



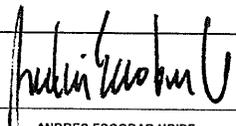
ALCALDÍA MAYOR  
DE BOGOTÁ D.C.  
MOVILIDAD  
Metro de Bogotá S.A.

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

Periodo terminado a 28 de febrero de 2019  
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Descripción	28-feb-19	28-feb-18	Descripción	28-feb-19	28-feb-18
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>Activo corriente</b>			<b>Activo corriente</b>		
Efectivo y equivalentes al efectivo	10,628,289,847	8,784,547,717	Cuentas por pagar	1,371,697,839	373,378,340
Caja	8,500,000	30,000,000	Adquisición de bienes y servicios nacionales	629,159,129	124,667,444
Depositos en instituciones financieras	10,619,789,847	8,754,547,717	Recursos a favor de terceros	364,489	0
Cuentas por cobrar	1,475,945	3,469,310	Descuentos de nomina	79,786,400	83,260,500
Subvenciones por cobrar	0	0	Retención en la fuente e impuesto de timbre	139,428,841	50,928,277
Otras cuentas por cobrar	1,475,945	3,469,310	Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	94,285,000	74,368,159
Otros activos	1,511,734,820,207	1,060,283,521,384	Otras cuentas por pagar	428,673,980	40,153,960
Bienes y servicios pagados por anticipado	65,565,651	489,993,662	Beneficios a empleados	1,427,089,903	780,974,464
Avances y anticipos entregados	0	0	Beneficios a empleados a corto plazo	1,427,089,903	780,974,464
Anticipos o saldos a favor por impuestos o contribuciones	38,119,830	21,719,236	<b>Total pasivo corriente</b>	<b>2,798,787,742</b>	<b>1,164,362,804</b>
Recursos entregados en administración	1,511,631,134,726	1,059,771,808,486	<b>Total pasivo no corriente</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Total activo corriente</b>	<b>1,522,364,585,999</b>	<b>1,069,071,538,411</b>	<b>Total pasivo</b>	<b>2,798,787,742</b>	<b>1,164,362,804</b>
<b>Activo no corriente</b>			<b>PATRIMONIO</b>		
Propiedad, planta y equipo	47,435,967,632	52,066,949	Patrimonio institucional		
Otras construcciones en curso	47,307,253,461	0	Capital autorizado	8,000,000,000	8,000,000,000
Maquinaria y equipo	2,023,000	2,023,000	Capital por suscribir (DB)	-4,000,000,000	-4,000,000,000
Equipos de comunicación y computación	103,360,946	47,678,420	Capital suscrito y pagado	4,000,000,000	4,000,000,000
Equipos de transporte, tracción y elevación	58,943,699	58,943,699	Reserva Legal	2,000,000,000	0
Depreciación acum. Prop, planta y eq. (CR)	-35,613,474	-56,578,170	Reserva Especial	1,053,187,769,000	0
Otros activos	98,458,416	0	Utilidades o exedentes acumulados	522,896,192,198	1,062,911,082,334
Activos por impuestos diferidos	1,949,008	0	Utilidad del ejercicio	-14,983,736,892	1,058,170,222
Activos intangibles	302,411,830	71,760,050	<b>Total patrimonio</b>	<b>1,667,100,224,306</b>	<b>1,067,969,262,666</b>
Amortización acumulada de activos intangibles (CR)	-205,902,422	-71,760,050	<b>Total pasivo mas patrimonio</b>	<b>1,669,899,012,047</b>	<b>1,069,123,606,360</b>
<b>Total activo no corriente</b>	<b>47,534,426,048</b>	<b>52,066,949</b>			
<b>Total activo</b>	<b>1,569,899,012,047</b>	<b>1,069,123,606,360</b>			

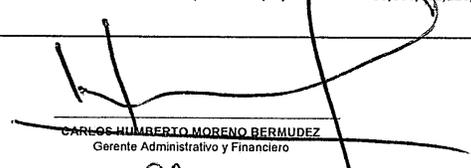
Cuentas de orden deudoras	0	0	Cuentas de orden acreedoras	0	0
Deudoras de control	13,009,162,314,446	77,679,115	Pasivos Contingentes	627,023,828,454	0
Deudoras de control por contra (cr)	-13,009,162,314,446	-77,679,115	Cuentas acreedoras de control	37,749,668,397,669	29,315,396,794
			Acreedoras de control por contra (db)	-38,366,892,226,123	-29,315,396,794



ANDRES ESCOBAR URIBE  
Gerente General



CAROLINA OLARTE CASTELLANOS  
Contadora  
TP 124.854 -T



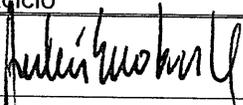
CARLOS HUMBERTO MORENO BERMUDEZ  
Gerente Administrativo y Financiero



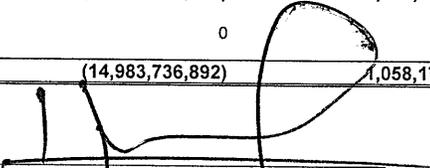
CLAUDIA MIREYA MUÑOZ PINZON  
Revisor Fiscal Suplente  
NEXIA MONTES & ASOCIADOS S.A.S.  
TP 143.308 -T

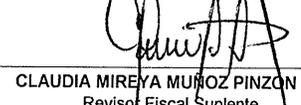
**EMPRESA METRO DE BOGOTÁ S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
 Periodo terminado a 28 de febrero de 2019  
 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

	<u>28-feb-19</u>	<u>28-feb-18</u>
<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>		
<b>Subvenciones</b>		
Subvención por recursos transferidos por el gobierno	5,250,000,000	3,000,000,000
Otras Subvenciones	0	0
<b>(1) Total transferencias y subvenciones</b>	<u><b>5,250,000,000</b></u>	<u><b>3,000,000,000</b></u>
<b>MENOS: GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN</b>		
<b>Administración y operación</b>		
Sueldos y salarios	3,958,734,070	1,992,546,179
Contribuciones imputadas	1,187,156,945	723,487,238
Contribuciones efectivas	3,419,672	0
Aportes sobre la nomina	334,950,002	204,882,800
Prestaciones sociales	50,946,600	35,017,800
Gastos de personal diversos	826,352,237	494,885,645
Generales	120,457,631	88,238,999
Impuestos, contribuciones y tasas	1,420,493,582	437,636,009
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	14,957,401	8,397,688
Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	38,602,745	1,964,775
Amortización de activos intangibles	5,469,756	1,964,775
	33,132,989	0
<b>Otros gastos operacionales</b>	<b>16,295,011,237</b>	<b>0</b>
Comisiones de servicios financieros	0	0
Bienes entregados sin contraprestación a entidades de gobierno	16,295,011,237	0
<b>(2) Total gastos de administración, de operación y otros</b>	<u><b>20,292,348,052</b></u>	<u><b>1,994,510,954</b></u>
<b>(3) RESULTADO OPERACIONAL (1-2)</b>	<u><b>(15,042,348,052)</b></u>	<u><b>1,005,489,046</b></u>
<b>MAS: INGRESOS NO OPERACIONALES</b>		
Financieros	56,848,388	52,680,736
Ingresos diversos	1,764,141	880
Impuesto a las ganancias diferido	0	0
<b>(4) Total Ingresos no operacionales</b>	<u><b>58,612,529</b></u>	<u><b>52,681,616</b></u>
<b>MENOS: EGRESOS NO OPERACIONALES</b>		
Gastos diversos	1,370	440
<b>(5) Otros Gastos</b>	<u><b>1,370</b></u>	<u><b>440</b></u>
<b>RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (3+4-5)</b>	<u><b>(14,983,736,892)</b></u>	<u><b>1,058,170,222</b></u>
Impuesto a las ganancias corriente	0	0
<b>(I) RESULTADO NETO</b>	<u><b>(14,983,736,892)</b></u>	<u><b>1,058,170,222</b></u>
<b>(II) OTRO RESULTADO INTEGRAL</b>	0	0
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<u><b>(14,983,736,892)</b></u>	<u><b>1,058,170,222</b></u>

  
 ANDRES ESCOBAR URIBE  
 Gerente General

  
 CAROLINA OLARTE CASTELLANOS  
 Contadora  
 TP 124.854 -T

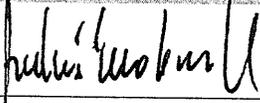
  
 CARLOS HUMBERTO MORENO BERMUDEZ  
 Gerente Administrativo y Financiero

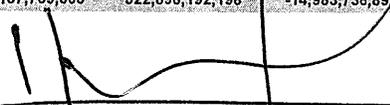
  
 CLAUDIA MIREYA MUÑOZ PINZON  
 Revisor Fiscal Suplente  
 NEXIA MONTES & ASOCIADOS S.A.S.  
 TP 143.306 -T



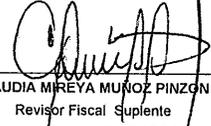
**EMPRESA METRO DE BOGOTÁ S.A.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
 Periodos contables terminados 28 de febrero de 2018 a 28 de febrero de 2019  
 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Capital autorizado	Capital por suscribir (DB)	Capital pagado	Reserva legal	Reserva Especial	Resultados de ejercicios anteriores	Resultados del ejercicio	Total patrimonio
Saldo al 31 de diciembre de 2017	8,000,000,000	-4,000,000,000	4,000,000,000	0	0	0	1,062,911,082,334	1,066,911,082,334
Reclasificación a resultados ejercicios anteriores	0	0	0	0	0	1,062,911,082,334	-1,062,911,082,334	0
Resultado del ejercicio al corte de febrero 2018	0	0	0	0	0	0	1,058,170,222	1,058,170,222
Saldo al 28 de febrero de 2018	8,000,000,000	-4,000,000,000	4,000,000,000	0	0	1,062,911,082,334	-1,058,170,222	1,067,969,262,666
Apropiación Reservas	0	0	0	2,000,000,000	1,053,187,769,000	-1,055,187,769,000	0	0
Resultado del ejercicio 2018	0	0	0	0	0	0	514,114,708,642	514,114,708,642
Reclasificación a resultados ejercicios anteriores	0	0	0	0	0	515,172,878,864	-515,172,878,864	0
Resultado del ejercicio 2019	0	0	0	0	0	0	-14,983,736,892	-14,983,736,892
Saldo al 31 de enero de 2019	8,000,000,000	-4,000,000,000	4,000,000,000	2,000,000,000	1,053,187,769,000	622,896,192,198	-14,983,736,892	1,567,100,224,306

