

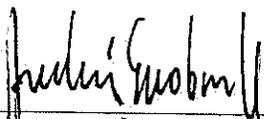


ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.
MOVILIDAD
Metro de Bogotá S.A.

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

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

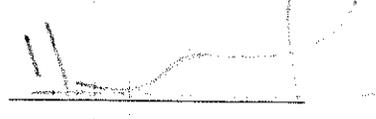
	31-may-20	31-may-19	Descripción	31-may-20	31-may-19
ACTIVO			PASIVO		
Activo corriente			Pasivo corriente		
Efectivo y equivalentes al efectivo	1,543,512,915,240	11,129,775,966	Cuentas por pagar	6,717,371,768	1,553,938,847
Caja	7,250,000	18,500,000	Adquisición de bienes y servicios nacionales	-570,001,216	1,133,128,288
Depositos en instituciones financieras	7,957,763,300	11,111,275,966	Recursos a favor de Terceros	4,869,403,081	0
Recursos entregados en administración - Encargo Fiduciario	1,532,664,766,434	0	Descuentos de nómina	93,237,554	84,791,881
Recursos de la entidad concedente en Patrimonios Autonomos constituidos por el concesionario	2,883,135,506	0	Retención en la fuente e impuesto de timbre	229,624,574	221,065,227
Cuentas por cobrar	23,822,615	6,314,483	Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	0	0
Otras cuentas por cobrar	23,822,615	6,314,483	Otras cuentas por pagar	955,105,343	114,953,451
Otros activos	32,448,521,191	1,473,955,320,950	Beneficios a empleados	2,608,789,606	2,082,682,592
Bienes y servicios pagados por anticipado	580,878,312	102,645,551	Beneficios a empleados a corto plazo	2,608,789,606	2,082,682,592
Avances y anticipos entregados	0	0	Total pasivo corriente	9,326,161,373	3,636,621,439
Anticipos o saldos a favor por impuestos o contribuciones	66,711,035	41,990,391			
Recursos entregados en administración - En Administración	31,800,931,844	1,473,810,685,006	Pasivo No Corriente		
Total activo corriente	1,575,985,259,046	1,485,091,411,400	Otros Pasivos Diferidos	2,883,135,506	0
			Ingreso diferido por concesiones - concedente	2,883,135,506	0
Activo no corriente			Total pasivo no corriente	2,883,135,506	0
Propiedad, planta y equipo	258,370,405,340	52,107,575,165	Total pasivo	12,209,296,880	3,636,621,439
Terrenos	182,134,913,505	718,092,125			
Otras construcciones en curso	75,924,010,753	51,056,942,171	PATRIMONIO		
Maquinaria y equipo	2,023,000	2,023,000	Patrimonio institucional		
Equipo Médico y Científico	860,000	0	Capital autorizado	8,000,000,000	8,000,000,000
Equipos de comunicación y computación	125,456,612	103,360,946	Capital por suscribir (DB)	-4,000,000,000	-4,000,000,000
Equipos de transporte, tracción y elevación	275,521,776	275,521,776	Capital suscrito y pagado	4,000,000,000	4,000,000,000
Depreciación acum. Prop. planta y eq. (CR)	-92,382,305	-48,364,853	Reserva Legal	2,000,000,000	2,000,000,000
Otros activos	79,428,720	47,774,120	Reserva Especial	1,816,616,845,171	1,569,958,711,599
Activos por impuestos diferidos	0	1,949,008	Utilidades o excedentes acumulados	6,653,501,796	6,127,249,599
Activos intangibles	254,853,346	302,411,830	Utilidad del ejercicio	-7,044,550,740	-48,473,821,952
Amortización acumulada de activos intangibles (CR)	-175,424,626	-256,586,718			
Total activo no corriente	258,449,834,061	52,155,349,285	Total patrimonio	1,822,225,796,227	1,533,610,139,245
Total activo	1,834,435,093,106	1,537,246,760,684	Total pasivo mas patrimonio	1,834,435,093,106	1,537,246,760,684
Cuentas de orden deudoras	0	0	Cuentas de orden acreedoras	0	0
Deudoras de control	13,220,995,184,923	13,044,392,135,939	Pasivos Contingentes	627,023,828,454	627,023,828,454
Deudoras de control por contra (cr)	-13,220,995,184,923	-13,044,392,135,939	Cuentas acreedoras de control	56,627,624,151,065	37,795,429,891,178
			Acreedoras de control por contra (db)	-57,254,647,979,519	-38,422,453,719,632



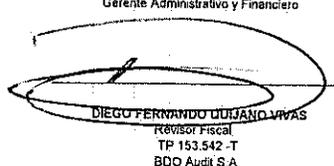
ANDRES ESCOBAR URIBE
Gerente General



CAROLINA OLARTE CASTELLANOS
Contadora
TP 124.654-T



CARLOS HUMBERTO MORENO BERMUDEZ
Gerente Administrativo y Financiero



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



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 mayo de 2020
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	31-may-20	31-may-19
ACTIVO		
Activo corriente		
Efectivo y equivalentes al efectivo	1,543,512,915,240	11,129,775,966
Caja	7,250,000	18,500,000
Depositos en instituciones financieras	7,957,763,300	11,111,275,966
Recursos entregados en administración - Encargo Fiduciario	1,532,664,766,434	0
Recursos de la entidad concedente en Patrimonios Autonomos constituidos por el concesionario	2,883,135,506	0
Cuentas por cobrar	23,822,615	6,314,483
Otras cuentas por cobrar	23,822,615	6,314,483
Otros activos	32,448,521,191	1,473,955,320,950
Bienes y servicios pagados por anticipado	580,878,312	102,645,551
Avances y anticipos entregados	0	0
Anticipos o saldos a favor por impuestos - contribuciones	66,711,035	41,990,391
Recursos entregados en administración - En Administración	31,800,931,844	1,473,810,685,008
Total activo corriente	1,575,985,259,046	1,485,091,411,400
Activo no corriente		
Propiedad, planta y equipo	258,370,405,340	52,107,575,165
Terrenos	182,134,913,505	718,092,125
Otras construcciones en curso	75,924,010,753	51,056,942,171
Maquinaria y equipo	2,023,000	2,023,000
Equipo Médico y Científico	860,000	0
Equipos de comunicación y computación	125,458,612	103,360,946
Equipos de transporte, tracción y elevación	275,521,776	275,521,776
Depreciación acum. Prop, planta y eq. (CR)	-92,382,305	-48,364,853
Otros activos	79,428,720	47,774,120
Activos por impuestos diferidos	0	1,949,008
Activos intangibles	254,653,346	302,411,830
Amortización acumulada de activos intangibles (CR)	-175,424,626	-255,586,718
Total activo no corriente	258,449,834,061	52,155,349,285
Total activo	1,834,435,093,106	1,537,246,760,684

Cuentas de orden deudoras	0	0
Deudoras de control	13,220,995,164,923	13,044,392,135,939
Deudoras de control por contra (cr)	-13,220,995,164,923	-13,044,392,135,939

ANDRES ESCOBAR URIBE
Gerente General

CAROLINA OLARTE CASTELLANOS
Contadora
TP 124.654 - T

Descripción	31-may-20	31-may-19
PASIVO		
Pasivo corriente		
Cuentas por pagar	6,717,371,768	1,553,938,847
Adquisición de bienes y servicios nacionales	570,001,216	1,133,128,288
Recursos a favor de Terceros	4,869,403,081	0
Descuentos de nomina	93,237,554	84,791,881
Retención en la fuente e impuesto de timbre	229,624,574	221,065,227
Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	0	0
Otras cuentas por pagar	955,105,343	114,953,451
Beneficios a empleados	2,608,789,606	2,082,682,592
Beneficios a empleados a corto plazo	2,608,789,606	2,082,682,592
Total pasivo corriente	9,326,161,373	3,636,621,439
Pasivo No Corriente		
Otros Pasivos Diferidos	2,883,135,506	0
Ingreso diferido por concesiones - concedente	2,883,135,506	0
Total pasivo no corriente	2,883,135,506	0
Total pasivo	12,209,296,880	3,636,621,439

PATRIMONIO		
Patrimonio institucional		
Capital autorizado	8,000,000,000	8,000,000,000
Capital por suscribir (DB)	-4,000,000,000	-4,000,000,000
Capital suscrito y pagado	4,000,000,000	4,000,000,000
Reserva Legal	2,000,000,000	2,000,000,000
Reserva Especial	1,816,616,845,171	1,569,956,711,599
Utilidades o excedentes acumulados	6,653,501,796	6,127,249,599
Utilidad del ejercicio	-7,044,550,740	-48,473,821,952
Total patrimonio	1,822,225,796,227	1,533,610,139,246

Total pasivo mas patrimonio	1,834,435,093,106	1,537,246,760,684
Cuentas de orden acreedoras	0	0
Pasivos Contingentes	627,023,828,454	627,023,828,454
Cuentas acreedoras de control	56,627,624,151,065	37,795,429,891,178
Acreedoras de control por contra (db)	-57,254,647,979,519	-38,422,453,719,632

CARLOS HUMBERTO MORENO BERMUDEZ
Gerente Administrativo y Financiero

Diego Fernando Quijano Vivas
Revisor Fiscal
TP 153.542 - T
BDO Audit S.A



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

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

	<u>31-may-20</u>	<u>31-may-19</u>
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		
Subvenciones		
Subvención por recursos transferidos por el gobierno	9,252,027,520	10,500,000,000
(1) Total transferencias y subvenciones	<u>9,252,027,520</u>	<u>10,500,000,000</u>
MENOS: GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN		
Administración y operación	15,037,938,145	15,339,982,700
Sueldos y salarios	3,584,495,740	3,123,200,719
Contribuciones imputadas	11,959,041	15,234,312
Contribuciones efectivas	1,006,326,810	893,596,480
Aportes sobre la nómina	159,933,700	147,394,600
Prestaciones sociales	2,624,691,262	2,200,305,382
Gastos de personal diversos	1,892,575,912	2,009,817,992
Generales	5,704,972,471	6,912,734,417
Impuestos, contribuciones y tasas	52,983,208	37,698,798
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	131,893,036	102,038,420
Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	21,977,175	18,221,135
Amortización de activos intangibles	109,915,862	83,817,285
Otros gastos operacionales	1,191,318,397	43,723,516,098
Comisiones de servicios financieros	1,191,318,397	1,462,231,063
Bienes entregados sin contraprestación a entidades de gobierno	0	42,261,285,035
(2) Total gastos de administración, de operación y otros gastos operacionales	<u>16,361,149,578</u>	<u>59,165,537,218</u>
(3) RESULTADO OPERACIONAL (1-2)	<u>(7,109,122,058)</u>	<u>(48,665,537,218)</u>
MAS: INGRESOS NO OPERACIONALES		
Financieros	64,572,000	166,791,311
Ingresos diversos	3,030	24,926,494
Impuesto a las ganancias diferido	0	0
(4) Total Ingresos no operacionales	<u>64,575,030</u>	<u>191,717,805</u>
MENOS: EGRESOS NO OPERACIONALES		
Gastos diversos	3,712	2,539
(5) Otros Gastos	<u>3,712</u>	<u>2,539</u>
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (3+4-5)	<u>(7,044,550,740)</u>	<u>(48,473,821,952)</u>
Impuesto a las ganancias corriente	0	0
(I) RESULTADO NETO	<u>(7,044,550,740)</u>	<u>(48,473,821,952)</u>
(II) OTRO RESULTADO INTEGRAL	0	0
RESULTADO DEL EJERCICIO	<u>(7,044,550,740)</u>	<u>(48,473,821,952)</u>

ANDRES ESCOBAR URIBE
Gerente General

CAROLINA OLARTE CASTELLANOS
Contadora
TP 124.854 -T

CARLOS HUMBERTO MORENO BERMUDEZ
Gerente Administrativo y Financiero

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



EMPRESA METRO DE BOGOTA S.A.

