
Banco Davivienda 006000958931	0	1,111,943,885,603	-1,111,943,885,603
Banco Sudameris S.A 91000010060	0	198,379,888,213	-198,379,888,213
Banco Popular S.A. 220	0	200,000,000,000	-200,000,000,000
<b>Otros Recursos entregados en administración</b>	<b>19,876,522,102</b>	<b>21,271,846,057</b>	<b>-1,395,323,955</b>
IDU convenio 1021/2017 Gestión predial (3)	2,465,108,056	4,940,283,890	-2,475,175,834
FDN 1880/2014 Estructuración Integral PLMB (4)	7,387,731,919	16,135,362,167	-8,747,630,248
IPES convenio 33/2017 Plan Ocupantes del Espacio	0	196,200,000	-196,200,000
Empresa de Acueducto y Alcantarillado (5)	10,023,682,127	0	10,023,682,127
<b>Encargo Fiduciario - Recursos Distrito (6)</b>	<b>1,548,652,696,197</b>	<b>0</b>	<b>1,548,652,696,197</b>
Bancolombia 03101353671	316,989,049,256	0	316,989,049,256
Banco Bogotá 00408344	317,005,987,284	0	317,005,987,284
Banco Davivienda 482800009649	317,022,609,761	0	317,022,609,761
Banco de Occidente 256109026	317,113,919,659	0	317,113,919,659
Banco Citibank Colombia 5062486017	280,521,130,236	0	280,521,130,236
<b>Encargo Fiduciario - Recursos Nación (6)</b>	<b>36,756,822,155</b>	<b>0</b>	<b>36,756,822,155</b>
Banco Bogotá 000408278	36,756,822,155	0	36,756,822,155
<b>Activos intangibles (8)</b>	<b>167,283,961</b>	<b>105,981,777</b>	<b>61,302,184</b>
Licencias	254,853,346	295,134,330	-40,280,984
Amortización acumulada de activos intangibles (CR)	-87,569,385	-189,152,553	101,583,168
<b>Activos por impuestos diferidos</b>	<b>0</b>	<b>1,949,008</b>	<b>-1,949,008</b>
Propiedades, planta y equipo	0	1,949,008	-1,949,008
<b>Total Otros Activos</b>	<b>1,605,953,564,464</b>	<b>1,531,867,698,863</b>	<b>74,085,865,601</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 y el periódico Portafolio mediante el contrato 126 de 2019 con la Casa Editorial de el Tiempo.

- Mantenimiento: corresponde al saldo pendiente de amortizar por mantenimiento incluido en las compras de los vehículos descritos en el numeral 4.1 (5) del presente informe.

**(2) Anticipos o saldos a favor por impuestos y contribuciones.** Corresponde al anticipo calculado para la declaración de renta del año 2019, conforme al Art 807 del Estatuto tributario.

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

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

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.

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

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

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

(5) **Recursos entregados a la Empresa de Acueducto y Alcantarillado y Aseo** corresponde a los recursos entregados conforme al acuerdo específico N° 1 del acuerdo marco N° 37 de 2017, suscrito para el traslado anticipado de redes.

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

Estos recursos, actualmente se encuentran en cuentas abiertas en el Encargo Fiduciario conforme lo estipulado en el citado Convenio de Cofinanciación, para lo cual se suscribió el Contrato de encargo fiduciario No 119 de 2019 suscrito con Fiduciaria Bancolombia.

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

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

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

DETALLE	Cifras en pesos Col (\$)			
	Saldo inicial 31-01-2019 (1)	Aumentos (2)	Disminución (Salidas) (3)	Saldo final 31-01-2020
<b>Bienes y servicios pagados por anticipado (4)</b>	<b>128,191,637</b>	<b>2,469,604,611</b>	<b>2,166,449,511</b>	<b>431,346,736</b>
Seguros	125,123,814	2,443,454,741	2,156,867,119	411,711,435
Impresiones, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	0	3,524,000	3,278,392	245,608
Mantenimiento	3,067,823	22,625,870	6,304,001	19,389,692
<b>Avances y anticipos entregados</b>	<b>0</b>	<b>3,000,285</b>	<b>3,000,285</b>	<b>0</b>
Avances para viáticos y gastos de viaje (5)	0	3,000,285	3,000,285	0
<b>Anticipos o saldos a favor por impuestos y contribuciones (6)</b>	<b>35,956,568</b>	<b>86,867,989</b>	<b>53,931,244</b>	<b>68,893,313</b>
Anticipo de Impuesto Sobre la Renta	7,665,000	53,136,000	7,665,000	53,136,000
Retención en la fuente	28,291,568	33,731,989	46,266,244	15,757,313
<b>Recursos entregados en administración</b>	<b>1,531,595,619,873</b>	<b>1,868,722,975,726</b>	<b>1,795,032,555,145</b>	<b>1,605,286,040,453</b>
<b>Aportes Cofinanciación DC-SDH-DDT</b>	<b>1,510,323,773,816</b>	<b>103,457,737,348</b>	<b>1,613,781,511,164</b>	<b>0</b>
Banco Davivienda 006000958931	1,111,943,885,603	103,457,737,348	1,215,401,622,951	0
Banco Sudameris S.A 91000010060	198,379,888,213	0	198,379,888,213	0

Cifras en pesos Col (\$)