  
 ANDRES ESCOBAR URIBE  
 Gerente General

  
 CARLOS HUMBERTO MORENO BERMUDEZ  
 Gerente Administrativo y Financero

  
 CAROLINA OLARTE CASTELLANOS  
 Contadora  
 TP 124.854 -T

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



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

# **Informe Financiero y Contable Mensual**

**Mes terminado a 28 de febrero de 2019**

**Cifras expresadas en pesos colombianos**



## Contenido

1. Efectivo y Equivalentes de Efectivo .....	3
2. Cuentas por Cobrar .....	5
2.1. Otras Cuentas por Cobrar .....	6
3. Propiedades, planta y equipo .....	6
3.1. Conciliación de los valores en libros .....	7
4. Otros Activos .....	10
4.1. Desagregación de los otros activos .....	10
4.2. Conciliación de Otros Activos revelados en el Estado de Situación Financiera .....	13
5. Cuentas por Pagar .....	17
5.1. Desagregación de las cuentas por pagar .....	17
6. Beneficios a Empleados .....	19
6.1. Desagregación de los Beneficios a Empleados por Pagar .....	20
7. Patrimonio .....	20
7.1. Desagregación de las partidas patrimoniales .....	20
8. Ingresos .....	22
9. Gastos .....	23
9.1. Gastos de administración y operación .....	23
9.1.1. Detalle de los gastos por concepto de sueldos y salarios .....	24
9.1.2. Detalle de los gastos por concepto de contribuciones imputadas y efectivas .....	25
9.1.3. Detalle de los gastos por concepto aportes sobre la nómina .....	26
9.1.4. Detalle de los gastos por concepto de prestaciones sociales .....	26
9.1.5. Detalle de los gastos de personal diversos .....	27
9.1.6. Detalle de los gastos generales .....	27
9.1.7. Detalle de los gastos por impuestos, contribuciones y tasas .....	29
9.2. Gastos por deterioros, depreciaciones, amortizaciones y provisiones .....	29
9.3. Otros gastos .....	30



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

<b>10. Resultado integral</b> .....	31
<b>10.1. Resultado del ejercicio</b> .....	31
<b>10.2. Otro resultado integral</b> .....	32
<b>11. Cuentas de Orden</b> .....	32
<b>11.2. Cuentas de Orden Deudoras</b> .....	34
<b>11.2.1. Ejecución del Proyecto de Inversión</b> .....	34
<b>11.2.2. Plan de Adquisiciones</b> .....	34
<b>11.3.3. Ingresos recibidos del Proyecto PLMB Tramo 1</b> .....	37
<b>11.3.4. Contratos Pendientes de Ejecución del Proyecto PLMB Tramo 1</b> .....	37
<b>11.3.5. Convenio Proyecto PLMB Tramo 1</b> .....	38
<b>11.3.6. Vigencias Futuras</b> .....	38
<b>12. Indicadores Financieros</b> .....	40



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

## INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES

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

### 1. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

La desagregación del efectivo y equivalentes al efectivo presentados en el estado de situación financiera individual al 28 de febrero de 2019 es la siguiente:

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo 28-02-2019	Saldo 28-02-2018	Variación \$ (4)
<b>1. Efectivo</b>			
Caja			
<b>Caja Menor (1)</b>	<b>8,500,000</b>	<b>30,000,000</b>	<b>-21,500,000</b>
Caja menor funcionamiento	8,500,000	30,000,000	-21,500,000
Depósitos en Instituciones Financieras			
<b>Banco DAVIVIENDA Cta. Cte. 6749 (2)</b>	<b>10,619,789,847</b>	<b>8,754,547,717</b>	<b>1,865,242,130</b>
<b>2. Equivalente al efectivo (de uso restringido)</b>			
Recursos entregados en administración (3)			
<b>Distrito Capital - Dirección Distrital de Tesorería</b>	<b>1,493,850,638,114</b>	<b>1,053,187,769,140</b>	<b>440,662,868,974</b>
Banco DAVIVIENDA 006000958931	1,095,470,749,901	653,187,769,140	442,282,980,761
Banco SUDAMERIS S.A 91000010060	198,379,888,213	200,000,000,000	-1,620,111,787
Banco POPULAR S.A 220	200,000,000,000	200,000,000,000	0
<b>Total efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>1,504,478,927,961</b>	<b>1,061,972,316,857</b>	<b>442,506,611,104</b>

(1) Representa la constitución de la caja menor para la vigencia 2019, autorizada mediante Resolución 005 del 11 de enero de 2019 para atender los gastos de funcionamiento de la entidad. Para el mes de febrero se reconocen gastos por valor de \$1,408,469, los cuales se legalizan y se ordenan para reembolso, mediante la Resolución 036 de 2019.

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

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

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

Estas subvenciones están restringidas ya que solo pueden destinarse al cumplimiento de las obligaciones originadas en desarrollo de la ejecución presupuestal del proyecto PLMB – Tramo 1.

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

A la fecha corte del presente informe se han recibido recursos del Distrito Capital en calidad de aportes de cofinanciación por la suma de \$1,556,782,520,661, de los cuales se han pagado \$62,931,882,547 discriminados en los siguientes componentes elegibles:

Cifras en pesos Col (\$)

Total de giros		
Componente	Subcomponente	Valor
Gestión social y predial	Gestión predial	42,940,557,081.00
	Plan de manejo ambiental y social	45,410,856.00
Interventoría y PMO	PMO	76,755,000.00
	Estudios y Consultorías	19,565,619,992.00
	Costos Financieros y Administrativos	303,539,618.00
<b>Total, de giros por Componente</b>		<b>62,931,882,547.00</b>

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

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

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

#### Primera Cuota:

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

#### Segunda Cuota

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

## 2. Cuentas por Cobrar

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

## 2.1. Otras Cuentas por Cobrar

Refleja los siguientes conceptos:

- (1) Incapacidades: reconoce el derecho por cobrar por concepto de las incapacidades otorgadas por enfermedad general de acuerdo con la normatividad vigente (Parágrafo 1 del artículo 3.2.1.10 DUR 780 de 2016). El saldo a 28 de febrero de 2019 refleja el siguiente detalle:

Cifras en pesos Col (\$)

EPS	Funcionario	Periodo Incapacidad	No Días recobrados	Valor
Cooomeva S. A	Liza Juliana Pineda	18/06/2018 a 25/06/2018	7	1,387,517
		10/08/2018 a 10/08/2018		
		13/08/2018 a 14/08/2018		
<b>Total Saldo Incapacidades mayores a tres (3)</b>				<b>1,387,517</b>

De acuerdo a las gestiones administrativas adelantadas por el área de gestión de personas de la EMB, el pago de esta incapacidad está programada para pago el 05 de abril de 2019 por parte de la EPS.

- (2) Otras Cuentas por Cobrar: reconoce el valor de \$88,428, originados de un mayor valor pagado de la seguridad social liquidada en la planilla del mes de noviembre de 2018 y febrero de 2019 correspondiente a, los aportes descontados de: Yhojan Espinosa, por valor de \$70,700 y Nelssy Duarte por valor de \$17,728. Dichos valores serán ajustados en la planilla de seguridad social correspondiente al mes de marzo de 2019.

## 3. Propiedades, planta y equipo

La desagregación del grupo contable propiedades, planta y equipo que se presenta en el estado de situación financiera individual a 28 de febrero del año 2019, es el siguiente:

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo 28-02-2019	Saldo 28-02-2018	Variación \$
<b>Construcciones en Curso</b>	<b>47,307,253,461</b>	<b>0</b>	<b>47,307,253,461</b>
Otras construcciones en curso	47,307,253,461	0	47,307,253,461
<b>Maquinaria y equipo</b>	<b>2,023,000</b>	<b>2,023,000</b>	<b>0</b>
Otra maquinaria y equipo	2,023,000	2,023,000	0
<b>Equipos de comunicación y computación</b>	<b>103,360,946</b>	<b>47,678,420</b>	<b>55,682,526</b>

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo 28-02-2019	Saldo 28-02-2018	Variación \$
Equipo de comunicación	53,632,829	25,116,020	28,516,809
Equipo de computación	49,728,117	22,562,400	27,165,717
<b>Equipos de transporte, tracción y elevación</b>	<b>58,943,699</b>	<b>58,943,699</b>	<b>0</b>
Terrestre	58,943,699	58,943,699	0
<b>Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo (cr)</b>	<b>-35,613,474</b>	<b>-56,578,170</b>	<b>20,964,696</b>
Maquinaria y equipo	-252,875	-2,023,000	1,770,125
Equipos de comunicación y computación	-16,293,183	-47,678,420	31,385,237
Equipos de transporte, tracción y elevación	-19,067,416	-6,876,750	-12,190,666
<b>Total Propiedades, planta y equipo</b>	<b>47,435,967,632</b>	<b>52,066,949</b>	<b>47,383,900,683</b>