Informe Financiero y Contable Mensual

Mes terminado a 31 de Mayo de 2020

Cifras expresadas en pesos colombianos

Contenido

1.	Base de Presentación	3
2.	Activo	3
2.1.	Efectivo y Equivalentes de Efectivo	3
2.2.	Cuentas por Cobrar	6
2.3.	Propiedades, planta y equipo.....	9
2.3.1.	Conciliación de los valores en libros	9
2.4.	Otros Activos.....	15
2.4.1.	Desagregación de los otros activos	15
2.4.2.	Conciliación de Otros Activos revelados en el Estado de Situación Financiera	19
3.	Pasivo	26
3.1.	Cuentas por Pagar	26
3.1.1.	Desagregación de las cuentas por pagar	26
3.1.2.	Conciliación de las cuentas por pagar revelados en el Estado de Situación Financiera.....	26
3.2.	Beneficios a Empleados.....	28
3.2.1.	Desagregación de los Beneficios a Empleados por Pagar	28
3.3.	Otros Pasivos	28
3.3.1.	Otros Pasivos Diferidos	28
4.	Patrimonio	29
4.1.	Desagregación de las partidas patrimoniales	29
5.	Ingresos	31
6.	Gastos	31
6.1.	Gastos de administración y operación	32
6.1.1.	Detalle de los gastos por concepto de sueldos y salarios	32
6.1.2.	Detalle de los gastos por concepto de contribuciones imputadas y efectivas	33
6.1.3.	Detalle de los gastos por concepto aportes sobre la nómina	33
6.1.4.	Detalle de los gastos por concepto de prestaciones sociales	34
6.1.5.	Detalle de los gastos de personal diversos.....	34
6.1.6.	Detalle de los gastos generales	35
6.1.7.	Detalle de los gastos por impuestos, contribuciones y tasas	36
6.2.	Gastos por deterioros, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	37
6.3.	Otros gastos	37

7.	Resultado integral.....	38
7.1.	Resultado del ejercicio	38
7.2.	Otro resultado integral.....	38
8.	Cuentas de Orden	38
8.1.	Manual Financiero UMUS	38
8.2.	Cuentas de Orden Deudoras	39
8.2.1.	Ejecución del Proyecto de Inversión	39
8.2.2.	Plan de Adquisiciones	40
8.3.	Cuentas de Orden Acreedoras.....	41
8.3.1.	Garantías Contractuales:	41
8.3.2.	Prestamos Banca Multilateral.....	42
8.3.3.	Ingresos recibidos del Proyecto PLMB Tramo 1	42
8.3.4.	Contratos Pendientes de Ejecución del Proyecto PLMB Tramo 1	42
8.3.5.	Convenio Proyecto PLMB Tramo 1.....	43
8.3.6.	Vigencias Futuras.....	43
9.	Indicadores Financieros	45

INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES

1. Base de Presentación

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

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

A continuación, se presentan los siguientes hechos económicos:

2. Activo

2.1. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

La desagregación del efectivo y equivalentes al efectivo presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de mayo de 2020 es la siguiente:

Cifras en pesos Col (\$)			
Detalle	Saldo a 31/05/2020	Saldo a 31/05/2019	Variación \$ (4)
1. Efectivo y Equivalentes			
Caja			
Caja Menor (1)	7,250,000	18,500,000	-11,250,000
Caja menor funcionamiento	7,250,000	8,500,000	-1,250,000
Caja menor GDI	0	10,000,000	-10,000,000
Depósitos en Instituciones Financieras			
<i>Banco DAVIVIENDA Cta. Cte. 6749 (2)</i>	7,957,763,300	11,111,275,966	-3,153,512,667
2. Equivalente al efectivo (de destinación específica)			
Recursos entregados en administración (3)			
Distrito Capital - Dirección Distrital de Tesorería			
Banco DAVIVIENDA 006000958931	0	1,458,799,319,663	-1,458,799,319,663
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
Encargo Fiduciario - Recursos Distrito	1,496,302,089,973	0	1,496,302,089,973

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo a 31/05/2020	Saldo a 31/05/2019	Variación \$ (4)
Banco Bancolombia 03101353671	316,922,537,912	0	316,922,537,912
Banco Bogotá 000408344	316,884,985,673	0	316,884,985,673
Banco Davivienda 4828 0000 9649	316,838,914,313	0	316,838,914,313
Banco de Occidente 256109026	316,821,326,349	0	316,821,326,349
Banco Citibank Colombia 5062486017	228,834,325,726	0	228,834,325,726
Encargo Fiduciario - Recursos Nación	36,362,676,461	0	36,362,676,461
Banco de Bogotá 000408278	33,073,584,574	0	33,073,584,574
Banco Bancolombia 03100104473	3,289,091,887	0	3,289,091,887
3. Equivalente al efectivo (Recursos de la entidad concedente en PA)			
Recursos de la entidad concedente en Patrimonios Autónomos (concesionario) (4)	2,883,135,506	0	2,883,135,506
Subcuenta Amigable Composición Bancolombia 031- 090299-89	706,423,281	0	706,423,281
Subcuenta Excedentes EMB Bancolombia 031-090299-97	2,164,635,700	0	2,164,635,700
Subcuenta Obras Menores Bancolombia 031-090300-06	12,076,525	0	12,076,525
Total efectivo y equivalentes al efectivo	1,543,512,915,240	1,469,929,095,629	73,583,819,610

- (1) Corresponde al equivalente y efectivo compuesto por la caja menor de GAF la cual realiza los gastos de funcionamiento requeridos por la EMB.

Para el periodo de mayo 2020, la EMB a través de la Subgerencia de Gestión del Suelo efectúa el cierre de la caja menor por valor de \$80,000,000 ocasionado por la armonización presupuestal al nuevo plan de desarrollo 2020 – 2024.

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

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

- (3) Corresponde a los recursos entregados en administración en cumplimiento de la cláusula 2,3 del Convenio Nación-Distrito como aporte de cofinanciación del proyecto que tiene como objeto la construcción de la “Primera Línea del Metro de Bogotá – PLMB Tramo 1”.

Los recursos se encuentran depositados en cuentas bancarias y son de *destinación específica* teniendo en cuenta que la utilización de los recursos es para el cumplimiento de las obligaciones originadas en desarrollo de la ejecución del proyecto PLMB – Tramo 1.

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

Durante el mes de enero de 2020 fue recibido el primer aporte de los recursos de Cofinanciación – Nación por valor de \$ 36,748,204,789.59 conforme al Otro Si No 3 del 26 de diciembre de 2019, mediante el cual se modifican el numeral 2.2 “Aportes de la Nación”, de la Cláusula 2 “Aportes para la cofinanciación del proyecto”. Los recursos recibidos fueron ajustados a precios corrientes, así:

APORTE NACIÓN ENERO-2020		
A	Fecha Limite de Pago	31 de enero del 2020
B	Compromiso Nación (Constantes Dic-2017)	\$34,311,780,178.00
C	IPC 2018	3.18%
D =B*(1+C)	Pesos Corrientes Dic-2018	\$35,402,894,787.66
E	IPC 2019	3.80%
F =D*(1+E)	Pesos Corrientes Dic-2019-Valor a recibir	\$36,748,204,789.59

(4) Teniendo en cuenta el contrato de Concesión No 163 de 2019, la concesión a través de Patrimonio Autónomo cuenta con una serie de subcuentas cuyo beneficiario es la EMB, y cuyos recursos destinados por este son para la ejecución del proyecto PLMB Tramo 1 y podrán ser invertidos de acuerdo con instrucciones de la EMB (Minuta de Contrato, pág. 128) Para el corte del presente informe la EMB posee recursos en las siguientes subcuentas:

3. Subcuenta Amigable Composición Bancolombia 031-090299-89: recursos depositados por el concesionario en virtud de la sección 5.2 (g)(iii) del contrato 163 de 2019.
4. Subcuenta Excedentes EMB Bancolombia 031-090299-97: recursos de excedentes a favor de la EMB conforme a lo previsto en la Sección 5.2(g)(iv) del contrato 163 de 2019.
5. Subcuenta Obras Menores Bancolombia 031-090300-06: corresponde a los rendimientos financieros de las subcuentas de la cuenta EMB que se señalan en la Sección 5.2(g)(v) del contrato 169 de 2019 y cuyos recursos serán destinados por la EMB a las Obras Menores a que se refiere la Sección 23.2 de este Contrato.

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%
Total de Recurso Recibidos	1,802,693,383,803	100%

Del total de recursos recibidos se han efectuado pagos (Vr. Neto) por \$274,853,014,864 discriminados en los siguientes componentes elegibles:

Cifras en pesos Col (\$)

Total de giros		
Componente	Subcomponente	Valor
Traslado anticipado de redes de SSPP	Redes de Servicio Público	34,684,867,584
Gestión social y predial	Gestión predial	191,159,435,430
	Plan de manejo ambiental y social	6,491,842,823
Interventoría y PMO	PMO	6,521,470,587
	Estudios y Consultorías	31,911,558,818
	Costos Financieros y Administrativos	4,083,839,622
Total de giros por Componente		274,853,014,864

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.

2.2. 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:

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo a 31/05/2020	Saldo a 31/05/2019	Variación \$ (3)
Pago por cuenta de terceros (1)	9,907,610	6,314,483	3,593,127
Otras cuentas por cobrar (2)	13,915,005	0	13,915,005
Total Cuentas por Cobrar	23,822,615	6,314,483	17,508,132

- (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 mayo de 2020 reconoce un total de doce (12) incapacidades, las cuales se detallan a continuación:

Cifras en pesos Col (\$)

EPS	Funcionario	Periodo Incapacidad	No Días recobrados	Valor
Coomeva 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	1.369.779
Nueva EPS	Juan Sebastián Jimenez Castro	16/09/2019 a 23/09/2019	7	39.217
		23/09/2019 a 27/09/2019		
Compensar	Sandra Ximena Tinjacá	04/10/2019 a 07/10/2019	2	311.251
Compensar	Carolina Molina Villarraga	31/10/2019 a 14/11/2019	13	1.680.753
Sanitas S.A.	Luisa Fernanda Mora Mora	27/11/2019 a 31/03/2020	Licencia Maternidad	607.360
Suramericana S.A	Toro Pardo Einxewaher	14/01/2020 a 16/01/2020	1	129.281
Compensar	Lobo Gutierrez Johanna Maria	21/02/2020 a 27/02/2020	7	2.029.113
Aliansalud EPS	Sanchez Ortiz Martha Helena	25/02/2020 a 07/03/2020	12	1.862.271
Sanitas S.A.	Duran Bahamon Gabriel Mauricio	04/03/2020 a 06/03/2020	1	256.695
Sanitas S.A.	Diego Pedraza	14/04/2020 a 17/04/2020	2	135.901
Total Saldo Incapacidades mayores a tres días (3)				9.907.610

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 atentosalud@coomeva.com.co asignando el caso No 4480885 (Código asignado por la EPS). Seguimiento 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.
- 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 \$3,925,817 se reconoce los descuentos practicados del 50% de los gastos notariales a los propietarios de inmuebles que se encuentran en el proceso de adquisición predial que adelanta la EMB a través de la Subgerencia de Gestión del Suelo. Estos valores serán descontados del ultimo pago según escritura pública.