DETALLE	Saldo inicial 31-01-2019 (1)	Aumentos (2)	Disminución (Salidas) (3)	Saldo final 31-01-2020
Banco popular S.A. 220	200,000,000,000	0	200,000,000,000	0
<b>Otros Recursos entregados en administración</b>	<b>21,271,846,057</b>	<b>18,125,392,576</b>	<b>19,520,716,531</b>	<b>19,876,522,102</b>
IDU convenio 1021/17 Gestión predial (7)	4,940,283,890	1,372,979,762	3,848,155,596	2,465,108,056
FDN 1880/2014 Estructuración Integral PLMB (8)	16,135,362,167	6,728,730,687	15,476,360,935	7,387,731,919
IPES convenio 33/17 Plan Integral Hab Calle (9)	196,200,000	0	196,200,000	0
Empresa de Acueducto y Alcantarillado (10)	0	10,023,682,127	0	10,023,682,127
<b>Encargo Fiduciario – Recursos Distrito (11)</b>	<b>0</b>	<b>1,710,383,023,647</b>	<b>161,730,327,450</b>	<b>1,548,652,696,197</b>
Bancolombia 03101353671	0	322,645,297,941	5,656,248,686	316,989,049,256
Banco Bogotá 00408344	0	409,145,349,419	92,139,362,135	317,005,987,284
Banco Davivienda 482800009649	0	319,228,100,722	2,205,490,960	317,022,609,761
Banco de Occidente 256109026	0	318,257,366,412	1,143,446,752	317,113,919,659
Banco Citibank Colombia 5062486017	0	341,106,909,153	60,585,778,917	280,521,130,236
<b>Encargo Fiduciario - Recursos Nación (11)</b>	<b>0</b>	<b>36,756,822,155</b>	<b>0</b>	<b>36,756,822,155</b>
Banco Bogotá 000408278	0	36,756,822,155	0	36,756,822,155
<b>Activos intangibles (12)</b>	<b>105,981,777</b>	<b>560,250,336</b>	<b>498,948,152</b>	<b>167,283,961</b>
Licencias	105,981,777	560,250,336	498,948,152	167,283,961
<b>Activos por impuesto diferidos</b>	<b>1,949,008</b>	<b>0</b>	<b>1,949,008</b>	<b>0</b>
Propiedades, planta y equipo	1,949,008	0	1,949,008	0
<b>Total Otros Activos</b>	<b>1,531,867,698,863</b>	<b>1,871,842,698,946</b>	<b>1,797,756,833,346</b>	<b>1,605,953,564,464</b>

- (1) Saldo Inicial.** Para efectos de la conciliación se señala que el saldo inicial, corresponde a los saldos de contabilidad a 31 de enero de 2019. Por lo tanto, en la columna de “aumentos”, “disminución” se muestran los registros débitos y créditos. durante el periodo comparativo 2019 – 2020.
- (2) Aumentos:** corresponde a los valores entregados por la EMB, que están representados en recursos tangibles e intangibles, los cuales están asociados a la gestión administrativa.
- (3) Disminuciones.** Comprende las amortizaciones reconocidas como gastos del periodo como resultado del consumo de los beneficios económicos de bienes y servicios pagados por anticipado, anticipos para viáticos y la legalización de convenios y los pagos efectuados de los componentes elegibles a cargo del convenio de cofinanciación.
- (4) Bienes y servicios pagados por anticipado.** Los saldos, así como los movimientos del periodo contable incluyen la amortización de las pólizas de seguros de los ramos de: responsabilidad civil, infidelidad de riesgos financieros, daños materiales, automóviles y manejo de entidades oficiales. Las vigencias de las pólizas se encuentran vigentes cubriendo los riesgos amparados en cada una.

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

En cuanto a la cuenta contable de mantenimiento, el valor pendiente por consumir es de \$ 19,389,692 el cual se compone de los tres (3) vehículos automotores de la EMB. La amortización cubre un periodo de cuatro (4) años, contados desde el momento de la adquisición de los vehículos.

**(5) Avances y anticipos entregados.** durante el periodo contable se efectuaron y legalizaron viáticos para comisiones de servicio al interior y exterior del país por valor de \$ 3,000,285.

**(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 \$53,136,000; iii) incremento por retenciones en la fuente por valor de \$27,992,763 practicadas por la Entidad Financiera Davivienda a los Rendimientos Financieros generados en la cuenta corriente y la autorretención según decreto 2201 de 2016; iv) disminución de las retenciones practicadas por valor de \$23,321,824 y la autorretención por valor de \$ 2,684,618 descontadas en la presentación de la declaración de renta del año 2018 v) devolución por retención en la fuente practicada a los rendimientos financieros realizada a la SDH por \$14,520,576.

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

En cumplimiento de la cláusula cuarta del convenio, el IDU presentó informe mensual correspondiente al mes de enero de 2020 sobre la gestión realizada, reportando pagos por valor de \$30,794,437 detallados, así:

- Servicios de Vigilancia por valor de \$3,818,697
- Servicios Públicos (Energía) por valor de \$785,540
- Arrendamiento de la Sede por valor de \$26,190,200

Los pagos legalizados de costos indirectos asociados al proyecto de gestión predial están acumulados y conciliados entre las partes, arrojando una diferencia por valor de \$115,181,478, la cual corresponde a una retención en garantía por concepto del primer pago del contrato 1544 de 2018. A la fecha se presenta el siguiente balance financiero:

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle		Valor	
A	Valor del convenio	\$	6,387,839,346
B	Adición No 1	\$	1,372,979,762
C=(A+B)	<b>Total del convenio</b>	\$	7,760,819,108
D	Valor comprometido	\$	7,760,819,108
E (C-D)	<b>Valor pendiente de comprometer</b>	\$	0
F	Total Girado conv 1021-2017 (recursos ordinarios)	\$	5,295,711,052
G	Total Girado conv 1021-2017 (recursos cofinanciación)	\$	0
H=(D-F-G)	<b>Valor comprometido pendiente de girar</b>	\$	2,465,108,056
I=((F+G)/C)	<b>Valor pendiente de ejecutar</b>	\$	2,465,108,056
<b>Porcentaje de Ejecución (Giros/ Vr. Convenio)</b>			<b>68%</b>

No se ha efectuado el registro de la modificación No 2 Prorroga No 2 y Adición No 2 del Convenio, toda vez que no se ha tramitado los soportes y la autorización de pago por parte del supervisor del Contrato. Esta transacción corresponde a \$827,445,738.