### 3.1. Conciliación de los valores en libros

El detalle de transacciones de propiedad planta y equipo presentadas a 28 de febrero de 2019, es el siguiente:

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo en libros 28/02/2018	(+) Compras efectuadas	Re-expresión de Vidas Útiles (+)	Estudios y Consultoría Convenio FDN 1880-2014 (5)	Depreciación del Periodo evaluado	Saldo en libros 28/02/2019
<b>Construcciones en Curso (1)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>47,307,253,461</b>	<b>0</b>	<b>47,307,253,461</b>
Otras construcciones en curso	0	0	0	47,307,253,461	0	47,307,253,461
<b>Maquinaria y equipo (2)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2,023,000</b>	<b>0</b>	<b>-252,875</b>	<b>1,770,125</b>
Otra maquinaria y equipo	0	0	2,023,000	0	-252,875	1,770,125
<b>Equipos de comunicación y computación (3)</b>	<b>0</b>	<b>55,682,526</b>	<b>47,678,420</b>	<b>0</b>	<b>-16,293,183</b>	<b>87,067,763</b>
Equipo de comunicación	0	28,516,809	25,116,020	0	-6,042,589	47,590,240
Equipo de computación	0	27,165,717	22,562,400	0	-10,250,594	39,477,523
<b>Equipos de transporte, tracción y elevación (4)</b>	<b>52,066,949</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-12,190,666</b>	<b>39,876,283</b>
Terrestre	52,066,949	0	0	0	-12,190,666	39,876,283
<b>Total, Propiedades, planta y equipo</b>	<b>52,066,949</b>	<b>55,682,526</b>	<b>49,701,420</b>	<b>47,307,253,461</b>	<b>-28,736,723</b>	<b>47,435,967,632</b>

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

Por valor de \$47,307,253,461 se reconocen los recursos legalizados en virtud del cumplimiento del convenio 1880 de 2014 suscrito con la Financiera



Desarrollo Nacional. Estas erogaciones cumplen con las condiciones esenciales para el reconocimiento como activo para la EMB, de acuerdo con lo establecido en las políticas contables y lo señalado por la CGN en el Marco normativo contable para empresas que no cotizan en el mercado público de valores, ni captan o administran recursos del público.

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

- Se espera obtener beneficios económicos futuros.
- El flujo de las erogaciones posee costo o valor de tal forma que pueda medirse con fiabilidad.

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

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

**(2) Maquinaria y equipo**, la cuenta contable refleja el valor del aire acondicionado el cual es utilizado para el control de la temperatura del cuarto compute de la EMB. Su saldo en libros es de \$1,770,125.

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

Cifras en pesos Col (\$)



Activos	Cantidad	Costo (1)	Depreciación Acumulada (2)	Saldo en libros 28/02/2019 (1-2)
<b>Equipo de Comunicación</b>				
Switch	6	53,632,829	10,250,594	43,382,235
<b>Equipo de Computo</b>				
UPS	1	22,562,400	2,820,300	19,742,100
Impresora H.P LaserJet	1	3,177,300	423,640	2,753,660
Servidor Lenovo Thinksystem	1	23,988,417	2,798,649	21,189,768
<b>Total licencias</b>	<b>9</b>	<b>103,360,946</b>	<b>16,293,183</b>	<b>87,067,763</b>

**(4) Equipos de transporte, tracción y elevación,** reconoce el valor de un (1) vehículo de Marca Ford Ecoesport con placa OKZ 824, adquirido por la Empresa para el óptimo desarrollo de las actividades administrativas, principalmente en el traslado oportuno de los funcionarios y el cumplimiento de los compromisos en las diversas zonas de influencia del proyecto y entidades del Distrito. La vida útil estimada, es de cinco (5) años.

Para el periodo de febrero se efectúa la compra de un (1) vehículo tipo camioneta, de marca Suzuki Grand Vitara 4X4, para suplir las necesidades de la EMB en temas de movilidad. Este vehículo se adquiere por medio de la Orden de Compra No 35047 de 2019 a la empresa Unión Temporal Eficiente 2016 por un valor de \$93,026,647 incluido, el valor de Soat y mantenimiento preventivo los cuales no hacen parte del valor del activo ingresado al módulo de activos fijos.

La activación de este vehículo se efectúa en el momento de la entrega, la cual corresponde al trece (13) de febrero de 2019.

Para la fecha del presente informe contable se refleja una diferencia entre el modulo contable y el módulo de activos fijos por valor de \$80,384,677, la cual obedece a una devolución de factura al proveedor por motivo de que la misma fue expedida con fecha de enero de 2019. Esta diferencia se evidencia en la conciliación de activos fijos identificada con código GF-FR-022, la cual hace parte de los Estados Financieros del mes de febrero de 2019.

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

## 4. Otros Activos

### 4.1. 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 28 de febrero de 2019, es la siguiente:

Cifras en pesos Col (\$)			
DETALLE	Saldo 28-02-2019	Saldo 28-02-2018	Variación \$ (4)
<b>Bienes y servicios pagados por anticipado (1)</b>	<b>65,565,651</b>	<b>489,993,662</b>	<b>-424,428,011</b>
Seguros	62,747,550	485,800,952	-423,053,402
Mantenimiento	2,818,101	4,192,710	-1,374,609
<b>Anticipos o saldos a favor por impuestos y contribuciones (2)</b>	<b>38,119,830</b>	<b>21,719,236</b>	<b>16,400,594</b>
Anticipo de Impuesto Sobre la Renta	7,665,000	0	7,665,000
Retención en la fuente	30,454,830	21,719,236	8,735,594
<b>Recursos entregados en administración</b>	<b>1,511,631,134,726</b>	<b>1,059,771,808,486</b>	<b>451,859,326,240</b>
<b>Aportes Cofinanciación DC-SDH-DDT (3)</b>	<b>1,493,850,638,114</b>	<b>1,053,187,769,140</b>	<b>440,662,868,974</b>
Banco Davivienda 006000958931	1,095,470,749,901	653,187,769,140	442,282,980,761
Banco Sudameris S.A 91000010060	198,379,888,213	200,000,000,000	-1,620,111,787
Banco popular S.A. 220	200,000,000,000	200,000,000,000	0
Otros Recursos entregados en administración			
<b>IDU convenio 1021/2017 Gestión predial (4)</b>	<b>4,889,205,195</b>	<b>6,387,839,346</b>	<b>-1,498,634,151</b>
<b>FDN 1880/2014 Estructuración Integral PLMB (5)</b>	<b>12,695,091,417</b>	<b>0</b>	<b>12,695,091,417</b>
<b>IPES convenio 33/2017 Plan Ocupantes del Espacio (6)</b>	<b>196,200,000</b>	<b>196,200,000</b>	<b>0</b>
<b>Activos intangibles (7)</b>	<b>96,509,408</b>	<b>0</b>	<b>96,509,408</b>
Licencias	302,411,830	71,760,050	230,651,780
Amortización acumulada de activos intangibles (CR)	-205,902,422	-71,760,050	-134,142,372
<b>Activos por impuestos diferidos (8)</b>	<b>1,949,008</b>	<b>0</b>	<b>1,949,008</b>
Propiedades, planta y equipo	1,949,008	0	1,949,008
<b>Total Otros Activos</b>	<b>1,511,833,278,623</b>	<b>1,060,283,521,384</b>	<b>451,549,757,239</b>

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

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

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

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

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

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

Con independencia de que los recursos fueron clasificados como “otros activos”, dado que se entregaron en administración; se consideran efectivo equivalentes al efectivo (**Numeral 1**), por cuanto están disponibles en depósitos a la vista.

Por tratarse de transferencias del nivel central, en atención a lo dispuesto en el Estatuto presupuestal del Distrito Capital los rendimientos financieros generados de estos recursos no son reconocidos en contabilidad por la EMB,

siendo estos reintegrados a la Secretaría Distrital de Hacienda, por parte de las instituciones financieras donde se encuentran estos recursos.

- (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”.
- (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 \$17,871,616,084 con recursos del Distrito procedentes del convenio de cofinanciación, así:

- Modificación 5 y la adición No 2 del convenio 1880 de 2014 de la FDN, en la cláusula segunda se establece el pago de \$1,565,091,819 para ejecutar el plazo restante de la subfase 2 y 3 de la fase 2 del convenio. Este valor incluye todos los costos directos, indirectos, impuestos, gravámenes, tasas a que haya lugar.
  - Cláusula Octava de la Modificación No. 6 al Convenio Interadministrativo 1880 de 2014, que contempla un primer desembolso por parte de la EMB a favor de la FDN, por la suma de \$16,306,524,265.
- (5) **Recursos entregados al IPES en desarrollo del convenio 33/2017**, destinados a la ejecución del Plan de Ocupación del Espacio Público.
- (6) **Activos intangibles**. Representados por las licencias adquiridas por la Empresa, las cuales se amortizan conforme a las políticas contables adoptadas por la Empresa.