Gastos Bancarios – Encargo Fiduciario

Por valor de \$9,989,187.60 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.

2.3. Propiedades, planta y equipo

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

Cifras en pesos Col (\$)			
Detalle	Saldo a 31/05/2020	Saldo a 31/05/2019	Variación \$
Terrenos	182,134,913,505	718,092,125	181,416,821,380
Urbanos	182,134,913,505	718,092,125	0
Construcciones en Curso	75,924,010,753	51,056,942,171	24,867,068,582
Otras construcciones en curso	75,924,010,753	51,056,942,171	24,867,068,582
Maquinaria y equipo	2,023,000	2,023,000	0
Otra maquinaria y equipo	2,023,000	2,023,000	0
Equipo médico y científico	860,000	0	860,000
Otra equipo médico y científico	860,000	0	860,000
Equipos de comunicación y computación	125,458,612	103,360,946	22,097,666
Equipo de comunicación	75,730,495	53,632,829	22,097,666
Equipo de computación	49,728,117	49,728,117	0
Equipos de transporte, tracción y elevación	275,521,776	275,521,776	0
Terrestre	275,521,776	275,521,776	0
Depreciación acumulada de PPE (CR)	-92,382,305	-48,364,853	-44,017,452
Maquinaria y equipo	-505,750	-303,450	-202,300
Equipo médico y científico	-5,076	0	-5,076
Equipos de comunicación y computación	-47,961,402	-20,897,170	-27,064,232
Equipos de transporte, tracción y elevación	-43,910,077	-27,164,233	-16,745,844
Total Propiedades, planta y equipo	258,370,405,340	52,107,575,165	206,261,970,176

2.3.1. Conciliación de los valores en libros

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

Cifras en pesos Col (\$)						
Detalle	Saldo en libros 31/05/2019	(+) Compras efectuadas	Reclasificaciones Contables	Componentes Ejecutados (5)	Depreciación del Periodo evaluado	Saldo en libros 31/05/2020
Terrenos (1)	718,092,125	0	0	181,416,821,380	0	182,134,913,505
Urbanos	718,092,125	0	0	181,416,821,380	0	182,134,913,505
Construcciones en Curso (2)	51,056,942,171	0	0	24,867,068,582	0	75,924,010,753
Otras construcciones en curso	51,056,942,171	0	0	24,867,068,582	0	75,924,010,753
Maquinaria y equipo (3)	1,719,550	18,440,487	18,440,487	0	-202,300	1,517,250
Equipo de Ayuda Audiovisual	0	18,440,487	18,440,487	0	0	0
Otra maquinaria y equipo	1,719,550	0	0	0	-202,300	1,517,250
Equipo médico y científico (4)	0	860,000	0	0	-5,076	854,924

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo en libros 31/05/2019	(+) Compras efectuadas	Reclasificaciones Contables	Componentes Ejecutados (5)	Depreciación del Periodo evaluado	Saldo en libros 31/05/2020
Otra equipo médico y científico	0	860,000	0	0	-5,076	854,924
Equipos de comunicación y computación (5)	82,463,776	22,097,666	0	0	-27,064,232	77,497,210
Equipo de comunicación	40,700,594	22,097,666	0	0	-13,734,248	49,064,012
Equipo de computación	41,763,183	0	0	0	-13,329,984	28,433,198
Equipos de transporte, tracción y elevación (6)	248,357,543	0	0	0	-16,745,844	231,611,699
Terrestre	248,357,543	0	0	0	-16,745,844	231,611,699
Total Propiedades, planta y equipo	52,107,575,165	41,398,153	18,440,487	206,283,889,962	-44,017,453	258,370,405,340

(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 \$ 1,631,606,172 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 649 carpetas de inmuebles.

Cifras en pesos Col (\$)

Contrato	Razón Social	No Inmuebles	Valor Reconocido
098 de 2018	Cámara de la Propiedad Raíz-Lonja Inmobiliaria	290	\$ 451,021,900
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
Total		649	\$ 1,631,606,172

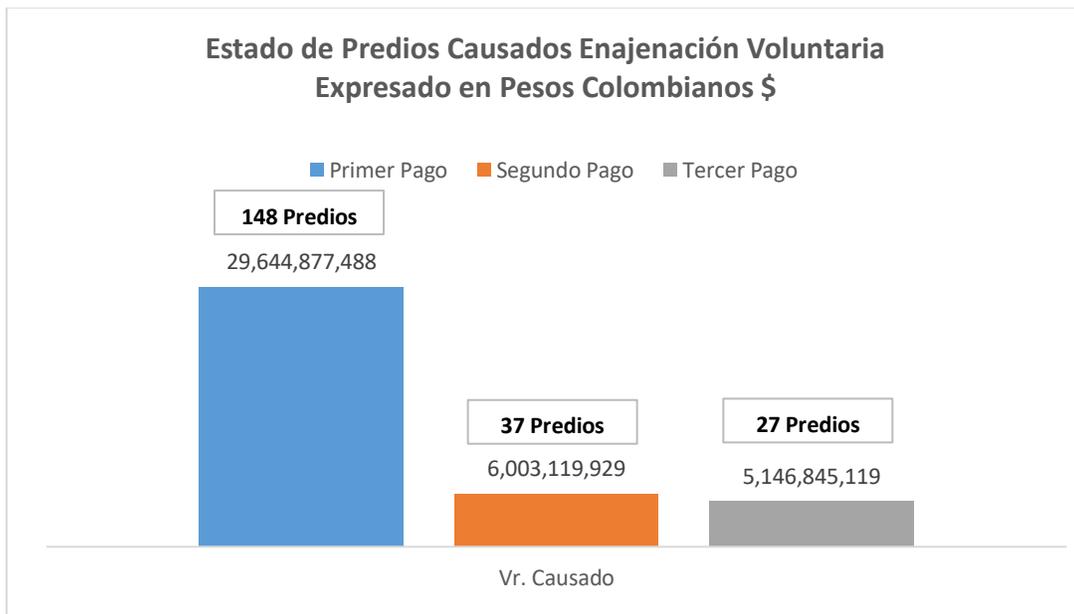
* El valor incluye actualización de cabidas y linderos de 34 Predios.

- **Servicios de Vigilancia:** por valor de \$410,275,035 se reconocen los servicios integrales de vigilancia y seguridad privada para salvaguardar los predios, estructuras e inmuebles adquiridos por la EMB para la construcción del proyecto PLMB Tramo 1. Dichos servicios son suministrados de acuerdo con el contrato No 184 de 2019 suscrito con la empresa Compañía de Vigilancia y Seguridad Privada Anubis Ltda.

- *Adquisición Predial:*

Gestion Propia EMB: por valor de \$41,009,686,204 se reconoce el costo de las erogaciones comprendidas para la adquisición predial requerida para la construcción del proyecto PLMB Tramo 1. Este valor se comprende por: el precio de adquisición establecido en las promesas de compraventa o de las escrituras públicas según el caso, los gastos notariales a cargo de la EMB, impuesto de beneficencia, y el impuesto de registro.

Para el corte del presente informe contable se han reconocido un total de doscientos once (211) predios, de los cuales se han reconocido (causación) frente al contrato un total de \$40,794,842,536, por compensaciones económicas \$13,993,762 y por gastos notariales e impuestos un total de \$200,849,906. A continuación, se muestra el gráfico del estado de los predios reconocidos según pago realizado:



Del total de predios adquiridos se ha ingresado al módulo de activos un total veintisiete (27) predios los cuales se han reconocido en un 100% del valor de los contratos de compraventa u escrituras públicas.

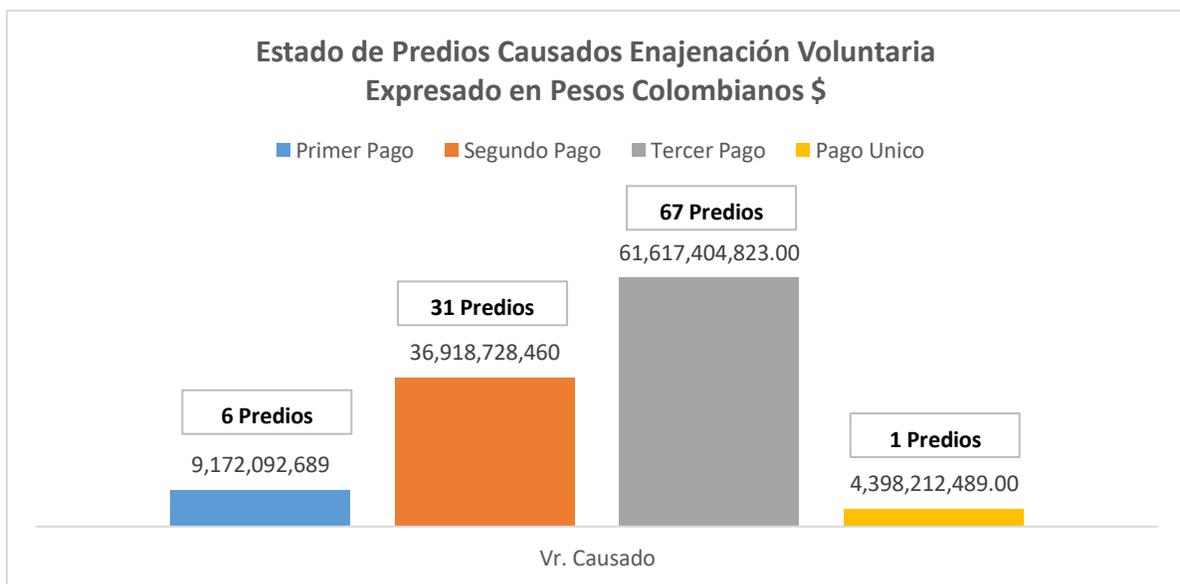
Gestion Predial Convenio 1021 de 2017 IDU, por valor de \$139,083,346,094 se reconoce el costo de las erogaciones comprendidas para la adquisición predial requerida para la construcción del proyecto PLMB Tramo 1 los cuales son adelantados mediante la ejecución del convenio 1021 de 2017 firmado con el IDU. Este valor se comprende por: el precio de adquisición establecido en las promesas de compraventa o de las escrituras públicas, el valor de las compensaciones económicas según el plan de reasentamiento de la EMB establecido mediante la resolución 189 de 2018, y los costos indirectos ejecutados por el IDU, los cuales

incluyen contratos de prestación de servicios profesionales, servicios de vigilancia, demolición, servicios públicos, unidades móviles, arrendamiento sede, equipos computo relacionados con el proceso de adquisición predial.