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

Cifras en pesos Col (\$)

Aportes		
Entidad	Observación	Valor Girado
IDU	Convenio Inicial	\$ 1,650,000,000
IDU	Convenio Inicial	\$ 6,000,000,000
TRASMILENIO	Convenio Inicial	\$ 38,033,390,762
<b>Recursos Entregados</b>		<b>\$ 45,683,390,762</b>
EMB	Adición 1	\$ 1,565,091,819
EMB	Adición 2	\$ 17,417,651,065
EMB	Adición 3	\$ 5,617,603,887
<b>Total Convenio</b>		<b>\$ 70,283,737,533</b>
<b>Giros Efectuados y Legalizados por la FDN</b>		<b>\$ 62,896,005,614</b>
<b>Total Pendiente de ejecutar</b>		<b>\$ 7,387,731,919</b>
<b>Porcentaje ejecutado (Giros/total convenio)</b>		<b>89%</b>

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

Cifras en pesos Col (\$)

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

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

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

Al corte de 31 de enero el saldo de los recursos transferidos por el Distrito Capital a la EMB, se depositaron en las cuentas de ahorro en las entidades bancarias, definidas en la metodología por el Comité Fiduciario. A partir del mes de noviembre de 2019 los pagos del Proyecto PLMB – Tramo 1, se realizan a través de este, conforme lo establecido en el Convenio de Cofinanciación.

Es importante anotar que las cuentas bancarias, están separadas por fuente de financiación (Distrito, Nación y Banca Multilateral).

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

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Cantidad	Estado Licencia (# Vig)	Costo Histórico	Amortización	Saldo en Libros
Project 2016 SNGL OLP NL	16	Vigente (2)	33,283,987	32,908,987	375,000
Autodesk AutoCAD 2018 o 2019 Renovación	13	Vigente (3)	45,635,500	44,860,500	775,000
Adobe VIP 6.0 Government Acrobat Pro	7	Vencida	3,816,673	3,816,673	0
Adobe Creative Cloud Renovación	7	Vigente (6)	19,390,827	13,263,074	6,127,753
Access 2016 OLP	4	Vencida	2,432,327	2,432,327	0
Autodesk Revit 2018 o 2019	4	Vencida	13,008,297	13,008,297	0
Acrobat Reader	3	Vencida	8,172,150	8,172,150	0
ArcGis for Desktop Standard Single	3	Vencida	58,272,189	58,272,189	0
ArcGis for Desktop Standard Single	3	Vigente	13,667,152	3,727,405	9,939,747
Autodesk Collection AEC 2018 o 2019 Architecture	2	Vencida	12,484,880	12,484,880	0
PTV Vissim	1	Vencida	43,063,075	43,063,075	0
PTV Viswalk	1	Vencida	64,801,925	64,801,925	0
Certificado de Sitio Seguro SSL	1	Vigente	3,800,000	1,583,333	2,216,667
Licencias Autocad Includ Specialized Tollset Annual Subs Rnw	4	Vigente	12,640,000	5,196,444	7,443,556
Licencias Architecture Engieneering Contruc Annual Subs	2	Vigente	11,300,000	4,645,556	6,654,444
Licencias Revit Commercial Sngl-User Annual Subscription	4	Vigente	13,800,000	5,673,333	8,126,667
Licencias Autocad Including Specialized Toolsets Annual Subs	7	Vigente	22,120,000	8,110,667	14,009,333
PTV Vissim 2019 - 2020	1	Vigente	7,835,000	2,611,667	5,223,333
PTV Viswalk 2019 - 2020	1	Vigente	13,600,000	4,533,333	9,066,667
Licencia Software Cellcritp	1	Vigente	1,249,500	416,500	833,000
Microsoft Estándar 2016	5	Vigente	10,088,025	1,834,186	8,253,839
Licencia Adobe Acrobat Pro Document	13	Vigente	6,550,000	1,190,909	5,359,091
Licencia Autodesk Autocad Commercial Annual Subscription	3	Vigente	9,480,000	1,079,667	8,400,333
<b>Total licencias</b>	<b>106</b>		<b>430,491,507</b>	<b>337,687,077</b>	<b>92,804,430</b>

## 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 enero 2020 es la siguiente:

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Valor
Adquisición de bienes y servicios nacionales	2,768,773,559
Recursos a favor de terceros	6,188,168,488
Descuentos de Nómina	83,985,896
Retención en la fuente e impuesto de timbre	91,179,725
Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	54,934,430
Otras cuentas por pagar	507,698,090
<b>Total Cuentas por Pagar</b>	<b>9,694,740,187</b>