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

Cifras en pesos Col (\$)

DETALLE	Saldo inicial 28-02-2018 (1)	Aumentos (2)	Disminución (Salidas) (3)	Saldo final 28-02-2019
<b>Bienes y servicios pagados por anticipado (4)</b>	<b>489,993,662</b>	<b>304,232,323</b>	<b>728,660,334</b>	<b>65,565,651</b>
Seguros	485,800,952	304,232,323	727,285,725	62,747,550
Mantenimiento	4,192,710	0	1,374,609	2,818,101
<b>Avances y anticipos entregados (5)</b>	<b>0</b>	<b>53,319,466</b>	<b>53,319,466</b>	<b>0</b>
Avances para viáticos y gastos de viaje	0	48,319,466	48,319,466	0
Otros avances y anticipos	0	5,000,000	5,000,000	0
<b>Anticipos o saldos a favor por impuestos y contribuciones (6)</b>	<b>21,719,236</b>	<b>34,010,731</b>	<b>17,610,137</b>	<b>38,119,830</b>
Anticipo de Impuesto Sobre la Renta	0	7,665,000	0	7,665,000
Retención en la fuente	21,719,236	26,345,731	17,610,137	30,454,830
<b>Recursos entregados en administración</b>	<b>1,059,771,808,486</b>	<b>565,693,402,860</b>	<b>113,834,076,620</b>	<b>1,511,631,134,726</b>
<b>Aportes Cofinanciación DC-SDH-DDT (7)</b>	<b>1,053,187,769,140</b>	<b>504,054,311,684</b>	<b>63,391,442,710</b>	<b>1,493,850,638,114</b>
Banco Davivienda 006000958931	653,187,769,140	504,054,311,684	61,771,330,923	1,095,470,749,901
Banco Sudameris S.A 91000010060	200,000,000,000	0	1,620,111,787	198,379,888,213
Banco popular S.A. 220	200,000,000,000	0	0	200,000,000,000
<b>Otros Recursos entregados en administración</b>	<b>6,584,039,346</b>	<b>61,639,091,176</b>	<b>50,442,633,910</b>	<b>17,780,496,612</b>
IDU convenio 1021/17 Gestión predial (8)	6,387,839,346	0	1,498,634,151	4,889,205,195
FDN 1880/2014 Estructuración Integral PLMB (9)	0	61,639,091,176	48,943,999,759	12,695,091,417
IPES convenio 33/17 Plan Integral Hab Calle (10)	196,200,000	0	0	196,200,000
<b>Activos intangibles (11)</b>	<b>0</b>	<b>302,411,830</b>	<b>205,902,422</b>	<b>96,509,408</b>
Licencias	0	302,411,830	205,902,422	96,509,408
<b>Activos por impuesto diferidos (12)</b>	<b>0</b>	<b>1,949,008</b>	<b>0</b>	<b>1,949,008</b>
Propiedades, planta y equipo	0	1,949,008	0	1,949,008
<b>Total Otros Activos</b>	<b>1,060,283,521,384</b>	<b>566,389,326,218</b>	<b>114,839,568,979</b>	<b>1,511,833,278,623</b>

(1) **Saldo Inicial.** Para efectos de la conciliación se señala el saldo inicial, los saldos de contabilidad a 28 de febrero de 2018. Por tanto, en la columna de “aumentos”, “disminución” se muestran los registros débitos y créditos. durante el periodo comparativo 2018 – 2019.

- (2) **Aumentos:** corresponde a los valores entregados por la EMB, que están representados en recursos tangibles e intangibles, los cuales están asociados a la gestión administrativa.
- (3) **Disminuciones.** Comprende las amortizaciones reconocidas como gastos del periodo como resultado del consumo de los beneficios económicos de bienes y servicios pagados por anticipado, anticipos para viáticos y la legalización de convenios y los pagos efectuados de los componentes elegibles a cargo del convenio de cofinanciación.
- (4) **Bienes y servicios pagados por anticipado.** Durante el periodo contable comparativo se efectuó la amortización de gastos por valor de \$727,285,725 por concepto de pólizas de responsabilidad civil, infidelidad de riesgos financieros, daños materiales, automóviles y manejo de entidades oficiales.
- En cuanto a la cuenta contable de mantenimiento, el valor pendiente por consumir es de \$2,818,801, el cual será amortizado en su totalidad para agosto del año 2021.
- (5) **Avances y anticipos entregados.** durante el periodo contable se efectuaron y legalizaron viáticos para comisiones de servicio al interior y exterior del país por valor de \$48.319.466.
- Adicionalmente se efectuó un anticipo de \$5,000,000 durante septiembre de 2018, para desarrollar las actividades de apoyo logístico y demás insumos necesarios de la mudanza de la sede de la EMB, la cual se llevó a cabo durante el mes de octubre de 2018.
- (6) **Anticipos o saldos a favor por impuestos y contribuciones.** Durante el periodo evaluado se presentan los siguientes movimientos: i) Disminución por valor de \$17,610,137, descontados en la declaración del impuesto de renta de la vigencia 2017, ii) incremento por retenciones en la fuente por valor de \$26,345,731 practicadas por la Entidad Financiera Davivienda a los Rendimientos Financieros generados en la cuenta corriente y la autorretención según decreto 2201 de 2016, iii) Incremento por la constitución del anticipo del impuesto de renta para el año gravable 2018 por valor de \$7.665.000, de conformidad con el artículo 807 del Estatuto Tributario.
- (7) **Recursos entregados en administración - Aportes Cofinanciación DC-SDH-DDT.** Producto de las obligaciones comprometidas para el proyecto de la

“Primera Línea del Metro de Bogotá – PLMB”, se han efectuado pagos por valor de \$62,931,882,547 (*Ver detalle de giros por componente en el numeral 1 (3)*)

Del valor pagado, el 68% corresponde a pagos asociados al componente de Gestión social y Predial, los cuales son representativos por la adquisición de predios alineados al plan de reasentamiento adoptado para el proyecto PLMB-Tramo 1, y en el marco del convenio 1021 de 2017 firmado con el IDU.

Para el mes de febrero de 2019, se efectuaron desembolsos de estos recursos por valor de \$16,473,135,702.

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

En cumplimiento de la cláusula cuarta del convenio, el IDU presentó informe mensual correspondiente al mes de febrero de 2019 sobre la gestión realizada, reportando pagos por valor de \$51,078,695, detallados así:

- Prestación de servicios Profesionales por valor de \$42,218,332
- Arrendamiento sede por valor de \$8,333,333
- Servicios Públicos (Energía) por valor de \$527,030

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

		Cifras en pesos Col (\$)
Detalle		Valor
A	Valor del convenio	\$ 6,387,839,346
B	Valor comprometido	\$ 6,335,575,593
(A-B)	Valor pendiente de comprometer	<b>\$ 52,263,753</b>
C	Total girado Convenio 1021-2017	\$ 1,498,634,151
(B-C)	Valor comprometido pendiente de girar	\$ 4,836,941,442
(A-C)	Valor pendiente de ejecutar	\$ 4,889,205,195
<b>Porcentaje de Ejecución (Giros/ Vr. Convenio)</b>		<b>23%</b>

**(9) Recursos entregados en administración - Convenio EMB- FDN 1880/2014** integra el total del convenio 1880, incluidos los pagos correspondientes a la

**Modificación 5 Adición 2 y la Modificación 6 Adición 3 realizadas en 2018.**  
La ejecución del convenio se resume así:

Cifras en pesos Col (\$)

Aportes		
Entidad	Fase	Valor Girado
IDU	1	\$ 1,650,000,000
IDU	2	\$ 6,000,000,000
TRASMILENIO	2	\$ 38,033,390,762
<b>Recursos Entregados</b>		<b>\$ 45,683,390,762</b>
EMB	Subfase 2 Y 3	\$ 1,565,091,819
EMB	Subfase 4 de Fase 2	\$ 16,306,524,265
<b>Total Convenio</b>		<b>\$ 63,555,006,846</b>
<b>Giros Efectuados y Legalizados por la FDN</b>		<b>\$ 50,859,915,429</b>
<b>Total Pendiente de ejecutar</b>		<b>\$ 12,695,091,417</b>
<b>Porcentaje ejecutado (Giros/total convenio)</b>		<b>80%</b>

- (10) **Recursos entregados en administración - Convenio EMB-IPES 033 de 2017**, integra los recursos entregados por la Empresa con el fin de anuar esfuerzos técnicos, administrativos y financieros para formular e implementar el Plan Integral para ocupantes del Espacio Público del Proyecto PLMB.
- (11) **Licencias:** refleja el valor de dieciocho (18) licencias adquiridas de acuerdo con las necesidades de administrativas de la EMB, así como la amortización acumulada de acuerdo al consumo de los beneficios económicos de los activos, detalladas así:

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Cantidad	Costo Histórico	Amortización	Saldo en Libros
Autodesk AutoCAD 2018 o 2019 Renovación	6	18,600,000	4,934,167	13,665,833
ArcGis for Desktop Standard Single	3	58,272,189	33,992,110	24,280,079
Adobe Creative Cloud Renovación	3	7,622,495	1,206,895	6,415,600
Project 2016 SNGL OLP NL	2	5,000,000	875,000	4,125,000
PTV Vissim	1	43,063,075	26,675,183	16,387,892
PTV Viswalk	1	64,801,925	40,141,192	24,660,733
Creative Cloud Adobe	1	3,477,500	144,896	3,332,604
Certificado de Sitio Seguro SSL	1	3,800,000	158,333	3,641,667
<b>Total licencias</b>	<b>18</b>	<b>204,637,184</b>	<b>108,127,776</b>	<b>96,509,408</b>

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

## 5. Cuentas por Pagar

### 5.1. Desagregación de las cuentas por pagar

La desagregación de las cuentas por pagar que se revelan en el estado de situación financiera individual a 28 de febrero de 2019 es el siguiente:

Detalle	Cifras en pesos Col (\$)	
	Valor	
Adquisición de bienes y servicios nacionales	629,159,129	
Recursos a favor de terceros	364,489	
Descuentos de Nómina	79,786,400	
Retención en la fuente e impuesto de timbre	139,428,841	
Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	94,285,000	
Otras cuentas por pagar	428,673,980	
<b>Total Cuentas por Pagar</b>	<b>1,371,697,839</b>	

### 5.2. 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 28/02/2018	(+) Aumentos Obligaciones	(-) Disminuciones Pagos	Saldo a 28/02/2019
Adquisición de bienes y servicios nacionales (1)	124,667,444	62,088,604,455	61,584,112,770	629,159,129
Recursos a favor de terceros (2)	0	9,233,220	8,868,731	364,489
Descuentos de nómina (3)	83,260,500	1,566,979,014	1,570,453,114	79,786,400
Retención en la fuente e impuesto de timbre (4)	50,928,277	3,239,812,246	3,151,311,682	139,428,841
Impuestos, contribuciones y tasas por pagar (5)	74,368,159	231,697,651	211,780,810	94,285,000
Otras cuentas por pagar (6)	40,153,960	9,135,283,030	8,746,763,010	428,673,980
<b>Totl Cuentas por Pagar</b>	<b>373,378,340</b>	<b>76,271,609,616</b>	<b>75,273,290,118</b>	<b>1,371,697,839</b>



- (1) **Adquisición de bienes y servicios:** el saldo a 28 de febrero de 2019, por valor de \$629,159,129, está compuesto por diecinueve (19) obligaciones constituidas para el desarrollo de las actividades de funcionamiento y la adquisición de predios del proyecto PLMB Tramo 1. La cuenta mas representativa con un 72%, corresponde al rechazo bancario de la adquisición del predio identificado con el registro topográfico No 47327A a favor de Juan Nepomuceno Mora Orozco.