Para el corte del presente informe contable se han reconocido ciento nueve (109) predios, de los cuales se han reconocido (causación) frente al contrato o escritura pública un total de \$116,792,234,675 compensaciones socioeconómicas por valor de \$18,975,422,943, por concepto de taponamiento \$863,618 y un total de costos indirectos por valor de \$3,314,824,858. A continuación se muestra el estado de los predios reconocidos según su forma de adquisición:

Predios Adquiridos por Enajenación voluntaria:

Por valor de \$112,106,438,461, se han reconocido ciento cinco (108) predios, de los cuales se han pagado en su totalidad un total de sesenta y ocho (68) predios. A continuación, se representa el avance de reconocimientos por pago establecido según promesa o escritura pública radicada en contabilidad:



Predios Adquiridos por Expropiación:

Por valor de \$4,685,796,214, se han adquirido cuatro (4) predios por vía de expropiación.

Para el mes de septiembre de 2019, se incorporó un ajuste contable derivado de la Gestión Predial adelantada por la ejecución del Convenio 1021 de 2017, derivado de la decisión que se desarrolló en las mesas de trabajo sostenidas entre la SDH, el IDU y la EMB, con el propósito de analizar y definir el tratamiento contable de los predios adquiridos por la EMB,

necesarios para la construcción de la Primera Línea del Metro de Bogotá D.C; para tal fin se definió reclasificar como un activo para la EMB el valor de esta gestión predial (**Ver nota 4.1 (4)**), en tal sentido, en el mes de octubre se reclasificó el valor de las compensaciones como costo de adquisición del predio y en el mes de diciembre se incorporó como mayor valor de los predios la suma de \$2,063,116,854, correspondiente a las erogaciones efectuadas por la EMB como costos indirectos al IDU.

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

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

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

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

El saldo de la cuenta se refleja los siguientes conceptos:

- *Estudios y Consultorías*: por valor de \$ 59,977,072,095 se reconocen los recursos relacionados con el cumplimiento del convenio 1880 de 2014 suscrito con la Financiera Desarrollo Nacional.

- **Traslado Anticipado de Redes TAR:** por valor de \$9,492,716,807 se reconocen las erogaciones atribuidas al proceso de traslado de redes de servicios públicos requeridos para el trazado de la PLMB. Esta cuenta contable refleja el pago No 1 del acuerdo específico 1 y 2 en el marco No 35 de 2017 suscrito con ETB, para los estudios, diseños, traslado, protección, y/o reubicación de redes y activos del corredor comprendido entre el patio taller y la Av. Villavicencio Carrera 79, el pago No 2 del acuerdo específico 1 Marco 18, firmado con Codensa, el cual corresponde a la entrega del diseño de detalle de las interferencias 0,1,2,3,5,6 para el trazado de la PLMB, el Pago No 1 del acuerdo específico No 1 del acuerdo marco No 37 de 2017 suscrito con la Empresa de Acueducto y Alcantarillado, para el traslado anticipado de redes y el pago No 1 del acuerdo específico 1 del acuerdo marco 36 suscrito con Colombia Telecomunicaciones para estudios y diseños de las redes y ejecutar obras de construcción.
- **Interventoría y PMO:** por valor de \$6,454,221,851 se reconoce la ejecución del contrato 151 de 2018 suscrito con el Consorcio Consultores PMO Bogotá para realizar la consultoría especializada en gerencia de proyectos PMO para asesorar a la EMB en la planeación, coordinación, seguimiento y control del proyecto PLMB Tramo 1.

(3) Maquinaria y equipo, refleja un aire acondicionado, utilizado para el control de la temperatura del cuarto compute de la EMB.

Cifras en pesos Col (\$)

Activos	Cantidad	Costo (1)	Depreciación Acumulada (2)	Saldo en libros 31/05/2020 (1-2)
Otra Maquinaria y Equipo				
Aire Acondicionado	1	2,023,000	505,750	1,517,250
Total Otra Maquinaria y Equipo		2,023,000	505,750	1,517,250

La vida útil del aire acondicionado es de 10 años.

(4) Equipo médico y científico, para el mes de mayo se adquirieron a través de la caja menor de GAF dos (2) termómetros digitales para la toma de temperatura de todo el personal que ingrese a las instalaciones de la empresa Metro de Bogotá.

(5) 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 31/05/2020 (1-2)
Equipo de Comunicación				

Equipo de Comunicación

Cifras en pesos Col (\$)

Activos	Cantidad	Costo (1)	Depreciación Acumulada (2)	Saldo en libros 31/05/2020 (1-2)
Switch	6	53,632,829	23,658,802	29,974,027
Cámara CANON EOS 5D MARK IV	1	13,499,250	2,062,385	11,436,865
Lente CANON EF - 50 MM F/1.4 USM	1	2,069,886	284,034	1,785,852
Lente CANON EF - 75 - 300 MM F/4 0-5 6 III	1	1,175,601	161,319	1,014,282
Tripode de Vanguard Aluminio Alta PRO263AGH	1	1,695,750	232,695	1,463,055
Sistema de Microfono Mono Lavavier	1	2,168,180	190,318	1,977,862
Tableta para Diseño	3	1,304,999	67,425	1,237,574
Grabadora de Periodista	1	184,000	9,507	174,493
Equipo de Computo				
UPS	1	22,562,400	11,281,200	11,281,200
Impresora H.P Laserjet	1	3,177,300	1,217,965	1,959,335
Servidor Lenovo Thinksystem	1	23,988,417	8,795,753	15,192,664
Total Equipo de Comunicación y Computación	18	125,458,612	47,961,402	77,497,210

(6) **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 31/05/2020 (1-2)
Equipo de Transporte, Tracción y Elevación					
Ford Ecosport	OKZ 824	58,943,699	1,800	16,700,715	42,242,984
Suzuki Grand Vitara 2.4 Mt GLX	OLO-713	80,384,677	3,600	10,450,008	69,934,669
Microbús Renault Master 2019	OLO712	136,193,400	3,600	16,759,355	119,434,046
Total Equipo de Transporte, Tracción y Elevación		275,521,776		43,910,077	231,611,699

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

2.4. Otros Activos

2.4.1. 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 31 de mayo de 2020, es la siguiente:

Cifras en pesos Col (\$)

DETALLE	Saldo a 31/05/2020	Saldo a 31/05/2019	Variación \$ (4)
Bienes y servicios pagados por anticipado (1)	580,878,312	102,645,551	478,232,761
Seguros	563,743,627	76,035,933	487,707,694
Impresiones, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	39,525	2,630,861	-2,591,336
Mantenimiento	17,095,160	23,978,757	-6,883,597
Anticipos o saldos a favor por impuestos y contribuciones (2)	66,711,035	41,990,391	24,720,644
Anticipo de Impuesto Sobre la Renta	32,624,000	28,967,000	3,657,000
Retención en la fuente	5,037,035	13,023,391	-7,986,356
Saldos a favor en liquidaciones privadas	29,050,000	0	29,050,000
Recursos entregados en administración	1,564,465,698,278	1,473,810,685,008	90,655,013,270
Aportes Cofinanciación DC-SDH-DDT	0	1,458,799,319,663	-1,458,799,319,663
Banco Davivienda 006000958931	0	1,060,419,431,450	-1,060,419,431,450
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
Otros Recursos entregados en administración	31,800,931,844	15,011,365,345	16,789,566,499
IDU convenio 1021/2017 Gestión predial (3)	1,427,039,346	5,836,297,051	-4,409,257,705
FDN 1880/2014 Estructuración Integral PLMB (4)	2,211,968,629	9,170,350,677	-6,958,382,048
FDN 068 de 2020 expansión del PLMB T-1 y articulación (5)	3,052,027,520	0	3,052,027,520
IPES convenio 33/2017 Plan Ocupantes del Espacio	0	4,717,617	-4,717,617
Empresa de Acueducto y Alcantarillado (6)	25,109,896,349	0	25,109,896,349
Encargo Fiduciario - Recursos Distrito (7)	1,496,302,089,973	0	1,496,302,089,973
Bancolombia 03101353671	316,922,537,912	0	316,922,537,912
Banco Bogotá 00408344	316,884,985,673	0	316,884,985,673
Banco Davivienda 482800009649	316,838,914,313	0	316,838,914,313
Banco de Occidente 256109026	316,821,326,349	0	316,821,326,349
Banco Citibank Colombia 5062486017	228,834,325,726	0	228,834,325,726
Encargo Fiduciario - Recursos Nación (7)	36,362,676,461	0	36,362,676,461
Banco Bogotá 000408278	33,073,584,574	0	33,073,584,574
Banco Bancolombia 03100104473	3,289,091,887	0	3,289,091,887
Activos intangibles (8)	79,428,720	45,825,112	33,603,609
Licencias	254,853,346	302,411,830	-47,558,484
Amortización acumulada de activos intangibles (CR)	-175,424,626	-256,586,718	81,162,092
Activos por impuestos diferidos	0	1,949,008	-1,949,008
Propiedades, planta y equipo	0	1,949,008	-1,949,008
Recursos de La Entidad Concedente en Patrimonios Autónomos Constituidos por los Concesionarios (9)	2,883,135,506	0	2,871,058,981
Amigable Composición	706,423,281	0	706,423,281
Excedentes EMB	2,164,635,700	0	2,164,635,700
Obras Menores	12,076,525	0	12,076,525
Total Otros Activos	1,568,075,851,852	1,474,003,095,070	94,060,680,257

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

- Seguros: se compone de los saldos pendientes de amortizar de los seguros de: i) manejo de entidades oficiales, ii) automóviles, iii) daños materiales, iv) infidelidad de riesgos financieros, y v) responsabilidad civil.
- Suscripciones: reconoce la suscripción anual al periódico 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 2.3.1 (6) del presente informe.

(2) Anticipos o saldos a favor por impuestos y contribuciones. Representa el valor de los recursos a favor de la empresa por concepto de anticipo de impuesto de renta, retención en la fuente y saldos a favor de impuesto de renta.

Por valor de \$32,624,000 se reconoce el valor del anticipo calculado para la declaración de renta del año 2020, conforme al Art 807 del Estatuto tributario.

Por valor de \$5,037,035 se reconoce el valor de 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.

Por valor de \$29,050,000 se presenta un saldo a favor del impuesto de renta y complementarios del año 2019.

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

A Continuación se reflejan los siguientes movimientos al convenio:

- El 27 de marzo de 2019, se efectuó pago por valor de \$1,372,979,762 según la adición y prorroga al anexo técnico específico N° 1, celebrado entre las partes.
- El 3 de marzo de 2020, se efectuó pago por valor de \$827,445,738 de la adición y prorroga No 2 del Convenio.