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

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

Detalle	Cifras en pesos Col (\$)			
	Obligaciones a 31/01/2019	(+) Aumentos Obligaciones	(-) Disminuciones Pagos	Saldo a 31/01/2020
Adquisición de bienes y servicios nacionales (1)	3,274,018,121	157,950,757,844	158,456,002,406	2,768,773,559
Recursos a favor de terceros (2)	364,489	14,748,661,997	8,560,857,999	6,188,168,488
Descuentos de nómina (3)	72,668,492	2,134,116,092	2,122,798,688	83,985,896
Retención en la fuente e impuesto de timbre (4)	92,484,840	7,607,594,398	7,608,899,513	91,179,725
Impuestos, contribuciones y tasas por pagar (5)	133,108,000	243,303,242	321,476,812	54,934,430
Otras cuentas por pagar (6)	138,657,555	26,618,759,724	26,249,719,189	507,698,090
<b>Total Cuentas por Pagar</b>	<b>3,711,301,497</b>	<b>209,303,193,297</b>	<b>203,319,754,607</b>	<b>9,694,740,187</b>

(1) **Adquisición de bienes y servicios:** el saldo a 31 de enero por valor de \$2,768,773,559 está compuesto por treinta y un (31) obligaciones constituidas para el desarrollo de las actividades de funcionamiento, y de inversión requeridas para el proyecto PLMB Tramo 1. El 94% del total de la cuenta corresponde a cuentas por pagar de inversión.

Las cuentas por pagar se encuentran detalladas y conciliadas entre contabilidad y presupuesto en el formato GR-FR-010 Versión 02, anexo a los Estados Financieros de enero de 2020.

(2) **Recursos a favor de terceros:** corresponde a los rendimientos financieros generados en el mes de enero, en las cuentas que se tienen en el encargo fiduciario a favor de la Secretaría de Hacienda Distrital, los cuales serán devueltos en el mes de febrero de 2020.

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

Dichos recursos corresponden a los siguientes conceptos: i) pensiones obligatorias por \$47,601,964, ii) aportes a salud por \$35,659,932 y iii) libranzas por \$724,000.

- (4) **Retención en la fuente e impuesto de timbre:** valor de retenciones en la fuente practicadas como agente retenedor en la adquisición de bienes y servicios. Para el corte de enero de 2020 se refleja un saldo de \$91,179,725, por concepto de retenciones en la fuente a título de renta y a título de industria y comercio.

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

Por otro lado, se refleja un saldo de \$7,430 correspondiente al saldo de la estampilla “Cincuenta años de labor de la Universidad Pedagógica Nacional” constituida por la suscripción de contratos de: estudios de factibilidad, diseños, consultorías, contratos e interventorías de obra pública que se realicen en la jurisdicción del Distrito Capital de Bogotá.

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

Cifras en pesos Col (\$)			
Detalle	Saldo a 31/01/2020	Saldo a 31/01/2019	Variación \$ (4)
Seguros	1,616,539	0	1,616,539
Aportes al ICBF y SENA	29,282,300	27,214,400	2,067,900
Honorarios	455,443,716	36,733,053	418,710,663
Servicios	21,355,535	47,756,427	-26,400,892
Arrendamiento Operativo	0	26,953,675	-26,953,675
<b>Total Otras Cuentas por Pagar</b>	<b>507,698,090</b>	<b>138,657,555</b>	<b>369,040,535</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 enero de 2020.

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

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

La desagregación de los beneficios a empleados que se revelan en el estado de situación financiera individual a 31 de enero del año 2020, 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 a 31/01/2020	Saldo a 31/01/2019	Variación \$
Nómina por pagar (1)	908,917,820	0	908,917,820
Cesantías	75,979,138	623,887,091	-547,907,953
Intereses sobre cesantías	805,240	628,327	176,913
Vacaciones	396,454,450	295,655,946	100,798,504
Prima de vacaciones	394,159,952	286,096,372	108,063,580
Prima de servicios	247,559,410	191,381,276	56,178,134
Bonificaciones	142,471,983	132,252,310	10,219,673
Aportes a riesgos laborales (2)	15,190,900	3,779,000	11,411,900
Aportes a fondos pensionales - empleador (2)	106,780,268	91,807,406	14,972,862
Aportes a seguridad social en salud - empleador (2)	48,985,476	38,112,596	10,872,880
Aportes a cajas de compensación familiar (2)	36,428,900	34,845,700	1,583,200
Incapacidades	1,783,090	0	1,783,090
<b>Total beneficios a empleados a corto plazo</b>	<b>2,447,540,707</b>	<b>1,763,871,381</b>	<b>683,669,326</b>

(1) **Nomina por pagar:** por valor de \$908,917,820 se reconoce el valor a pagar de las cesantías correspondientes al año 2019, y la liquidación por contratos de trabajo.

(2) Corresponde a los aportes parafiscales y la seguridad social liquidados en la nómina del mes de enero de 2020.