*Estado de Rechazos Bancarios:* en las cuentas contables se identifican dos (2) rechazos bancarios los cuales están en trámite de tesorería. A continuación, se refleja el estado y concepto de estos rechazos:

Tercero	Valor CXP	Concepto de Rechazo	Estado
Mora Orozco Juan Nepomuceno	\$ 453,073,435	Cuenta Inactiva	Pendiente de Tramite, se espera cambio de certificación bancaria.
Rodriguez Sibó William	\$ 6,486,728	Cuenta Invalida	En tramite de pago, se corrigió inconsistencia.

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 febrero de 2019.

- (2) **Recursos a Favor de Terceros:** refleja el valor de la incapacidad consignada por mayor valor al reconocido en nómina. Este valor será reintegrado al funcionario Mauricio Orjuela en la nómina del próximo mes.
- (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 febrero, por concepto de: i) pensiones obligatorias por \$41,142,351; ii) aportes a salud por \$30,744,049; adicionalmente reconoce las deducciones en las obligaciones de contratistas por concepto de: iii) cuentas AFC por valor de \$7,900,000.
- (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 febrero de 2019, se refleja el saldo de las retenciones en la fuente a título de renta del mes de febrero y las retenciones a título de industria y comercio practicadas en los meses de enero y febrero de 2019.

- (5) Impuestos, contribuciones y tasas por pagar:** refleja la obligación del impuesto de renta y complementarios de la vigencia 2018.
- (6) Otras cuentas por pagar:** incluye principalmente, las cuentas por pagar por concepto de: i) obligaciones laborales por concepto de ICBF y SENA por valor de \$23,732,200 originados de la liquidación de nómina de febrero de 2019; ii) honorarios por valor de \$366,709,227; iii) servicios de vigilancia de la bodega por valor de \$8,141,376; y iv) servicio de aseo y cafetería por valor de \$3,137,502.

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 febrero de 2019.

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

## 6. Beneficios a Empleados

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

Las obligaciones derivadas de este concepto vencen dentro de los 12 meses siguientes desde el origen de su causación, por lo tanto, se clasifican como beneficios a empleados a corto plazo.

Durante el periodo de febrero de 2019 se presenta una reducción en la cuenta contable de beneficios a empleados debido a los siguientes pagos: i) pago de nómina mes de febrero de 2019; ii) liquidación de vacaciones de dos (2) funcionarios de la EMB; y iii) pago de cesantías de la vigencia 2018.



## 6.1. 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 28 de febrero del año 2018, son los siguientes:

Cifras en pesos Col (\$)			
Detalle	Saldo 28-02-2019	Saldo 28-02-2018	Variación \$
Nómina por pagar	0	0	0
Cesantías (1)	130,761,960	78,957,988	51,803,972
Intereses sobre cesantías (1)	2,594,469	1,546,581	1,047,888
Vacaciones	320,415,125	171,293,033	149,122,092
Prima de vacaciones	311,412,700	171,293,033	140,119,667
Prima de servicios	224,431,624	98,996,478	125,435,146
Prima de Navidad	130,729,949	77,907,991	52,821,958
Bonificaciones	140,338,776	73,139,460	67,199,316
Aportes a riesgos laborales (2)	4,013,000	2,359,100	1,653,900
Aportes a fondos pensionales - empleador (2)	92,240,649	54,407,200	37,833,449
Aportes a seguridad social en salud - empleador (2)	38,571,551	31,834,700	6,736,851
Aportes a cajas de compensación familiar (2)	31,580,100	19,238,900	12,341,200
<b>Total beneficios a empleados a corto plazo</b>	<b>1,427,089,903</b>	<b>780,974,464</b>	<b>646,115,439</b>

**(1) Cesantías e intereses:** corresponde al valor de las cesantías causadas de la vigencia 2019.

**(2) Aportes Seguridad Social y Aportes parafiscales,** corresponden a las obligaciones liquidadas en la nómina del mes de febrero de 2019.

## 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 28 de febrero de 2019 es la siguiente:

Cifras en pesos Col (\$)

DETALLE	Saldo 28-02-2019	Saldo 28-02-2018	Variación \$
<b>Capital suscrito y pagado (2)</b>	<b>4,000,000,000</b>	<b>4,000,000,000</b>	<b>0</b>
Capital autorizado (1)	8,000,000,000	8,000,000,000	0
Capital por suscribir (DB)	-4,000,000,000	-4,000,000,000	0
Capital suscrito por cobrar (DB)	0	0	0
<b>Reservas (3)</b>	<b>1,055,187,769,000</b>	<b>0</b>	<b>1,055,187,769,000</b>
Reserva Legal	2,000,000,000	0	2,000,000,000
Reserva Especial	1,053,187,769,000	0	1,053,187,769,000
<b>Resultado de Ejercicios Anteriores (4)</b>	<b>522,896,192,198</b>	<b>1,062,911,082,334</b>	<b>-540,014,890,136</b>
Utilidades o excedentes acumulados	522,896,192,198	1,062,911,082,334	-540,014,890,136
<b>Utilidad del Ejercicio</b>	<b>-14,983,736,892</b>	<b>1,058,170,222</b>	<b>-16,041,907,114</b>
<b>Total patrimonio</b>	<b>1,567,100,224,305</b>	<b>1,067,969,252,556</b>	<b>499,130,971,750</b>

- (1) **Capital autorizado:** De conformidad con lo aprobado en el Artículo 8º de la Escritura de Constitución No. 5291 de fecha, suscrita en la Notaría 1ª de Bogotá D.C., se autorizó a la EMB para emitir y colocar ocho mil (8,000) acciones nominales, ordinarias y de capital, por valor nominal de un millón de pesos (\$1,000,000) cada una. De acuerdo con lo autorizado en los estatutos de la empresa contenidos en la escritura de constitución antes citada, la EMB puede en cualquier momento emitir acciones privilegiadas, de goce o de industria, y establecer series diferentes para unas y otras.
- (2) **El capital suscrito y pagado:** corresponde a cuatro mil (4,000) acciones nominales, ordinarias y de capital con valor nominal de \$1,000,000. El Distrito Capital, a través de la Secretaría de Hacienda Distrital- que adquirió el 92% de las acciones, el 8% restante de estas acciones fue pagado por Transmilenio S.A., el Instituto de Desarrollo Urbano IDU, el Instituto Distrital de Turismo IDT y la Empresa Desarrollo y Renovación Urbano, cada una de las cuales adquirió una participación equivalente al 2%.
- (3) **Reservas:** de conformidad con el artículo 60 de los estatutos de la EMB y el artículo 452 del Código de Comercio, se aprueban las siguientes reservas mediante Acta No 4 del 15 marzo de 2018 en Reunión ordinaria de la Asamblea General de Accionistas, así:
- Reserva Legal por valor de \$2,000,000,000, constituida por el 50% del capital suscrito, que a cierre de la vigencia 2017 era de \$4,000,000,000.

Reserva Especial por valor de \$1,053,187,769,000, constituida con referencia al artículo 61 de los Estatutos de la EMB. Esta es aprobada por el monto no ejecutado de los recursos de cofinanciación del convenio Nación – Distrito, al corte de 31 de diciembre de 2017, la cual se revisará en la próxima asamblea con el movimiento de los aportes y pagos de cofinanciación en el transcurso de la vigencia 2018.

- (4) **Resultado de Ejercicios Anteriores:** por valor de \$522,896,192,198, refleja la utilidad del ejercicio del año 2018, el cual se someterá a distribución en la Asamblea General de Accionistas de dicha vigencia, la cual se espera efectuar antes de finalizar el mes de marzo de 2019.
- (7) **Resultado del ejercicio.** Al cierre de 28 de febrero de 2019, se liquidó un resultado negativo por valor de (\$14,983,736,892). Este resultado obedece al comportamiento de los gastos asociados a los ingresos recibidos para el funcionamiento de la EMB y la ejecución del proyecto PLMB Tramo 1, ya que la programación de los giros ordinarios por transferencias de funcionamiento por parte del Distrito están programados de forma bimestral y los aportes de cofinanciación acumulados en la Empresa, se registran como una reserva especial y se va incrementando al cierre de cada vigencia, en tal sentido la utilidad esperada durante el primer semestre de 2019 será negativa, hasta tanto sean consignados los recursos en marco del convenio de cofinanciación los cuales se reconocerán como subvenciones.