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

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

- Modificación 5 y la adición No 2 del convenio 1880 de 2014 de la FDN, en la cláusula segunda se establece el pago de \$1,565,091,819 para ejecutar el plazo restante de la subfase 2 y 3 de la fase 2 del convenio. Este valor incluye todos los costos directos, indirectos, impuestos, gravámenes, tasas a que haya lugar.
 - Modificación No. 6 y Adición No 3 al Convenio Interadministrativo 1880 de 2014, por la suma de \$17,417,651,065 desembolsados el 27 de junio 2018 y 27 junio de 2019.
 - Modificación 7, adición No 4 y prórroga No 6 del convenio, por valor de \$5,617,603,887 los cuales fueron desembolsados el 27 de junio de 2019 y el 24 de julio respectivamente.
- (5) **Convenio FDN 068 de 2020 expansión del PLMB T-1 y articulación a otros proyectos de transporte**, cuyo objeto es realizar la formulación, análisis y priorización de alternativas de la expansión del PLMB-T1, y elaborar los estudios de diseños a nivel de prefactibilidad de la alternativa seleccionada para la expansión de la PLMB-T1 y su articulación con otros proyectos de transporte de la región Bogotá-Cundinamarca.
- (6) **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.
- (7) **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 2.1 (3)(4))**, 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.

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

(9) Recursos de La Entidad Concedente en Patrimonios Autónomos Constituidos por los Concesionarios:

La Empresa, suscribió el contrato de concesión 163 de 2019 con el objeto de: “el otorgamiento de una concesión para que, de conformidad con lo previsto en este Contrato, el Concesionario, por su cuenta y riesgo, lleve a cabo todas las actividades necesarias para la financiación, Estudios y Diseños de Detalle Principales y Otros Estudios y Diseños de Detalle, ejecución de las Obras de Construcción, Obras de la Fase Previa, Obras de Edificaciones, Obras para Redes a Cargo del Concesionario, Obras de Adecuación y Reparación de Desvíos, Obras para Intersecciones Especiales, la Operación y el Mantenimiento del Proyecto, la Gestión Social y Ambiental, la Reversión Parcial y la Reversión de la infraestructura correspondiente a la PLMB, así como la financiación, diseño, instalación, suministro, pruebas individuales y de conjunto, Certificaciones, puesta en marcha, Operación, reposición, Mantenimiento y Reversión del Material Rodante y de los Sistemas Metro- Ferroviarios y la prestación del servicio público de transporte férreo de pasajeros en Bogotá, a través de la PLMB.”

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

Cifras en pesos Col (\$)				
DETALLE	Saldo inicial 31-05-2019 (1)	Aumentos (2)	Disminución (Salidas) (3)	Saldo final 31-05-2020
Bienes y servicios pagados por anticipado (4)	102,645,551	2,956,223,336	2,477,990,575	580,878,312
Seguros	76,035,933	2,955,944,336	2,468,236,642	563,743,627
Impresiones, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	2,630,861	279,000	2,870,336	39,525
Mantenimiento	23,978,757	0	6,883,597	17,095,160
Avances y anticipos entregados	0	3,375,285	3,375,285	0
Avances para viáticos y gastos de viaje (5)	0	3,375,285	3,375,285	0
Anticipos o saldos a favor por impuestos y contribuciones (6)	41,990,391	134,134,900	109,414,256	66,711,035
Anticipo de Impuesto Sobre la Renta	28,967,000	56,793,000	53,136,000	32,624,000
Retención en la fuente	13,023,391	48,291,900	56,278,256	5,037,035
Saldos a favor en liquidaciones privadas	0	29,050,000	0	29,050,000

Cifras en pesos Col (\$)

DETALLE	Saldo inicial 31-05-2019 (1)	Aumentos (2)	Disminución (Salidas) (3)	Saldo final 31-05-2020
Recursos entregados en administración	1,473,810,685,008	0	1,821,782,588,814	1,564,465,698,278
Aportes Cofinanciación DC-SDH-DDT	1,458,799,319,663	103,451,250,620	1,562,250,570,283	0
Banco Davivienda 006000958931	1,060,419,431,450	103,451,250,620	1,163,870,682,070	0
Banco Sudameris S.A 91000010060	198,379,888,213	0	198,379,888,213	0
Banco popular S.A. 220	200,000,000,000	0	200,000,000,000	0
Otros Recursos entregados en administración	15,011,365,345	35,718,100,294	18,928,533,795	31,800,931,844
IDU convenio 1021/17 Gestión predial (7)	5,836,297,051	827,445,738	5,236,703,443	1,427,039,346
FDN 1880/2014 Estructuración Integral PLMB (8)	9,170,350,677	6,728,730,687	13,687,112,735	2,211,968,629
FDN 068 de 2020 expansión del PLMB T-1 y articulación (9)	0	3,052,027,520	0	3,052,027,520
IPES convenio 33/17 Plan Integral	4,717,617	0	4,717,617	0
Empresa de Acueducto y Alcantarillado (10)	0	25,109,896,349	0	25,109,896,349
Encargo Fiduciario (11)	0	1,732,721,511,031	236,419,421,058	1,496,302,089,973
Bancolombia 03101353671	0	326,997,880,675.92	10,075,342,764	316,922,537,912
Banco Bogota 00408344	0	413,910,968,656.00	97,025,982,983	316,884,985,673
Banco Davivienda 482800009649	0	323,838,177,230.96	6,999,262,918	316,838,914,313
Banco de Occidente 256109026	0	322,562,348,573.30	5,741,022,224	316,821,326,349
Banco Citibank Colombia 5062486017	0	345,412,135,895.04	116,577,810,169	228,834,325,726
Encargo Fiduciario - Recursos Nación	0	40,546,740,138	4,184,063,678	36,362,676,461
Banco Bogotá 000408278	0	37,224,772,768	4,151,188,194	33,073,584,574
Banco Bancolombia 03100104473	0	3,321,967,371	32,875,484	3,289,091,887
Activos intangibles (12)	45,825,112	471,810,743	600,531,320	79,428,720
Licencias	302,411,830	265,461,001	313,019,485	254,853,346
Amortización acumulada de activos intangibles (CR)	-256,586,718	206,349,742	287,511,835	-175,424,626
Activos por impuesto diferidos	1,949,008	0	1,949,008	0
Propiedades, planta y equipo	1,949,008	0	1,949,008	0
Recursos de La Entidad Concedente en Patrimonios Autónomos Constituidos por los Concesionarios (13)	0	2,895,169,843	12,034,337	2,883,135,506
Amigable Composición	0	710,384,729	3,961,448	706,423,281
Excedentes EMB	0	2,172,708,589	8,072,889	2,164,635,700
Obras Menores	0	12,076,525	0	12,076,525
Total Otros Activos	1,474,003,095,070	6,460,714,108	1,824,987,883,595	1,568,075,851,852

(1) **Saldo Inicial.** Para efectos de la conciliación se señala que el saldo inicial, corresponde a los saldos de contabilidad a 31 de mayo de 2019. Por lo tanto, en la columna de “aumentos”, “disminución” se muestran los registros débitos y créditos. durante el periodo comparativo 2019 – 2020.

- (2) **Aumentos:** corresponde a los valores entregados por la EMB, que están representados en recursos tangibles e intangibles, los cuales están asociados a la gestión administrativa.
- (3) **Disminuciones.** Comprende las amortizaciones reconocidas como gastos del periodo como resultado del consumo de los beneficios económicos de bienes y servicios pagados por anticipado, anticipos para viáticos y la legalización de convenios y los pagos efectuados de los componentes elegibles a cargo del convenio de cofinanciación.
- (4) **Bienes y servicios pagados por anticipado.** Los saldos, así como los movimientos del periodo contable incluyen la amortización de las pólizas de seguros de los ramos de: responsabilidad civil, infidelidad de riesgos financieros, daños materiales, automóviles y manejo de entidades oficiales. Las vigencias de las pólizas se encuentran vigentes cubriendo los riesgos amparados en cada una.

También, refleja los saldos de la cuenta contable que incluye el valor pendiente por amortizar de una suscripción anual del periódico la Republica y Portafolio.

En cuanto a la cuenta contable de mantenimiento, el valor pendiente por consumir es de \$17,095,160 el cual se compone de los tres (3) vehículos automotores de la EMB. La amortización cubre un periodo de cuatro (4) años, contados desde el momento de la adquisición de los vehículos.

- (5) **Avances y anticipos entregados.** durante el periodo contable se efectuaron y legalizaron viáticos para comisiones de servicio al interior y exterior del país por valor de \$3,375,285.
- (6) **Anticipos o saldos a favor por impuestos y contribuciones.** Durante el periodo evaluado se presentan los siguientes movimientos: i) Incremento del anticipo de renta de la vigencia 2020 por valor de \$32,624,000 ii) disminución de \$53,136,000 por presentación de la declaración de renta periodo 2019, iii) se registra saldo a favor de la presentación del impuesto de renta 2019 por valor de \$29,050,000.

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

En cumplimiento de la cláusula cuarta del convenio, el IDU no presentó informe mensual con corte al mes de mayo de 2020. A continuación se presenta el siguiente balance financiero:

		Cifras en pesos Col (\$)	
Detalle		Valor	
A	Valor del convenio	\$	6.387.839.346
B	Adición No 1	\$	1.372.979.762
C	Adición No 2	\$	827.445.738
D = (A+B+C)	Total del convenio	\$	8.588.264.846

Cifras en pesos Col (\$)

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

- (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
Recursos Entregados		\$ 45,683,390,762
EMB	Adición 1	\$ 1,565,091,819
EMB	Adición 2	\$ 17,417,651,065
EMB	Adición 3	\$ 5,617,603,887
Total Convenio		\$ 70,283,737,533
Giros Efectuados y Legalizados por la FDN		\$ 68,071,768,904
Total Pendiente de ejecutar		\$ 2,211,968,629
Porcentaje ejecutado (Giros/total convenio)		97%

- (9) **Recursos entregados en administración Convenio EMB 068 de 2020 – FDN** integra los recursos entregados por la EMB por valor de \$3,052,027,520. La información al corte del presente informe no ha presentado ejecución y esta a la espera de los informes de legalización que serán validados y enviados a contabilidad por el supervisor respectivo.

- (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 cinco (5) desembolsos, así:

Cifras en pesos Col (\$)

Aportes		
# Desembolso	Concepto	Valor Girado
1	Costos administrativos de ordenes de prestación de servicios contratados por EAAB	544,302,000
2	Pago de los grupos 3 y 4 diseños y obras de traslado de interferencias PLMB	9,479,380,127
3	Traslado de redes para los grupos 1 y 2 +6	12,854,805,724
4	Prorroga contratos de prestación de servicios contratados por EAAB	148,446,000
5	Traslado de redes para los grupos 5 y 7	2,082,962,498
Total Desembolsos		25,109,896,349

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

(11) Encargo Fiduciario, la Empresa suscribió el Contrato 119 de 2019 con la Fiduciaria Bancolombia, cuyo objeto es “constituir un Encargo Fiduciario a través del cual: i) se realizará la administración de los RECURSOS de acuerdo con lo establecido en el presente contrato y en el MANUAL OPERATIVO DEL FIDEICOMISO (ii) se efectuarán los PAGOS de los COMPONENTES ELEGIBLES de la PLMB-TRAMO 1 con cargo a los RECURSOS, previa instrucción del FIDEICOMITENTE o ENCARGANTE a través de su delegado y (iii) servirá de fuente de pago del SERVICIO DE LA DEUDA y de las sumas de dinero que el FIDEICOMITENTE o ENCARGANTE llegue a adeudar a la NACIÓN 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 mayo de 2020 el saldo de la cuenta se compone de recursos transferidos por el Distrito Capital y por la Nación en cabeza del MHCP. Dichos recursos se depositaron en las cuentas de ahorro en las entidades bancarias, definidas en la metodología por el Comité Fiduciario.