## 7. Patrimonio

### 7.1. Desagregación de las partidas patrimoniales

La desagregación de las partidas que conforman el patrimonio de la EMB en el estado de situación financiera individual a 31 de enero de 2020 es el siguiente:

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo a 31/01/2020	Saldo a 31/01/2019	Variación \$
<b>Capital suscrito y pagado (1)</b>	<b>4,000,000,000</b>	<b>4,000,000,000</b>	<b>0</b>
Capital autorizado (2)	8,000,000,000	8,000,000,000	0
Capital por suscribir (DB)	-4,000,000,000	-4,000,000,000	0
Capital suscrito por cobrar (DB)	0	0	0
<b>Reservas (3)</b>	<b>1,571,956,711,599</b>	<b>1,055,187,769,000</b>	<b>516,768,942,599</b>

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo a 31/01/2020	Saldo a 31/01/2019	Variación \$
Reserva Legal	2,000,000,000	2,000,000,000	0
Reserva Especial	1,569,956,711,599	1,053,187,769,000	516,768,942,599
<b>Resultado de Ejercicios Anteriores (4)</b>	<b>253,313,635,368</b>	<b>522,896,192,198</b>	<b>-269,582,556,830</b>
Utilidades o excedentes acumulados	253,313,635,368	522,896,192,198	-269,582,556,830
<b>Utilidad del Ejercicio</b>	<b>-2,187,532,632</b>	<b>-4,260,623,667</b>	<b>2,073,091,036</b>
<b>Total patrimonio</b>	<b>1,827,082,814,335</b>	<b>1,577,823,337,530</b>	<b>249,259,476,805</b>

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

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

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

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

Reserva especial: por valor de \$1,569,956,711,599 se constituye la reserva especial así: a) \$1,053,187,769,000, constituida mediante Acta No 4 del 15 marzo de 2018 en Reunión ordinaria de la Asamblea General de Accionistas, 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:** representa la utilidad una vez distribuida la utilidad de la vigencia 2017 y 2018. La utilidad de 2019 esta pendiente de distribución hasta tanto se efectúe la Asamblea General de Accionistas en cumplimiento del artículo 25 de los

Estatutos de la Sociedad contenidos en la Escritura Publica 5291 de 14 de diciembre de 2016.

Concepto	Vigencia	Valor
Utilidad (Positiva)	2017	7,723,313,334
Utilidad (Negativa)	2018	-1,596,063,734
Utilidad (Positiva)	2019	247,186,385,768
<b>Total Utilidad Ejercicios Anteriores</b>		<b>253,313,635,368</b>

Es importante resaltar que la utilidad de 2019 incorporó un total de \$24,911,173,087 derivado del ajuste de la Gestión Predial, el cual se originó una vez se entablaron las mesas de trabajo sostenidas entre la SDH, el IDU y la EMB, las cuales analizaron y definieron el tratamiento contable de los predios adquiridos por la EMB, necesarios para la construcción de la Primera Línea del Metro de Bogotá D.C., en el marco del Convenio 1021 de 2017.

- (5) **Resultado del ejercicio.** Al cierre de 31 de enero de 2020, se liquidó un resultado negativo por valor de (\$2,187,532,632). Este resultado obedece a la ejecución de gastos de funcionamiento y los gastos ejecutados del proyecto PLMB Tramo 1 financiados con los recursos del Convenio de Cofinanciación.

El siguiente cuadro refleja la utilidad por cada proyecto (Funcionamiento y PLMB):

Cifras en pesos Col (\$)

Concepto	Funcionamiento	Cofinanciación PLMB - Tramo 1	Total Resultado del Ejercicio
Ingresos (1)	14,137,015	0	14,137,015
Gastos (2)	1,978,999,870	222,669,777	2,201,669,647
<b>Totales 3 = (1-2)</b>	<b>(1,964,862,855)</b>	<b>(222,669,777)</b>	<b>(2,187,532,632)</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 al 31 de enero de 2020:

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo a 31/01/2020	Saldo a 31/01/2019	Variación \$
<b>Otros ingresos</b>	<b>14,137,015</b>	<b>29,384,193</b>	<b>-15,247,178</b>
Ingresos Financieros - Intereses depósitos en instituciones financieras (1)	14,136,000	29,287,529	-15,151,529
Otros ingresos diversos	1,015	96,664	-95,649
<b>Total Ingresos</b>	<b>14,137,015</b>	<b>29,384,193</b>	<b>-15,247,178</b>

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

## 9. Gastos

La desagregación de los gastos que se revelan en el estado de resultado integral individual cubre el periodo de operaciones del 1 al 31 enero de 2020, comparado con el mismo periodo del año 2019:

Cifras en pesos Col (\$)

DETALLE	Saldo a 31/01/2020	Saldo a 31/01/2019	Variación \$
De administración y operación	2,174,401,869	1,590,346,870	584,054,999
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	26,439,654	18,917,036	7,522,619
Otros gastos	828,123	2,680,743,955	-2,679,915,832
<b>Total gastos</b>	<b>2,201,669,647</b>	<b>4,290,007,861</b>	<b>-2,088,338,214</b>

### 9.1. Gastos de administración y operación

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

Cifras en pesos Col (\$)

DETALLE	Saldo a 31/01/2020	Saldo a 31/01/2019	Variación \$
<b>Gastos de administración y operación</b>			
Sueldos y salarios	631,063,648	573,418,816	57,644,832
Contribuciones Imputadas	3,709,284	1,114,719	2,594,565
Contribuciones efectivas	207,385,544	168,544,702	38,840,842
Aportes sobre la nómina	29,282,300	27,214,400	2,067,900
Prestaciones sociales	501,182,280	425,735,535	75,446,745
Gastos de personal diversos	49,542,734	418,880	49,123,854
Generales	743,873,239	387,643,834	356,229,405
Impuestos, contribuciones y tasas	8,362,840	6,255,984	2,106,856
<b>Total gastos de administración y operación</b>	<b>2,174,401,869</b>	<b>1,590,346,870</b>	<b>584,054,999</b>