## 8. Ingresos

La desagregación de los ingresos que se revelan en el estado de resultado integral cubre el periodo de operaciones del 1 de enero al 28 de febrero de 2019.

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo 28-02-2019	Saldo 28-02-2018	Variación \$
<b>Subvenciones</b>	<b>5,250,000,000</b>	<b>3,000,000,000</b>	<b>2,250,000,000</b>
<b>Recursos transferidos por el Gobierno Distrital</b>			0
Transferencias ordinarias funcionamiento (1)	5,250,000,000	3,000,000,000	2,250,000,000
<b>Otros ingresos</b>	<b>58,612,529</b>	<b>52,681,616</b>	<b>5,930,913</b>
Ingresos Financieros - Intereses depósitos en instituciones financieras (2)	56,848,388	52,680,736	4,167,652
Otros ingresos diversos (3)	1,764,141	880	1,763,261
<b>Total Ingresos</b>	<b>5,308,612,529</b>	<b>3,052,681,616</b>	<b>2,255,930,913</b>

- (1) Transferencias Ordinarias de Funcionamiento:** son recursos que fueron asignados por el Concejo de Bogotá D.C. a favor de la EMB en el presupuesto del Distrito Capital- Secretaría Distrital de Hacienda, para atender los gastos derivados de las actividades administrativas de la misma en etapa preoperativa. La totalidad de estos recursos se recibieron y fueron depositados en instituciones financieras de la EMB. Para el mes de febrero de 2019, la EMB recibió un depósito por valor de \$5,250,000,000.
- (2) Rendimientos financieros:** representa el valor de los ingresos obtenidos por la empresa, provenientes de la colocación de los recursos recibidos de la Secretaría Distrital de Hacienda como resultado de las inversiones o depósitos efectuados directamente por la Empresa, generados a una tasa IBR.
- (3) Otros Ingresos Diversos:** reconoce los ingresos por concepto de recuperaciones y otros ingresos diversos. El valor más representativo corresponde a los recursos consignados por la Secretaría Distrital de Hacienda por valor de \$1,667,000 por concepto de la devolución del impuesto de ICA 2017 y 2018 según resolución No DDI000535 de 14 de enero de 2019.

## 9. Gastos

La desagregación de los gastos que se revelan en el estado de resultado integral cubre el periodo de operaciones del 1 enero al 28 de febrero de 2019, comparado con el mismo periodo del año 2018:

Cifras en pesos Col (\$)

DETALLE	Saldo 28-02-2019	Saldo 28-02-2018	Variación \$
De administración y operación	3,958,734,070	1,992,546,179	1,966,187,891
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	38,602,745	1,964,775	36,637,970
Otros gastos	16,295,012,607	440	16,295,012,167
<b>Total gastos</b>	<b>20,292,349,422</b>	<b>1,994,511,394</b>	<b>18,297,838,028</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 28-02-2019	Saldo 28-02-2018	Variación \$
<b>Gastos de administración y operación</b>			
Sueldos y salarios	1,187,156,945	723,487,238	463,669,707
Contribuciones Imputadas	3,419,672	0	3,419,672
Contribuciones efectivas	334,950,002	204,882,800	130,067,202
Aportes sobre la nómina	50,946,600	35,017,800	15,928,800
Prestaciones sociales	826,352,237	494,885,645	331,466,592
Gastos de personal diversos	120,457,631	88,238,999	32,218,632
Generales	1,420,493,582	437,636,009	982,857,573
Impuestos, contribuciones y tasas	14,957,401	8,397,688	6,559,713
<b>Total gastos de administración y operación</b>	<b>3,958,734,070</b>	<b>1,992,546,179</b>	<b>1,966,187,891</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 desagregan como se muestra en el cuadro siguiente:

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo 28-02-2019	Saldo 28-02-2018	Variación \$
<b>Sueldos y salarios</b>			
Sueldos (1)	999,263,999	588,944,304	410,319,695
Horas extras y festivos	2,784,698	2,540,614	244,084
Gastos de representación (2)	146,431,998	104,573,638	41,858,360
<b>Bonificaciones</b>			
Bonificación de recreación	5,962,535	3,748,933	2,213,602
Bonificación de servicios	32,163,508	23,382,987	8,780,521
Auxilio de transporte	339,612	176,422	163,190
Subsidio de alimentación	210,595	120,340	90,255
<b>Total Sueldos y salarios</b>	<b>1,187,156,945</b>	<b>723,487,238</b>	<b>463,669,707</b>

(1) **Sueldos:** constituye el 84% del total de la cuenta contable sueldos y salarios; referente al 2018 se presenta un incremento de 64% atribuible a la incorporación

de personal a la planta de nómina de la EMB, conforme a la estructuración de personal requerida para atender las necesidades de su funcionamiento. A la fecha corte del informe financiero la planta de personal está compuesta por 85 funcionarios.

- (2) **Gastos de representación** corresponde a las apropiaciones destinadas a compensar los gastos que ocasiona el desempeño del nivel directivo de la planta de funcionarios de la EMB. Respecto al mismo cierre del periodo 2018, se presenta un aumento de 40%, el cual se atribuye a la ocupación de los cargos directivos según la estructura de personal de los empleados públicos y trabajadores oficiales según el acuerdo 007 de 2017.

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

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

Detalle	Cifras en pesos Col (\$)		
	Saldo 28-02-2019	Saldo 28-02-2018	Variación \$
<b>Contribuciones Imputadas</b>			
Incapacidades (1)	3,419,672	0	3,419,672
<b>Contribuciones efectivas</b>			
Aportes a cajas de compensación familiar	66,425,800	36,524,000	29,901,800
Cotizaciones a seguridad social en salud	76,684,147	56,785,400	19,898,747
Cotizaciones a riesgos laborales	7,792,000	4,535,000	3,257,000
Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	88,353,784	52,409,200	35,944,584
Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	95,694,271	54,629,200	41,065,071
<b>Total contribuciones efectivas</b>	<b>338,369,674</b>	<b>204,882,800</b>	<b>133,486,874</b>

Se presenta un incremento del 65% con relación al periodo 2018, en razón al aumento de personal en el transcurso del periodo evaluado.

- (1) **Contribuciones Imputadas:** reconoce el valor de las incapacidades a cargo de la EMB. correspondiente a los dos (2) primeros días de las incapacidades laborales originadas por enfermedad general, reportadas por al área de talento

humano de la empresa. Lo anterior con base en la normatividad vigente (Parágrafo 1, Artículo 3.2.1.10 Decreto 780 de 2016).

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

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

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo 28-02-2019	Saldo 28-02-2018	Variación \$
<b>Aportes sobre la nómina</b>			
Aportes al ICBF	30,567,100	21,010,500	9,556,600
Aportes al SENA	20,379,500	14,007,300	6,372,200
<b>Total aportes sobre la nómina</b>	<b>50,946,600</b>	<b>35,017,800</b>	<b>15,928,800</b>

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

Respecto al año 2018, se presenta un incremento de 45%, 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 28-02-2019	Saldo 28-02-2018	Variación \$
<b>Prestaciones sociales</b>			
Vacaciones	76,315,997	45,127,760	31,188,237
Cesantías	133,493,189	78,882,305	54,610,884
Intereses a las cesantías	2,816,791	1,543,931	1,272,860
Prima de vacaciones	61,004,879	45,853,088	15,151,791
Prima de navidad	132,146,113	77,907,991	54,238,122
Prima de servicios	65,350,382	32,683,582	32,666,800
Prima técnica	355,224,886	212,886,988	142,337,898
<b>Total prestaciones sociales</b>	<b>826,352,237</b>	<b>494,885,645</b>	<b>331,466,592</b>

Las prestaciones sociales recodidas, se efectúan de acuerdo régimen salarial y prestacional de los empleados públicos. Respecto al año 2018, se presenta un incremento de 67%, 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 28-02-2019	Saldo 28-02-2018	Variación \$
<b>Gastos de personal diversos</b>			
Honorarios (1)	93,176,355	88,238,999	4,937,356
Capacitación, bienestar social y estímulos (2)	26,862,396	0	26,862,396
Dotación y suministro a trabajadores	418,880	0	418,880
<b>Total gastos de personal diversos</b>	<b>120,457,631</b>	<b>88,238,999</b>	<b>32,218,632</b>

(1) **Honorarios:** reconoce las obligaciones causadas a cargo de los contratos por prestación de servicios y de servicios especializados que apoyan las gerencias de la EMB; durante el periodo del informe, se efectuaron causaciones correspondientes a diecinueve (19) contratistas.

(2) **Capacitación, bienestar social y estímulos:** Refleja el gasto de la organización y ejecución de eventos correspondientes a incentivos de personal a cargo del contrato 09 de 2017 suscrito con Compensar.