A partir del mes de noviembre de 2019 los pagos del Proyecto PLMB – Tramo 1, se realizan a través del Encargo Fiduciario, conforme lo establecido en el Convenio de Cofinanciación.

Durante el mes de febrero de 2020 se realiza el traslado de recursos nación por valor de 3,278,122,007 a la cuenta Bancolombia terminada en 4473. Dichos recursos corresponden al 120% del servicio a la deuda del primer semestre de 2020, según el contrato de contragarantía suscrito en el 2018.

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

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Cantidad	Estado Licencia (# Vig)	Costo Histórico	Amortización	Saldo en Libros
Project 2016 SNGL OLP NL	2	Vigente	193,974	81,900	112,074
Autodesk AutoCAD 2018 o 2019 Renovación	3	Vigente	9,480,000	5,819,667	3,660,333
Adquisición de Software de Planificación de Transporte	1	Vigente	89,999,700	47,099,843	42,899,857
Adobe Creative Cloud Renovación	2	Vigente	5,750,000	4,181,818	1,568,182
ArcGIS for Desktop Standard Single	3	Vigente	13,667,152	11,182,215	2,484,937
Certificado de Sitio Seguro SSL	1	Vigente	3,800,000	2,533,333	1,266,667
Licencias Autocad Includ Specialized Tollset Annual Subs Rnw	4	Vigente	12,640,000	11,516,444	1,123,556
Licencias Architecture Engieneering Contruc Annual Subs	2	Vigente	11,300,000	10,295,556	1,004,444
Licencias Revit Commercial Sngl-User Annual Subscription	4	Vigente	13,800,000	12,573,333	1,226,667
Licencias Autocad Including Specialized Toolsets Annual Subs	7	Vigente	22,120,000	19,170,667	2,949,333
PTV Vissim 2019 - 2020	1	Vigente	7,835,000	6,529,167	1,305,833
PTV Viswalk 2019 - 2020	1	Vigente	13,600,000	11,333,333	2,266,667
Licencia Software Cellcryp	1	Vigente	1,249,500	1,041,250	208,250
Microsoft Estándar 2016	5	Vigente	10,088,025	7,336,745	2,751,280
Licencia Adobe Acrobat Pro Document	13	Vigente	6,550,000	4,763,636	1,786,364
Licencia Autodesk Autocad Commercial Annual Subscription	3	Vigente	9,480,000	4,002,667	5,477,333
Licencias Adobe Creative Cloud	3	Vigente	9,150,000	3,710,833	5,439,167
Licencias Adobe Creative Cloud	1	Vigente	3,050,000	1,152,222	1,897,778
Total licencias	57		243,753,351	164,324,631	79,428,720

(13) **Recursos de La Entidad Concedente en Patrimonios Autónomos Constituidos por los Concesionarios:**

Ingresos derivados del contrato de concesión No. 163 de 2019

Dentro de la estructuración financiera y legal para la elaboración del contrato de concesión, se concibió la creación de un Patrimonio Autónomo, como mecanismo idóneo para el manejo administrativo, financiero y contable de los recursos relacionados con dicho contrato.

Este Patrimonio Autónomo, cuenta con dos cuentas principales: i) la Cuenta Proyecto, de la cual es beneficiario la empresa Metro Línea 1 S.A.S. (El concesionario) y ii) la Cuenta EMB, de la cual es beneficiaria la Empresa Metro de Bogotá S.A.

Dentro de la Cuenta EMB se conciben varias subcuentas, cuyas instrucciones para el retiro de recursos deberán ser autorizadas por la Empresa Metro de Bogotá. Estas subcuentas son:

- a) Subcuenta Aportes EMB
- b) Subcuenta Amigable Composición
- c) Subcuenta Excedentes EMB
- d) Subcuenta Obras Menores
- e) Subcuenta de Compensación
- f) Subcuenta TPE

Asimismo, dentro de las obligaciones establecidas en el Contrato 163 de 2019, existen algunas situaciones puntuales en las que el Concesionario deberá realizar transferencias de dinero a alguna de las subcuentas EMB. Resaltando las siguientes:

- I. **Subcuenta amigable composición:** anualmente, se deberá girar por parte del concesionario los recursos establecidos en el numeral 5.2 (g) (iii). Esto, para atender los honorarios y demás gastos del mecanismo de amigables componedores, que se tengan en función de dirimir cualquier diferencia entre las partes del contrato de concesión, u otra instancia mayor, como puede ser un tribunal de arbitramento. Al corte de 31 de mayo el saldo de la cuenta es de \$706,423,281.20
- II. **Subcuenta Excedentes EMB:** dentro del contrato, se establece que el Concesionario debe asumir los valores establecidos en el numeral 1.34 (a) (i) y (ii), y girarlos a los Estructuradores Financiero y Legal respectivamente. Sin embargo, en el caso que los Estructuradores no tuvieran derecho al valor máximo contemplado en ese acápite del contrato, el Concesionario debe transferir la diferencia a la Subcuenta Excedentes EMB, según lo establecido en el numeral 2.4 (b) (v). Estos valores, deben ser calculados en función al número de proponentes que se presentaron en el proceso de licitación correspondiente. Es decir, por concepto de comisiones de éxito, al corte de 31 de mayo se han recibido un total de \$2,164,635,699.86
- III. **Subcuenta Obras Menores:** La Subcuenta Obras Menores de la Cuenta EMB se creará con la suscripción del Contrato de Fiducia Mercantil y se fondeará con los rendimientos financieros de todas las subcuentas de la Cuenta EMB, con excepción de la Subcuenta de Compensación cuyos rendimientos acrecerán esta última subcuenta. Los recursos disponibles en la Subcuenta Obras Menores se destinarán conforme lo instruya la EMB mediante Notificación a la Fiduciaria, a cubrir los gastos que se generen a cargo de la EMB para atender la finalidad prevista en la Sección 23.2 de este Contrato. Los rendimientos de las operaciones de tesorería que se efectúen con cargo a los recursos de esta subcuenta, acrecerán la subcuenta. En caso de liquidación los recursos disponibles en esta subcuenta pertenecerán a la EMB. Al corte de 31 de mayo se tiene un saldo por valor de \$12,076,528.08

IV. Ingresos por explotación comercial: conforme al numeral 1.112 y 3.3 del Contrato de Concesión. En el contrato, se establece que la EMB, tendrá derecho al 60% de los ingresos provenientes por actividades de explotación comercial, los cuales se consignarán mensualmente en la subcuenta excedentes EMB. El Concesionario tendrá derecho sobre el 40% restante de los ingresos provenientes de actividades por explotación comercial.

3. Pasivo

3.1. Cuentas por Pagar

3.1.1. 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 mayo de 2020 es la siguiente:

Cifras en pesos Col (\$)	
Detalle	Valor
Adquisición de bienes y servicios nacionales	570,001,216
Recursos a favor de terceros	4,869,403,081
Descuentos de Nómina	93,237,554
Retención en la fuente e impuesto de timbre	229,624,574
Otras cuentas por pagar	955,105,343
Total Cuentas por Pagar	6,717,371,768

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

Con relación al periodo comparativo 2019 – 2020 se presenta los siguientes movimientos de las cuentas por pagar:

Cifras en pesos Col (\$)				
Detalle	Obligaciones a 31/05/2019	(+) Aumentos Obligaciones	(-) Disminuciones Pagos	Saldo a 31/05/2020
Adquisición de bienes y servicios nacionales (1)	1,133,128,288	161,815,132,631	162,378,259,702	570,001,216
Recursos a favor de terceros (2)	0	37,083,371,152	32,213,968,071	4,869,403,081
Descuentos de nómina (3)	84,791,881	2,116,383,430	2,107,937,757	93,237,554
Retención en la fuente e impuesto de timbre (4)	221,065,227	7,298,554,473	7,289,995,126	229,624,574
Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	0	230,953,634	230,953,634	0
Otras cuentas por pagar (5)	114,953,451	24,985,789,661	24,145,637,769	955,105,343
Total Cuentas por Pagar	1,553,938,847	233,530,184,981	228,366,752,060	6,717,371,768

(1) Adquisición de bienes y servicios: el saldo a 31 de mayo es de \$570,001,216 y está compuesto por veinte (20) obligaciones constituidas para el desarrollo de las actividades de

funcionamiento, y de inversión requeridas para el proyecto PLMB Tramo 1. El 91% 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 mayo de 2020.

(2) Recursos a favor de terceros: corresponde a los rendimientos financieros generados en el mes de mayo de los recursos disponibles en las cuentas bancarias administradas por el encargo fiduciario. Estos recursos son a favor de la Secretaría de Hacienda Distrital y del MHCP, se reintegran para el mes de junio 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 mayo de 2020.

Dichos recursos corresponden a los siguientes conceptos: i) pensiones obligatorias por \$46,671,551 ii) aportes a salud por \$42,634,003, iii) Libranzas por \$1,847,000, iv) AFC por 2,000,000 (Contratistas) y v) otros descuentos de nomina por \$85,000.

(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 mayo de 2020 se refleja un saldo de \$229,624,574 por concepto de retenciones en la fuente a título de renta y a título de industria y comercio.

(5) Otras cuentas por pagar: constituye el 8% del total del pasivo, a continuación, se relaciona el detalle correspondiente:

Detalle	Cifras en pesos Col (\$)		
	Saldo a 31/05/2020	Saldo a 31/05/2019	Variación \$ (4)
Suscripciones	0	329,772	-329,772
Seguros	580,928,180	0	580,928,180
Aportes al ICBF y SENA	37,958,100	31,298,600	6,659,500
Honorarios	17,375,828	35,454,044	-18,078,216
Servicios	235,410,832	20,917,360	214,493,472
Arrendamiento Operativo	83,432,403	26,953,675	56,478,728
Total Otras Cuentas por Pagar	955,105,343	114,953,451	840,481,664

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 mayo 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.

3.2. Beneficios a Empleados

3.2.1. 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 31 de mayo del año 2020, es la siguiente: liquidación de prestaciones sociales (vacaciones), causación de Cesantías, intereses sobre cesantías, vacaciones, Primas, bonificaciones y aportes al Sistema de Seguridad Social:

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo a 31/05/2020	Saldo a 31/05/2019	Variación \$
Cesantías	390,096,923	332,983,618	57,113,305
Intereses sobre cesantías	19,103,843	16,361,764	2,742,079
Vacaciones	513,265,409	360,344,151	152,921,258
Prima de vacaciones	513,265,412	364,271,788	148,993,624
Prima de servicios	401,308,093	321,983,725	79,324,368
Bonificaciones	191,945,607	168,106,971	23,838,636
Aportes a riesgos laborales	4,724,800	4,060,100	664,700
Aportes a fondos pensionales - empleador	86,906,596	96,815,839	-9,909,243
Aportes a seguridad social en salud - empleador	61,723,812	51,502,996	10,220,816
Aportes a cajas de compensación familiar	37,951,100	33,087,600	4,863,500
Total beneficios a empleados a corto plazo	2,608,789,606	2,082,682,592	526,107,013

El saldo de cada subcuenta, corresponde al valor de los beneficios a empleados al corte de 31 de mayo de 2020

3.3. Otros Pasivos

3.3.1. Otros Pasivos Diferidos

Representan los pasivos que por el origen y naturaleza, tienen carácter de ingresos ya que afectarán otros periodos y serán aplicados o distribuidos en el momento de su ejecución. El detalle de los recursos se encuentran descritos en las numerales 2.1 (4) y 2.4.2 (13).