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

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

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

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo a 31/01/2020	Saldo a 31/01/2019	Variación \$
<b>Sueldos y salarios</b>			
Sueldos (1)	521,317,810	481,460,968	39,856,842
Horas extras y festivos	1,601,222	1,551,198	50,024
Gastos de representación (2)	84,265,035	71,111,954	13,153,081
<b>Bonificaciones</b>			
Bonificación de recreación	3,289,777	3,085,024	204,753
Bonificación de servicios	20,192,047	15,973,869	4,218,178
Auxilio de transporte	246,850	145,548	101,302
Subsidio de alimentación	150,907	90,255	60,652
<b>Total Sueldos y salarios</b>	<b>631,063,648</b>	<b>573,418,816</b>	<b>57,644,832</b>

**(1) Sueldos:** constituye el 83% del total de la cuenta contable sueldos y salarios; referente al 2019 se presenta un incremento de 8% atribuible a la incorporación de personal a la planta de nómina de la EMB conforme a la estructuración de personal requerida para atender las necesidades de su funcionamiento. A la fecha corte del informe financiero la planta de personal está compuesta por 88 funcionarios.

**(2) Gastos de representación:** corresponde a las apropiaciones destinadas a compensar los gastos que ocasiona el desempeño del nivel directivo de la planta de funcionarios de la EMB. Respecto al mismo cierre del periodo 2019, se presenta un aumento de 18%, el cual se atribuye al incremento de planta de personal en el nivel directivo.

### 9.1.2. Detalle de los gastos por concepto de contribuciones imputadas y efectivas

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

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo a 31/01/2020	Saldo a 31/01/2019	Variación \$
<b>Contribuciones Imputadas (1)</b>			
Incapacidades	3,709,284	1,114,719	2,594,565
<b>Contribuciones efectivas (2)</b>			
Aportes a cajas de compensación familiar	36,428,900	34,845,700	1,583,200
Cotizaciones a seguridad social en salud	48,985,476	38,112,596	10,872,880
Cotizaciones a riesgos laborales	15,190,900	3,779,000	11,411,900
Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	55,190,379	43,626,878	11,563,501
Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	51,589,889	48,180,528	3,409,361
<b>Total contribuciones efectivas</b>	<b>211,094,828</b>	<b>169,659,421</b>	<b>41,435,407</b>

Se presenta un incremento del 24% con relación al periodo 2019, en razón al aumento de personal en el transcurso del periodo evaluado.

**(1) Contribuciones Imputadas:** reconoce el valor de las incapacidades a cargo de la EMB, correspondiente a los dos (2) primeros días de las incapacidades laborales originadas por enfermedad general, reportadas por al área de talento humano de la Empresa. Lo anterior con base en la normatividad vigente (Parágrafo 1, Artículo 3.2.1.10 Decreto 780 de 2016). Con relación al periodo 2019 se presenta un aumento del 233% de acuerdo a los reportes de incapacidades recibidos en las novedades de nómina del presente informe.

**(2) Contribuciones Efectivas:** reconoce el valor de los aportes de la EMB, a la seguridad social de los funcionarios en marco de los estipulado en la Ley 100 de 1993 y el Decreto 1295 de 1994. Respecto al año 2019 se presenta un incremento del 23% relacionado con el incremento de personal vinculado a la planta de la EMB.

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

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

Detalle	Cifras en pesos Col (\$)		
	Saldo a 31/01/2020	Saldo a 31/01/2019	Variación \$
<b>Aportes sobre la nómina</b>			
Aportes al ICBF	17,568,800	16,328,100	1,240,700
Aportes al SENA	11,713,500	10,886,300	827,200
<b>Total aportes sobre la nómina</b>	<b>29,282,300</b>	<b>27,214,400</b>	<b>2,067,900</b>

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

Respecto al año 2019, se presenta un incremento de 8%, en razón al aumento de personal en el transcurso del periodo evaluado.

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

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

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo a 31/01/2020	Saldo a 31/01/2019	Variación \$
<b>Prestaciones sociales</b>			
Vacaciones	58,004,659	51,556,818	6,447,841
Cesantías	103,159,806	67,132,525	36,027,281
Intereses a las cesantías	4,555,613	850,649	3,704,964
Prima de vacaciones	39,420,028	35,688,551	3,731,477
Prima de navidad	72,785,343	66,841,521	5,943,822
Prima de servicios	36,923,143	32,300,034	4,623,109
Prima técnica	186,333,688	171,365,437	14,968,251
<b>Total prestaciones sociales</b>	<b>501,182,280</b>	<b>425,735,535</b>	<b>75,446,745</b>

Las prestaciones sociales recocidas, se efectúan de acuerdo régimen salarial y prestacional de los empleados públicos. Respecto al año 2019, se presenta un incremento de 18%, debido al aumento de personal en la planta de la EMB.

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

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

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo a 31/01/2020	Saldo a 31/01/2019	Variación \$
<b>Gastos de personal diversos</b>			
Honorarios (1)	37,667,400	0	37,667,400
Capacitación, bienestar social y estímulos	11,875,334	0	11,875,334
Dotación y suministro a trabajadores	0	418,880	-418,880
<b>Total gastos de personal diversos</b>	<b>49,542,734</b>	<b>418,880</b>	<b>49,123,854</b>