### 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 28-02-2019	Saldo 28-02-2018	Variación \$
<b>Gastos generales</b>			
Estudios y proyectos (1)	73,568,699	0	73,568,699
Vigilancia y seguridad	8,168,470	12,674,271	-4,505,801
Materiales y suministros	1,568,858	1,557,556	11,302
Mantenimiento	51,384,400	16,178,327	35,206,073
Servicios públicos	10,678,376	4,369,650	6,308,726

Cifras en pesos Col (\$)

DETALLE	Saldo 28-02-2019	Saldo 28-02-2018	Variación \$
Arrendamiento operativo (2)	495,860,279	242,366,449	253,493,830
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	619,118	1,709,335	-1,090,217
Comunicaciones y transporte	46,376,416	-798,343	47,174,759
Seguros generales	125,083,093	118,008,353	7,074,740
Promoción y divulgación	13,622,974	36,346,973	-22,723,999
Participaciones y Compensaciones (3)	82,367,562	0	82,367,562
Combustibles y lubricantes	600,968	190,685	410,283
Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	39,829,321	2,107,337	37,721,984
Procesamiento de información	6,414,307	0	6,414,307
Contratos de aprendizaje	1,656,232	0	1,656,232
Honorarios (4)	462,694,509	2,925,416	459,769,093
<b>Total gastos generales</b>	<b>1,420,493,582</b>	<b>437,636,009</b>	<b>982,857,573</b>

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

- *Reconocimiento gastos del Convenio 1880 de 2014 suscrito con la FDN:* representa los gastos causados en cumplimiento de la ejecución del convenio 1880 de 2014 suscrito con la FDN. A la fecha corte se reconocen \$13,531,481, los cuales corresponden al GMF conforme a los reportes recibidos de la FDN.
- *Convenio 1021 de 2017 - IDU:* por valor de \$60,037,218 correspondiente a las erogaciones por concepto de gastos indirectos efectuadas por el IDU en cumplimiento del Convenio 1021 de 2017, mediante el cual se adelanta la gestión predial necesaria para adquirir los predios para la construcción de la primera línea del Metro de Bogotá (PLMB).

**(2) Arrendamiento Operativo:** representa el 35% de los gastos generales; corresponde al arrendamiento de las oficinas donde se encuentra la sede administrativa y operativa de la EMB, el alquiler del ERP - ZBOX y el alquiler de los equipos cómputo para uso de las funciones pertinentes de los funcionarios y contratistas de la EMB.

**(3) Participaciones y Compensaciones:** representa el valor de los reconocimientos compensatorios los cuales fueron liquidados de conformidad a los factores establecidos mediante la resolución 189 de 2019, “por la cual se adopta la política de reasentamiento y de Gestión Social para el proyecto Primera Línea del Metro de Bogotá y se derogan las resoluciones 028 y 068 de 2018”

Para el corte de febrero de 2019 se recibieron 22 solicitudes de pago de compensaciones, asociadas a doce (12) registros topográficos.

**(4) Honorarios:** reconoce el valor de los honorarios de los miembros de junta de directiva de la EMB, así como los servicios profesionales de consultoría asociada a la Revisoría Fiscal, asesorías jurídicas y tributarias, consultoría asociadas a avalúos y compensaciones, evaluaciones para la contratación del concesionario para la construcción del proyecto PLMB Tramo 1.

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

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

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo 28-02-2019	Saldo 28-02-2018	Variación \$
<b>Impuestos, contribuciones y tasas</b>			
Gravamen a los movimientos financieros (1)	14,957,401	8,397,688	6,559,713
<b>Total impuestos, contribuciones y tasas</b>	<b>14,957,401</b>	<b>8,397,688</b>	<b>6,559,713</b>

**(1) Gravamen a los movimientos Financieros:** impuesto pagado al sistema financiero por los desembolsos realizados en la cuenta corriente 0060 6999 6749, y la cuenta de caja menor 0060 6999 6632 del Banco Davivienda. Con respecto al año 2018 se presenta un incremento de 78% el cual obedece al mayor número de pagos realizados durante el 2019.

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

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



Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo 28-02-2019	Saldo 28-02-2018	Variación \$
<b>Depreciación de propiedades, planta y equipo</b>			
Maquinaria y Equipo	33,717	0	33,717
Equipos de computación	3,069,325	0	3,069,325
Equipos de transporte, tracción y elevación	2,366,714	1,964,775	401,939
<b>Amortización de Activos Intangibles</b>			
Licencias	33,132,989	0	33,132,989
<b>Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones</b>	<b>38,602,745</b>	<b>1,964,775</b>	<b>36,637,970</b>

### 9.3. Otros gastos

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

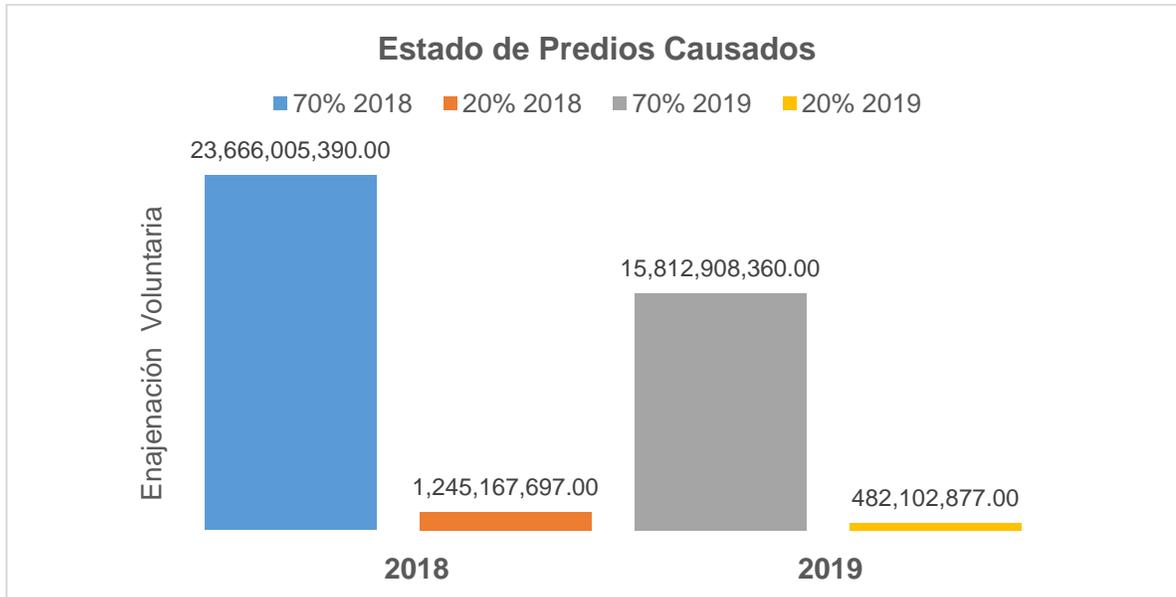
Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo 28-02-2019	Saldo 28-02-2018	Variación \$
<b>Otros gastos</b>			
Bienes entregados sin contraprestación a entidades de gobierno (1)	16,295,011,237	0	16,295,011,237
Gastos Diversos	1,370	440	930
<b>Total otros gastos</b>	<b>16,295,012,607</b>	<b>440</b>	<b>16,295,012,167</b>

**(1) Bienes entregados sin contraprestación a entidades de gobierno,** reconoce la adquisición de los predios en marco del plan de reasentamiento del proyecto PLMB Tramo 1, adelantados bajo la ejecución del convenio 1021 de 2017 firmado con el IDU. Para el periodo de 2019 se han reconocido al gasto diecinueve (19) predios. Catorce (14) predios reconocen el primer 70% de acuerdo a las promesas de compraventa por valor de \$15,812,908,360; y cinco (5) predios reconocen el segundo 20%, por valor de \$482,102,877 para un total de \$16,295,011,237.

*Estado de Predios Reconocidos:*

Al corte de los estados financieros de 28 de febrero de 2019 se han reconocido como gasto para la entidad un total de sesenta (60) predios comprendidos por los siguientes pagos según se establece en las cláusulas de pago de los respectivos contratos de compraventa:



Fuente: propia

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

## 10. Resultado integral

### 10.1. Resultado del ejercicio

El resultado arroja un valor negativo de (\$14,983,736,892), el cual se atribuye, a la relación ingreso – gasto, ya que los gastos del periodo se ejecutan con relación a los recursos de Cofinanciación recibidos para el proyecto PLMB – Tramo 1, durante el 2018. Se espera que este comportamiento se dé hasta la programación del pago de recursos de cofinanciación por parte de la Nación y el Distrito hasta inicios del segundo semestre de 2019. A continuación se refleja dicho impacto:

Cifras en pesos Col (\$)

Concepto	Funcionamiento	Cofinanciación PLMB - Tramo 1	Total, Resultado del Ejercicio
Ingresos (1)	5,308,612,529	0	5,308,612,529
Gastos (2)	3,223,713,180	17,068,636,242	20,292,349,422
<b>Totales 3 = (1-2)</b>	<b>2,084,899,350</b>	<b>-17,068,636,242</b>	<b>-14,983,736,892</b>

## 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 28 de febrero de 2019 reflejan los siguientes saldos:

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo 28-02-2019	Saldo 28-02-2018	Variación \$
<b>Cuentas de orden deudoras</b>			
Ejecución de proyectos de inversión	63,892,290,043	0	63,892,290,043
Otras cuentas deudoras de control	12,945,270,024,403	77,679,115	12,945,192,345,288
Deudoras de control por contra (CR)	-13,009,162,314,446	-77,679,115	-13,009,084,635,331
<b>Cuentas de orden acreedoras</b>			
Garantías	627,023,828,454	0	627,023,828,454
Prestamos por recibir	568,202,040,000	0	568,202,040,000
Ejecución de proyectos de inversión	1,603,594,751,521	0	1,603,594,751,521
Otras cuentas acreedoras de control	35,568,071,606,148	29,315,396,794	35,538,756,209,354
Pasivos Contingentes	-627,023,828,454	0	-627,023,828,454
Acreedoras de control por contra (CR)	-37,739,868,397,669	-29,315,396,794	-37,710,553,000,875
<b>Total cuentas de orden</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 11.1. Manual Financiero UMUS

En el marco de la Política Nacional de Transporte Urbano (PNTU) el Gobierno nacional ha apoyado a los municipios en el diseño estructuración y construcción de soluciones de movilidad. En este contexto, el proyecto de la PLMB-tramo 1 fue



declarado de importancia estratégica para el Gobierno nacional mediante CONPES 3900 aprobando un aval fiscal otorgado por el Consejo Superior de Política Fiscal (CONFIS) por la suma de \$15,143,344,413,284 de pesos constantes de diciembre de 2017 en vigencias futuras. De esta manera se formalizó el aporte de la Nación para la cofinanciación del proyecto de conformidad con la Ley 86 de 1989, Ley 310 de 1996, Ley 819 de 2003 y Ley 1753 de 2015.