4. Patrimonio

4.1. 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 mayo de 2020 es el siguiente:

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo a 31/05/2020	Saldo a 31/05/2019	Variación \$
Capital suscrito y pagado (1)	4,000,000,000	4,000,000,000	0
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
Reservas (3)	1,818,616,845,171	1,571,956,711,599	246,660,133,572
Reserva Legal	2,000,000,000	2,000,000,000	0
Reserva Especial	1,816,616,845,171	1,569,956,711,599	246,660,133,572
Resultado de Ejercicios Anteriores	6,653,501,796	6,127,249,599	526,252,197
Utilidades o excedentes acumulados	6,653,501,796	6,127,249,599	526,252,197
Utilidad del Ejercicio	-7,044,550,740	-48,473,821,952	41,429,271,213
Total patrimonio	1,822,225,796,227	1,533,610,139,245	288,615,656,982

- (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 \$1,816,616,845,171 se constituye la reserva especial así: a) \$1,053,187,769,000, constituida mediante Acta No 4 del 15 marzo de 2018 en Reunión ordinaria de la Asamblea General de Accionistas, b) \$516,768,942,599 se constituyen mediante acta No 6 del 11 de marzo de 2019 y c) \$246,660,133,570 se constituyen mediante acta No 8 del 27 de marzo de 2020.

Dichos montos reservados obedecen al monto no ejecutado de los recursos de cofinanciación del convenio Nación – Distrito, al corte de 31 de diciembre de 2019.

(4) Resultado de Ejercicios Anteriores: representa la utilidad de las vigencias 2017, 2018 y 2019, derivada de los recursos de funcionamiento.

Referente a la utilidad de la vigencia 2019, se distribuyó conforme al Acta No 8 del 27 de marzo de 2020 de la Asamblea General de Accionistas, en cumplimiento del artículo 25 de los Estatutos de la Sociedad contenidos en la Escritura Publica 5291 de 14 de diciembre de 2016.

Concepto	Vigencia	Valor
Utilidad (Positiva)	2017	7.723.313.334
Utilidad (Negativa)	2018	-1.596.063.875
Utilidad (Positiva)	2019	526.252.337
Total Utilidad Ejercicios Anteriores		6.653.501.796

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 mayo de 2020, el resultado del ejercicio arrojó un valor negativo de (\$7,044,550,740). 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):

Concepto	Cifras en pesos Col (\$)		
	Funcionamiento	Cofinanciación PLMB - Tramo 1	Total Resultado del Ejercicio
Ingresos (1)	9,316,602,550	0	9,316,602,550
Gastos (2)	10,834,189,578	5,526,963,712.51	16,361,153,290
Totales 3 = (1-2)	-1,517,587,027	-5,526,963,713	-7,044,550,740

5. Ingresos

La desagregación de los ingresos que se revelan en el estado de resultado integral individual cubre el periodo de operaciones del 1 de enero al 31 de mayo de 2020:

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo a 31/05/2020	Saldo a 31/05/2019	Variación \$
Subvenciones	9,252,027,520	10,500,000,000	-1,247,972,480
Recursos transferidos por el Gobierno Distrital			
Transferencias Ordinarias Funcionamiento (1)	9,252,027,520	10,500,000,000	-1,247,972,480
Otros ingresos	64,575,030	191,717,805	-127,142,775
Ingresos Financieros - Intereses depósitos en instituciones financieras (2)	64,572,000	166,791,311	-102,219,311
Otros ingresos diversos	3,030	24,926,494	-24,923,464
Total Ingresos	9,316,602,550	10,691,717,805	-1,375,115,255

(1) Transferencias Ordinarias Funcionamiento: son recursos recibidos de la Secretaría Distrital de Hacienda, en calidad de subvención no condicionada y disponibles para atender los gastos derivados de las actividades administrativas de la misma en etapa preoperativa.

Para el mes de febrero se recibió el aporte del primer bimestre de 2020 por valor de \$6,200,000,000 y en el mes de marzo se recibió aporte por valor de \$3.052.027.520.

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

6. Gastos

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

Cifras en pesos Col (\$)

DETALLE	Saldo a 31/05/2020	Saldo a 31/05/2019	Variación \$
De administración y operación	15,037,938,145	15,339,982,700	-302,044,556
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	131,893,036	102,038,420	29,854,616
Otros gastos	1,191,322,109	43,723,518,637	-42,532,196,528
Total gastos	16,361,153,290	59,165,539,757	-42,804,386,467

6.1. 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 31/05/2020	Saldo a 31/05/2019	Variación \$
Gastos de administración y operación			
Sueldos y salarios	3,584,495,740	3,123,200,719	461,295,021
Contribuciones Imputadas	11,959,041	15,234,312	-3,275,271
Contribuciones efectivas	1,006,326,810	893,596,480	112,730,330
Aportes sobre la nómina	159,933,700	147,394,600	12,539,100
Prestaciones sociales	2,624,691,262	2,200,305,382	424,385,880
Gastos de personal diversos	1,892,575,912	2,009,817,992	-117,242,080
Generales	5,704,972,471	6,912,734,417	-1,207,761,946
Impuestos, contribuciones y tasas	52,983,208	37,698,798	15,284,410
Total gastos de administración y operación	15,037,938,145	15,339,982,700	-302,044,556

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

6.1.1. 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 31/05/2020	Saldo a 31/05/2019	Variación \$
Sueldos y salarios			
Sueldos (1)	2,980,718,182	2,616,585,213	364,132,969
Horas extras y festivos	5,855,724	7,776,779	-1,921,055
Gastos de representación (2)	462,208,442	391,054,562	71,153,880
Bonificaciones			
Bonificación de recreación	18,636,535	17,645,723	990,812
Bonificación de servicios	115,261,128	88,645,023	26,616,105
Auxilio de transporte	863,974	921,804	-57,830
Subsidio de alimentación	951,755	571,615	380,140
Total Sueldos y salarios	3,584,495,740	3,123,200,719	461,295,021

(1) **Sueldos:** constituye el 83% del total de la cuenta contable sueldos y salarios. Referente al 2019 se presenta un incremento de 14% 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 89 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.

6.1.2. 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 a 31/05/2020	Saldo a 31/05/2019	Variación \$
Contribuciones Imputadas (1)			
Incapacidades	11,959,041	15,234,312	-3,275,271
Contribuciones efectivas			
Aportes a cajas de compensación familiar	183,847,400	166,875,600	16,971,800
Cotizaciones a seguridad social en salud	267,611,134	232,939,265	34,671,869
Cotizaciones a riesgos laborales	58,925,300	20,141,300	38,784,000
Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	265,259,051	231,695,815	33,563,236
Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	230,683,925	241,944,500	-11,260,575
Total contribuciones efectivas	1,018,285,851	908,830,792	109,455,059

Se presenta un incremento del 12% 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 una disminución del 21% de acuerdo con los reportes de incapacidades recibidos en las novedades de nómina del presente informe.

(2) **Contribuciones Efectivas:** reconoce el valor de los aportes de la EMB, a la seguridad social de los funcionarios en marco de los estipulado en la Ley 100 de 1993 y el Decreto 1295 de 1994. Respecto al año 2019 se presenta un incremento del 13% relacionado con el incremento de personal vinculado a la planta de la EMB.

6.1.3. Detalle de los gastos por concepto aportes sobre la nómina

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

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo a 31/05/2020	Saldo a 31/05/2019	Variación \$
Aportes sobre la nómina			
Aportes al ICBF	95,957,000	88,547,800	7,409,200
Aportes al SENA	63,976,700	58,846,800	5,129,900
Total aportes sobre la nómina	159,933,700	147,394,600	12,539,100

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

Respecto al año 2019, se presenta un incremento de 9%, en razón al aumento de personal en el transcurso del periodo evaluado.

6.1.4. 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 31/05/2020	Saldo a 31/05/2019	Variación \$
Prestaciones sociales			
Vacaciones	274,726,472	210,059,289	64,667,183
Cesantías	426,289,089	345,203,831	81,085,258
Intereses a las cesantías	23,076,502	16,828,892	6,247,610
Prima de vacaciones	225,009,947	179,360,986	45,648,961
Prima de navidad	398,119,204	343,902,389	54,216,815
Prima de servicios	202,110,770	177,176,935	24,933,835
Prima técnica	1,075,359,278	927,773,060	147,586,218
Total prestaciones sociales	2,624,691,262	2,200,305,382	424,385,880

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 19%, debido al aumento de personal en la planta de la EMB.

6.1.5. 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 31/05/2020	Saldo a 31/05/2019	Variación \$
Gastos de personal diversos			
Honorarios (1)	1,861,777,578	1,982,536,716	-120,759,138
Capacitación, bienestar social y estímulos (2)	28,953,334	26,862,396	2,090,938
Dotación y suministro a trabajadores	1,845,000	418,880	1,426,120
Total gastos de personal diversos	1,892,575,912	2,009,817,992	-117,242,080

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

(2) Capacitación, bienestar social y estímulos: Reconoce los gastos asociados a la formación educativa correspondiente al plan de incentivos de los empleados públicos y trabajadores oficiales de la EMB, con cargo al contrato 122 de 2019 suscrito con British Council, el contrato 128-2019 suscrito con la Universidad Nacional, y la realización de exámenes médicos ocupacionales con cargo al contrato 127 de 2019 suscrito con Medical Protection LTDA Salud Ocupacional.

6.1.6. 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 31/05/2020	Saldo a 31/05/2019	Variación \$
Gastos generales			
Estudios y proyectos (1)	2,206,974,343	995,891,811	1,211,082,532
Vigilancia y seguridad	54,774,666	41,973,944	12,800,722
Materiales y suministros	5,145,238	9,455,955	-4,310,717
Mantenimiento	251,314,200	138,096,357	113,217,843
Servicios públicos	26,097,140	28,896,756	-2,799,616
Arrendamiento operativo (2)	1,411,196,826	1,356,424,850	54,771,976
Viáticos y gastos de viaje	375,000	3,375,000	-3,000,000
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	10,777,369	8,368,656	2,408,713
Fotocopias	107,576	87,464	20,112
Comunicaciones y transporte	183,154,754	179,821,379	3,333,376
Seguros generales (3)	656,098,809	205,006,344	451,092,465
Promoción y divulgación (4)	519,407,330	33,921,768	485,485,562
Participaciones y Compensaciones	0	405,928,580	-405,928,580
Combustibles y lubricantes	1,856,217	2,398,442	-542,225
Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	43,863,210	58,336,351	-14,473,141
Procesamiento de información	60,861,346	20,226,103	40,635,243
Contratos de aprendizaje	11,270,664	4,140,580	7,130,084

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo a 31/05/2020	Saldo a 31/05/2019	Variación \$
Interventorías y auditorías	24,514,000	0	24,514,000
Comisiones	37,608,582	0	37,608,582
Honorarios	199,575,201	3,420,384,078	-3,220,808,877
Total gastos generales	5,704,972,471	6,912,734,417	-1,207,761,946

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

Convenio 1880 de 2014 suscrito con la FDN: representa los gastos causados en cumplimiento de la ejecución del convenio 1880 de 2014 suscrito con la FDN. Corresponde a gastos administrativos y gastos bancarios.