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

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

#### 9.1.6. Detalle de los gastos generales

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

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo a 31/01/2020	Saldo a 31/01/2019	Variación \$
<b>Gastos generales</b>			
Estudios y proyectos	27,353,077	10,029,603	17,323,474
Vigilancia y seguridad	10,493,486	0	10,493,486
Materiales y suministros	219,900	1,042,458	-822,558
Mantenimiento	45,004,280	25,596,970	19,407,310
Servicios públicos	6,672,170	6,565,460	106,710
Arrendamiento operativo (1)	304,464,210	210,101,585	94,362,625
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	3,594,483	0	3,594,483
Comunicaciones y transporte	65,975,871	207,800	65,768,071
Seguros generales (2)	204,119,972	62,706,829	141,413,142
Promoción y divulgación	0	13,622,974	-13,622,974
Combustibles y lubricantes	670,834	0	670,834
Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	11,279,935	36,660,969	-25,381,034
Contratos de aprendizaje	2,346,328	828,116	1,518,212
Interventorías y auditorías	24,514,000	0	24,514,000
Honorarios	37,164,694	20,281,070	16,883,624
<b>Total gastos generales</b>	<b>743,873,239</b>	<b>387,643,834</b>	<b>356,229,405</b>

**(1) Arrendamiento Operativo:** representa el 41% 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.

**(2) Seguros Generales:** principalmente se afecta por los gastos originados de la amortización de seguros los cuales se derivan de la cuenta gastos pagados por anticipado.

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

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

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo a 31/01/2020	Saldo a 31/01/2019	Variación \$
<b>Impuestos, contribuciones y tasas</b>			
Tasas	3,400	0	3,400
Gravamen a los movimientos financieros	7,817,740	6,255,984	1,561,756
Contribuciones	541,700	0	541,700
<b>Total impuestos, contribuciones y tasas</b>	<b>8,362,840</b>	<b>6,255,984</b>	<b>2,106,856</b>

(1) **Gravamen a los movimientos Financieros:** impuesto pagado al sistema financiero por los desembolsos realizados en la cuenta corriente 0060 6999 6749, y las cuentas de caja menor de funcionamiento y de GDI. Con respecto al año 2019 se presenta un incremento de 34%.

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

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

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo a 31/01/2020	Saldo a 31/01/2019	Variación \$
<b>Depreciación de propiedades, planta y equipo</b>			
Maquinaria y Equipo	16,858	16,858	0
Equipos de computación	2,066,160	1,534,662	531,498
Equipos de transporte, tracción y elevación	2,296,015	982,395	1,313,620
<b>Amortización de Activos Intangibles</b>			
Licencias	22,060,621	16,383,120	5,677,501
<b>Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones</b>	<b>26,439,654</b>	<b>18,917,036</b>	<b>7,522,619</b>

## 9.3. Otros gastos

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

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo a 31/01/2020	Saldo a 31/01/2019	Variación \$
<b>Otros gastos</b>			
Comisiones Servicios Financieros	828,116	0	828,116
Bienes entregados sin contraprestación a entidades de gobierno	0	2,680,743,091	-2,680,743,091
Gastos Diversos	7	864	-857
<b>Total otros gastos</b>	<b>828,123</b>	<b>2,680,743,955</b>	<b>-2,679,915,832</b>

## 10. Resultado integral

### 10.1. Resultado del ejercicio

El resultado arroja un valor negativo de (\$2,187,532,632), el cual resulta de los gastos ejecutados de funcionamiento y de la PLMB frente a los ingresos por rendimientos financieros (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 enero de 2020 reflejan los siguientes saldos:

Cifras en pesos Col (\$)			
Detalle	Saldo a 31/01/2020	Saldo a 31/01/2019	Variación \$
<b>Cuentas de orden deudoras</b>			
Ejecución de proyectos de inversión	225,857,869,421	49,652,989,712	176,204,879,709
Otras cuentas deudoras de control	12,945,270,024,403	12,945,270,024,403	0
Deudoras de control por contra (CR)	-13,171,127,893,824	-12,994,923,014,115	-176,204,879,709
<b>Cuentas de orden acreedoras</b>			
Garantías	627,023,828,454	627,023,828,454	0
Prestamos por recibir	568,202,040,000	568,202,040,000	0
Ejecución de proyectos de inversión	1,849,505,614,663	1,603,594,751,521	245,910,863,142
Otras cuentas acreedoras de control	54,114,898,527,927	35,575,283,981,458	18,539,614,546,469
Pasivos Contingentes	-627,023,828,454	-627,023,828,454	0
Acreedoras de control por contra (CR)	-56,532,606,182,590	-37,747,080,772,979	-18,785,525,409,611
<b>Total cuentas de orden</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 11.1. Manual Financiero UMUS

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

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

de las obligaciones contractuales de los convenios de cofinanciación por la Nación suscritos con la Entidades Territoriales para cofinanciar los proyecto de Sistemas Integrado de Transporte Masivo del País y de las políticas contenidas en los documentos CONPES.

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

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

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

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

## **11.2. Cuentas de Orden Deudoras**

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

### **11.2.1. Ejecución del Proyecto de Inversión**

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

Cifras en pesos Col (\$)

Obligaciones acumuladas		
Componente	Subcomponente	Valor
Traslado anticipado de redes de SSPP	Redes de Servicio Público	19,569,639,814
Gestión social y predial	Gestión predial	159,989,640,618
	Plan de manejo ambiental y social	6,001,785,110
Interventoría y PMO	PMO	5,754,792,978
	Estudios y Consultorías	31,648,661,559
	Costos de administración y vigilancia de recursos y auditoría de proyecto	2,893,349,342
<b>Total de obligaciones ejecutadas</b>		<b>225,857,869,421</b>

Con relación a los recursos recibidos en efectivo que hacen parte del Convenio de Cofinanciación, se ha ejecutado a la fecha el 12% 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 enero de 2020 validado por la Gerencia Técnica y la Gerencia de Estructuración Financiera.