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

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

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

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

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

## 11.2. Cuentas de Orden Deudoras

Las cuentas de orden deudoras reconocidas en el estado de situación financiera a 28 de febrero de 2019 son las siguientes:

### 11.2.1. Ejecución del Proyecto de Inversión

Refleja el valor de las obligaciones causadas correspondientes al proyecto PLMB Tramo 1 en la cuenta 8355, las cuales corresponden a los gastos elegibles del proyecto. La estructura de la cuenta contable se discrimina de tal forma que se conozca la ejecución del proyecto por subcomponente, de igual forma permite medir el avance de ejecución del proyecto. A continuación, se detallan las obligaciones ejecutadas por subcomponente a 28 de febrero de 2019:

Cifras en pesos Col (\$)

Obligaciones acumuladas		
Componente	Subcomponente	Valor
Gestión social y predial	Gestión predial	43,588,058,406
	Plan de manejo ambiental y social	46,200,133
Interventoría y PMO	PMO	76,755,000
	Estudios y Consultorías	19,877,736,885
	Costos de administración y vigilancia de recursos y auditoría de proyecto	303,539,619
<b>Total de obligaciones ejecutadas</b>		<b>63,892,290,043</b>
<b>Total Ejecutado con relación a Recursos de Cofinanciación</b>		<b>4%</b>

Con relación a los recursos recibidos en efectivo que hacen parte del Convenio de Cofinanciación, se ha ejecutado a la fecha el 4% 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 28 de febrero de 2019 validado por la Gerencia Técnica a través de la Subgerencia de Control Administrativo y Manejo Interfaces.

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



Cifras en pesos Col (\$)

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

### 11.3. Cuentas de Orden Acreedoras

Las cuentas de orden acreedoras reconocidas en el estado de situación financiera a 28 de febrero de 2019 son las siguientes:

### 11.3.1. Garantías Contractuales:

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

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

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

### 11.3.2. Prestamos Banca Multilateral

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

Cifras en pesos Col (\$)

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

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

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

Cifras en pesos Col (\$)

	Aporte	Valor
A	Aporte en efectivo efectuado en 2017	1.053.187.769.140
B	Aporte en efectivo efectuado en 2018	503.594.751.521
C= A+B	<b>Total Aportes en efectivo</b>	<b>1.556.782.520.661</b>

Adicionalmente se registran \$46.812.230.860, correspondiente a los aportes en especie efectuados por el Distrito Capital, los cuales se encuentran pendientes de aprobación por parte de la UMUS.

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

La cuenta contable 939011 – Contratos pendientes de Ejecución, refleja el saldo a 28 de febrero de 2019 de \$425,429,927,954. 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 durante lo corrido del año 2019. A continuación. se discrimina esta información por subcomponente:

Cifras en miles Col (\$)

Compromisos Pendientes de Ejecutar		
Componente	Subcomponente	Valor
Traslado anticipado de redes de SSPP	Redes Servicios Públicos	179,107,874,993
Gestión social y predial	Gestión predial	131,228,841,947
	Plan de manejo ambiental y social	18,182,552,708
Interventoría y PMO	PMO	90,892,151,873
	Estudios y Consultorías	3,768,209,716
	Costos Financieros y Administrativos	1,541,567,748
	Gastos de administración y vigilancia de recursos y auditoría de proyecto	708,728,969
<b>Total de contratos pendientes de ejecución</b>		<b>425,429,927,954</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 y 2018, expresado a precios corrientes del convenio de Cofinanciación por valor de \$35,051,613,983,740 reflejado en la cuenta 939013 – Convenios.

### 11.3.6. Vigencias Futuras

Corresponde a los valores aprobados de vigencias futuras para los años 2019 a 2026 pendientes de ejecutar. según lo establecido en el literal j) del artículo 10° del Decreto Distrital 714 de 1996. los artículos 37 y 38 del Decreto Distrital 195 de 2007 y las aprobaciones CONFIS correspondientes a la sesión No 03 del 16 marzo 2018. la sesión No 09 de 5 julio de 2018. sesión No 10 de 1 agosto de 2018. sesión No 12 de 31 agosto de 2018 y sesión No 18 de 27 de noviembre de 2018. A continuación. se resume el control de las vigencias futuras reflejado a precios corrientes:

Cifras en pesos Col (\$)

Control de Vigencias Futuras a precios corrientes			
Concepto	Vigencia Futura Aprobada 2019 a 2026	Vigencia Futura Ejecutada (Compromiso)	Valor Pendiente de Ejecutar
<b>Funcionamiento</b>			
Arrendamiento inmueble dotado sede	1.229.535.184	1.077.443.939	152.091.245
Aseo y cafetería	173.400.000	165.851.953	7.548.047
Servicios y Vigilancia sede administrativa	24.391.835	23.058.903	1.332.932
Elementos de papelería	25.920.000	25.920.000	0
Revisoría Fiscal	618.000.000	44.625.000	573.375.000
Organización y Ejecución de eventos EMB	437.750.000	0	437.750.000
Arrendamiento equipos de cómputo y periféricos	1.400.677.430	1.353.340.354	47.337.076
<b>Subtotal VF Funcionamiento</b>	<b>3.909.674.449</b>	<b>2.690.240.149</b>	<b>1.219.434.300</b>
<b>Inversión</b>			
Gestión Documental	144.000.000	104.931.130	39.068.870
Gestión Predial	3.938.530.597	0	3.938.530.597



Cifras en pesos Col (\$)

Control de Vigencias Futuras a precios corrientes			
Concepto	Vigencia Futura Aprobada 2019 a 2026	Vigencia Futura Ejecutada (Compromiso)	Valor Pendiente de Ejecutar
Arrendamiento Bodega	372.202.248	348.093.342	24.108.906
Vigilancia y Seguridad Bodega	89.884.054	80.143.708	9.740.346
Auditoria Externa PLMB	1.854.000.000	0	1.854.000.000
Implementación y soporte ERP	494.400.000	337.482.741	156.917.259
Vigilancia Inmuebles Adquiridos	5.919.657.367	0	5.919.657.367
Cerramiento y demolición inmuebles	23.414.039.805	0	23.414.039.805
Interventoría cerramiento y demolición de inmuebles	958.120.493	0	958.120.493
Project Management Office	111.962.288.621	90.888.581.873	21.073.706.748
Encargo Fiduciario	4.293.287.034	0	4.293.287.034
Arrendamiento sede especial para desarrollar la actividad de gestión social, predial y de reasentamiento	3.783.860.095	1.134.151.515	2.649.708.580
Mecanismo de denuncia de alto nivel M-DAN	1.858.120.000	0	1.858.120.000
Divulgación y piezas de comunicación Plan de manejo ambiental y social	13.528.931.138	12.734.000.000	794.931.138
Organización y Ejecución de eventos PLMB	1.751.000.000	0	1.751.000.000
Traslado de redes EAAB	173.594.913.857	165.324.976.417	8.269.937.440
Traslado de redes Gas Natural	11.806.989.383	0	11.806.989.383
Traslado de redes Codensa	753.743.634	0	753.743.634
Contratación de los servicios que prestará la Unidad Administrativa Especial de Catastro Distrital para la obtención de las resoluciones	242.652.554	0	242.652.554
<b>Subtotal VF Inversión</b>	<b>360.760.620.880</b>	<b>270.952.360.726</b>	<b>89.808.260.154</b>
<b>Total. Vigencias Futuras</b>	<b>364.670.295.329</b>	<b>273.642.600.875</b>	<b>91.027.694.454</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.	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	1,522,364,585,999	543.94
	<b>PASIVO CORRIENTE</b>	2,798,787,742	
<b>ALTA LIQUIDEZ</b>			
Representa el grado de liquidez que tiene la Empresa para cubrir sus obligaciones inmediatas	<b>EFFECTIVO + INVERSIONES</b>	1,522,259,424,573	543.90
	<b>PASIVO CORRIENTE</b>	2,798,787,742	
INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO	FORMULA	VALOR \$	INDICADOR
<b>NIVEL DE ENDEUDAMIENTO</b>			
Representa el grado de apalancamiento utilizado e indica la participación de los acreedores sobre los activos de la Empresa	<b>PASIVO TOTAL</b>	2,798,787,742	0.18%
	<b>ACTIVO TOTAL</b>	1,569,899,012,047	
<b>ENDEUDAMIENTO EN EL CORTO PLAZO</b>			
Indica el nivel de concentración del endeudamiento en el corto plazo.	<b>PASIVO CORRIENTE</b>	2,798,787,742	100.00%
	<b>PASIVO TOTAL</b>	2,798,787,742	
INDICADORES DE APALANCAMIENTO	FORMULA	VALOR \$	INDICADOR
<b>RESPALDO PATRIMONIAL</b>			
Representa las unidades monetarias aportadas al financiamiento de la Empresa, por cada unidad monetaria de terceros	<b>PATRIMONIO</b>	1,567,100,224,305	559.92
	<b>PASIVO TOTAL</b>	2,798,787,742	
<b>PATRIMONIO A INVERSION TOTAL</b>			
Representa la porción de la Empresa que ha sido financiada con dineros de la Empresa	<b>PATRIMONIO</b>	1,567,100,224,305	1.00
	<b>ACTIVO TOTAL</b>	1,569,899,012,047	