Convenio 1021 de 2017 - IDU: representa las erogaciones de costos indirectos realizados por el IDU en cumplimiento del Convenio 1021 de 2017, mediante el cual se adelanta la gestión predial necesaria para adquirir los predios para la construcción de la primera línea del Metro de Bogotá (PLMB). Reconoce gastos de arrendamiento de sede, alquiler vehículos y unidades móviles, servicios públicos y pagos de contratos por prestación de servicios profesionales.

(2) Arrendamiento Operativo: representa el 25% de los gastos generales; y corresponde al arrendamiento de las oficinas donde se encuentra la sede administrativa y operativa de la EMB, el arrendamiento de la Bodega donde se custodian las muestras geológicas, el alquiler del ERP - ZBOX y el alquiler de los equipos cómputo para uso de las funciones pertinentes de los funcionarios y contratistas de la EMB.

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

(4) Promoción y Divulgación: representa los gastos originados por la organización de eventos dirigidos a actividades de la EMB y del proyecto PLMB a cargo del contrato 01 de 2019 suscrito con Compensar. Adicionalmente registra los servicios de divulgación de los planes, programas, proyectos, políticas y producción de piezas de comunicación, en el marco del Plan de Manejo Ambiental y Social del proyecto PLMB a cargo del contrato 149 de 2018 suscrito con la ETB.

6.1.7. 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 31/05/2020	Saldo a 31/05/2019	Variación \$
Impuestos, contribuciones y tasas			
Tasas	3,400	0	3,400
Impuesto sobre vehículos automotores	0	55,000	-55,000
Gravamen a los movimientos financieros (1)	52,438,108	37,643,798	14,794,310
Contribuciones	541,700	0	541,700
Total impuestos, contribuciones y tasas	52,983,208	37,698,798	15,284,410

(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 39%.

6.2. 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 31/05/2020	Saldo a 31/05/2019	Variación \$
Depreciación de propiedades, planta y equipo			
Maquinaria y Equipo	84,292	84,292	0
Equipos médico y científico	5,076	0	5,076
Equipos de computación	10,407,733	7,673,312	2,734,421
Equipos de transporte, tracción y elevación	11,480,074	10,463,531	1,016,543
Amortización de Activos Intangibles			
Licencias	109,915,862	83,817,285	26,098,576
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	131,893,036	102,038,420	29,849,540

6.3. 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 31/05/2020	Saldo a 31/05/2019	Variación \$
Otros gastos			
Comisiones Servicios Financieros	1,191,318,397	1,462,231,063	-270,912,666
Bienes entregados sin contraprestación a entidades de gobierno	0	42,261,285,035	-42,261,285,035
Gastos Diversos	3,712	2,539	1,173
Total otros gastos	1,191,322,109	43,723,518,637	-42,532,196,528

7. Resultado integral

7.1. Resultado del ejercicio

El resultado arroja un valor negativo de (\$7,004,550,740) el cual obedece que los gastos ejecutados de funcionamiento y de la PLMB son más altos que los ingresos recibidos (**Ver Nota 4.1(5)**). Es importante resaltar que los gastos ejecutados en este periodo fueron financiados con efectivo y equivalentes disponibles al 31 de diciembre de 2019.

7.2. Otro resultado integral

Durante el periodo contable la EMB no reconoce ninguna partida que deba registrarse como otro resultado integral.

8. Cuentas de Orden

Las cuentas de orden reconocidas en el estado de situación financiera al 31 de mayo 2020 reflejan los siguientes saldos:

Detalle	Cifras en pesos Col (\$)		
	Saldo a 31/05/2020	Saldo a 31/05/2019	Variación \$
Cuentas de orden deudoras			
Ejecución de proyectos de inversión	275,725,160,520	99,122,111,536	176,603,048,984
Otras cuentas deudoras de control	12,945,270,024,403	12,945,270,024,403	0
Deudoras de control por contra (CR)	-13,220,995,184,923	-13,044,392,135,939	-176,603,048,984
Cuentas de orden acreedoras			
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	54,209,916,496,403	35,623,633,099,657	18,586,283,396,745
Pasivos Contingentes	-627,023,828,454	-627,023,828,454	0
Acreedoras de control por contra (CR)	-56,627,624,151,065	-37,795,429,891,178	-
			18,832,194,259,887
Total cuentas de orden	0	0	0

8.1. 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.

8.2. Cuentas de Orden Deudoras

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

8.2.1. 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 mayo de 2020:

Cifras en pesos Col (\$)

Obligaciones acumuladas		
Componente	Subcomponente	Valor
Traslado anticipado de redes de SSPP	Redes de Servicio Público	34,687,734,036
Gestión social y predial	Gestión predial	191,913,272,890
	Plan de manejo ambiental y social	6,498,248,309
Interventoría y PMO	PMO	6,684,486,851
	Estudios y Consultorías	31,857,578,811
	Costos de administración y vigilancia de recursos y auditoría de proyecto	4,083,839,623
Total de obligaciones ejecutadas		275,725,160,520

Con relación a los recursos recibidos en efectivo que hacen parte del Convenio de Cofinanciación, se ha ejecutado a la fecha el 15% del total de estos recursos.

8.2.2. Plan de Adquisiciones

Refleja el saldo de la cuenta contable 8390, el cual contiene el plan de adquisiciones a 31 de mayo 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	2,574,631,118,686
		Estaciones del Metro	523,681,288,151
		Patios y Talleres	649,165,481,591
		Edificios Metro	972,361,493,697
		Carriles para la circulación	287,602,024,292
		Espacio Público	219,935,165,147
		Estaciones BRT	674,138,209,540
Total. Obras civiles			5,901,514,781,104
2	Sistemas ferroviarios y Material Rodante	Material Rodante	2,119,335,423,462
		Sistemas Ferroviarios	2,157,126,837,027
Total. MMRR y SSFF			4,276,462,260,489

Cifras en pesos Col (\$)

Código	Componentes	Subcomponentes	Valor
3	Traslado anticipado de redes de SSPP	Traslado anticipado de redes de SSPP	493,159,114,850
Total. TAT			493,159,114,850
4	Gestión Social y Predial	Gestión Predial	1,491,237,172,409
		Plan de manejo ambiental y social	100,729,092,357
Total Gestión Predial			1,591,966,264,766
5	Interventoría y PMO	Interventoría	376,731,780,207
		PMO	107,231,971,592
		Estudios y Consultorías	177,666,658,467
		Gastos de Admon, vigilancia de Recursos y Auditoría	20,537,192,928
Total interventoría y PMO			682,167,603,194
TOTAL PA			12,945,270,024,403

8.3. Cuentas de Orden Acreedoras

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

8.3.1. 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.

8.3.2. 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
Total		196,000,000		568,202,040,000

8.3.3. Ingresos recibidos del Proyecto PLMB Tramo 1

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

Cifras en pesos Col (\$)

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

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.

8.3.4. Contratos Pendientes de Ejecución del Proyecto PLMB Tramo 1

La cuenta contable 939011 – Contratos pendientes de Ejecución, refleja un saldo a 31 de mayo de 2020 de \$ 14,778,244,950,972.2 Este valor corresponde al valor pendiente de ejecutar de los contratos celebrados en desarrollo del proyecto PLMB Tramo 1. 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
	Sistemas Ferroviarios	2,800,491,514,420
Traslado anticipado de redes de SSPP	Redes Servicios Públicos	397,909,539,382
Gestión social y predial	Gestión predial	315,093,958,018
	Plan de manejo ambiental y social	13,119,925,067
Interventoría y PMO	PMO	84,434,360,022
	Estudios y Consultorías	2,326,488,154
	Costos Financieros y Administrativos	2,820,056,094
Total de contratos pendientes de ejecución		14,778,244,950,972

8.3.5. 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.

8.3.6. 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
Inversión			
Project Management Office	79.760.224.827	79.760.224.827	0
Divulgación y piezas de comunicación Plan de manejo ambiental y social	8.734.000.000	8.734.000.000	0
Encargo Fiduciario	6.844.820.690	72.874.208	6.771.946.482
Traslado de redes EAAB	70.189.386.671	70.189.386.671	0
Traslado de redes Codensa	7.947.200.191	7.715.728.341	231.471.850
Concesión	23.200.023.607.072	21.540.530.456.279	1.659.493.150.793
Interventoría Integral Cto. Concesión	401.296.231.802	401.296.231.802	0
Demolición, limpieza, cerramiento y mto.	20.781.167.196	0	20.781.167.196
Interventoría Técnica administrativa financiera legal social y SST Cto demolición, cerramiento y mto.	2.484.652.936	0	2.484.652.936
Evaluación de las expresiones de interes ofertas para el proceso de selección No GT-SBCC-001-2019 Interventoría Integral Concesionario	1.593.410.000	1.097.282.212	496.127.788
Servicio de vigilancia y seguridad privada para predios que reciba la EMB	573.982.603	556.802.213	17.180.390
Consultoría Ejecución de diseño arquitectónico, los estudios técnicos, la coordinación arquitectónica y técnica del monumento a los Héroe	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
Subtotal VF Inversión	24.289.527.001.519	22.110.655.628.241	2.178.871.373.278
Total Vigencias Futuras	24.289.527.001.519	22.110.655.628.241	2.178.871.373.278

9. Indicadores Financieros

INDICADORES DE LIQUIDEZ	FORMULA	VALOR \$	INDICADOR
RAZON CORRIENTE			
Representa la disponibilidad de la Empresa para hacer frente a sus deudas de corto plazo, sobre sus Activos Corrientes.	ACTIVO CORRIENTE	1,575,985,259,046	168.99
	PASIVO CORRIENTE	9,326,161,373	
ALTA LIQUIDEZ			
Representa el grado de liquidez que tiene la Empresa para cubrir sus obligaciones inmediatas	EFFECTIVO + INVERSIONES	1,575,313,847,084	168.91
	PASIVO CORRIENTE	9,326,161,373	
INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO	FORMULA	VALOR \$	INDICADOR
NIVEL DE ENDEUDAMIENTO			
Representa el grado de apalancamiento utilizado e indica la participacion de los acreedores sobre los activos de la Empresa	PASIVO TOTAL	12,209,296,880	0.67%
	ACTIVO TOTAL	1,834,435,093,106	
ENDEUDAMIENTO EN EL CORTO PLAZO			
Indica el nivel de concentración del endeudamiento en el corto plazo.	PASIVO CORRIENTE	9,326,161,373	76.39%
	PASIVO TOTAL	12,209,296,880	
INDICADORES DE APALANCAMIENTO	FORMULA	VALOR \$	INDICADOR
RESPALDO PATRIMONIAL			
Representa las unidades monetarias aportadas al financiamiento de la Empresa, por cada unidad monetaria de terceros	PATRIMONIO	1,822,225,796,227	149.25
	PASIVO TOTAL	12,209,296,880	
PATRIMONIO A INVERSION TOTAL			
Representa la porcion de la Empresa que ha sido financiada con dineros de la Empresa	PATRIMONIO	1,822,225,796,227	0.99
	ACTIVO TOTAL	1,834,435,093,106	