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

Cifras en pesos Col (\$)

Código	Componentes	Subcomponentes	Valor
1	Obras Civiles - Viaducto y Patio Taller	Viaducto	3,108,770,959,976
		Estaciones del Metro	598,847,437,420
		Patios y Talleres	808,477,791,076
		Edificios Metro	1,205,831,178,871
		Carriles para la circulación	215,112,730,334
		Espacio Público	251,676,596,710
		Estaciones BRT	854,164,727,135
<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 enero de 2020 son las siguientes:

#### 11.3.1. Garantías Contractuales:

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

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

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

### 11.3.2. Prestamos Banca Multilateral

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

Cifras en pesos Col (\$)

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

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

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

Cifras en pesos Col (\$)

	Aporte	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	209,162,658,352
<b>D</b>	Aporte en efectivo efectuado en 2020	36,748,204,789.59
<b>C= A+B</b>	<b>Total Aportes en efectivo</b>	<b>1,802,693,383,803</b>

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

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

La cuenta contable 939011 – Contratos pendientes de Ejecución, refleja un saldo a 31 de enero de 2020 de \$ 14,683,226,982,496.8. Este valor corresponde a los contratos celebrados en desarrollo del proyecto PLMB pendientes de ejecutar. La información contiene las cuentas por pagar presupuestales, las vigencias futuras, y los contratos firmados. A continuación. se discrimina esta información por subcomponente:

Cifras en pesos Col (\$)

Compromisos Pendientes de Ejecutar		
Componente	Subcomponente	Valor
Obras Civiles - Viaducto y Patio Taller	Viaducto	3,794,538,108,285
	Estaciones del Metro	787,768,572,778
	Patios y Talleres	819,437,906,381
	Edificios Metro	1,266,977,133,642
	Carriles para la Circulación	373,640,146,974
	Espacio Público	326,968,232,525
	Estaciones BRT	992,691,671,533
Sistemas Ferroviarios y Material Rodante	Material Rodante	2,800,027,337,697
	Sistema Ferroviarios	2,800,491,514,420
Traslado anticipado de redes de SSPP	Redes Servicios Públicos	411,925,324,321
Gestión social y predial	Gestión predial	208,858,930,151
	Plan de manejo ambiental y social	13,471,304,936
Interventoría y PMO	PMO	85,364,053,895
	Estudios y Consultorías	989,879,231
	Costos financieros y administrativos	76,865,728
<b>Total de contratos pendientes de ejecución</b>		<b>14,683,226,982,497</b>

### 11.3.5. Convenio Proyecto PLMB Tramo 1

Reconoce el saldo pendiente de recaudar una vez descontados los aportes realizados por el Distrito durante los años 2017, 2018 y 2019, expresado a precios corrientes del convenio de Cofinanciación por valor de \$37,252,800,172,152 reflejado en la cuenta 939013 – Convenios.

### 11.3.6. Vigencias Futuras

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

Cifras en pesos Col (\$)

Control de Vigencias Futuras a precios corrientes			
Concepto	Vigencias Futuras Aprobadas por Confis Distrital	Vigencia Futura Ejecutada (Compromiso)	Valor Pendiente de Ejecutar
<b>Inversión</b>			
Project Management Office	79.760.224.827	79.760.224.827	0
Divulgación y piezas de comunicación Plan de manejo ambiental y social	8.734.000.000	8.734.000.000	0
Encargo Fiduciario	6.844.820.690	72.874.208	6.771.946.482
Traslado de redes EAAB	70.189.386.671	70.189.386.671	0

Cifras en pesos Col (\$)

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

## 12. Indicadores Financieros

INDICADORES DE LIQUIDEZ	FORMULA	VALOR \$	INDICADOR
<b>RAZON CORRIENTE</b>			
Representa la disponibilidad de la Empresa para hacer frente a sus deudas de corto plazo, sobre sus Activos Corrientes.	ACTIVO CORRIENTE	1,615,981,038,385	133.09
	PASIVO CORRIENTE	12,142,280,894	
<b>ALTA LIQUIDEZ</b>			
Representa el grado de liquidez que tiene la Empresa para cubrir sus obligaciones inmediatas	EFFECTIVO + INVERSIONES	1,614,833,371,784	132.99
	PASIVO CORRIENTE	12,142,280,894	
INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO	FORMULA	VALOR \$	INDICADOR
<b>NIVEL DE ENDEUDAMIENTO</b>			
	PASIVO TOTAL	12,142,280,894	0.66%

Representa el grado de apalancamiento utilizado e indica la participación de los acreedores sobre los activos de la Empresa	ACTIVO TOTAL	1,839,225,095,229	
<b>ENDEUDAMIENTO EN EL CORTO PLAZO</b>			
Indica el nivel de concentración del endeudamiento en el corto plazo.	PASIVO CORRIENTE	12,142,280,894	100.00%
	PASIVO TOTAL	12,142,280,894	
<b>INDICADORES DE APALANCAMIENTO</b>	<b>FORMULA</b>	<b>VALOR \$</b>	<b>INDICADOR</b>
<b>RESPALDO PATRIMONIAL</b>			
Representa las unidades monetarias aportadas al financiamiento de la Empresa, por cada unidad monetaria de terceros	PATRIMONIO	1,827,082,814,335	150.47
	PASIVO TOTAL	12,142,280,894	
<b>PATRIMONIO A INVERSION TOTAL</b>			
Representa la porcion de la Empresa que ha sido financiada con dineros de la Empresa	PATRIMONIO	1,827,082,814,335	0.99
	ACTIVO TOTAL	1,839,225,095,229	