



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

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

Periodo Contables Terminados a 30/09/2020 y 30/09/2020
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	30-sep-20	30-sep-19
ACTIVO		
Activo corriente		
Efectivo y equivalentes al efectivo	1.600.094.526.256	1.529.111.996.584
Caja	87.250.000	18.500.000
Depositos en instituciones financieras	11.855.942.818	12.285.501.004
Recursos entregados en administración - En Administración	0	1.516.807.995.580
Recursos entregados en administración - Encargo Fiduciario	1.585.237.983.146	0
Recursos de la entidad concedente en Patrimonios Autonomos constituidos por el concesionario	2.913.350.292	0
Cuentas por cobrar	7.565.227	11.428.614
Otras cuentas por cobrar	7.565.227	11.428.614
Otros activos	134.985.497.474	17.634.525.649
Bienes y servicios pagados por anticipado	14.800.628	1.246.970.214
Avances y anticipos entregados	0	0
Anticipos o saldos a favor por impuestos o contribuciones	47.823.672	79.039.730
Recursos entregados en administración - Convenios	134.922.873.174	16.308.515.705
Total activo corriente	1.735.087.588.957	1.546.757.950.847
Activo no corriente		
Propiedad, planta y equipo	314.720.559.519	147.484.928.595
Terrenos	236.591.601.622	91.907.082.272
Otras construcciones en curso	77.799.154.714	55.244.501.602
Maquinaria y equipo	2.023.000	20.463.487
Equipo Médico y Científico	860.000	0
Equipos de comunicación y computación	163.458.612	103.360.946
Equipos de transporte, tracción y elevación	275.521.776	275.521.776
Depreciación acum. Prop. planta y eq. (CR)	-112.060.205	-66.001.488
Otros activos	204.433.291	90.271.840
Activos por impuestos diferidos	0	1.949.008
Activos intangibles	466.045.042	399.576.507
Amortización acumulada de activos intangibles (CR)	-261.611.751	-311.253.675
Total activo no corriente	314.924.992.810	147.575.200.435
Total activo	2.050.012.581.767	1.694.333.151.282

Cuentas de orden deudoras	0	0
Deudoras de control	15.798.933.420.271	13.091.799.805.539
Deudoras de control por contra (cr)	-15.798.933.420.271	-13.091.799.805.539

Descripción	30-sep-20	30-sep-19
PASIVO		
Pasivo corriente		
Cuentas por pagar	10.107.243.351	3.677.342.925
Adquisición de bienes y servicios nacionales	5.361.438.821	2.176.669.696
Recursos a favor de Terceros	3.245.456.340	0
Descuentos de nomina	106.413.676	118.737.841
Retención en la fuente e impuesto de timbre	217.863.638	312.548.641
Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	2.007.864	3.945.578
Otras cuentas por pagar	1.174.063.012	1.065.441.169
Beneficios a empleados	3.103.860.076	2.484.836.022
Beneficios a empleados a corto plazo	3.103.860.076	2.484.836.022
Total pasivo corriente	13.211.103.427	6.162.178.947
Pasivo No Corriente		
Otros Pasivos Diferidos	2.913.350.292	0
Ingreso diferido por concesiones - concedente	2.913.350.292	0
Total pasivo no corriente	2.913.350.292	0
Total pasivo	16.124.453.719	6.162.178.947

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	31.038.422.686
Utilidad del ejercicio	204.617.781.081	81.175.838.051
Total patrimonio	2.033.888.128.048	1.688.170.972.336
Total pasivo mas patrimonio	2.050.012.581.767	1.694.333.151.282

Cuentas de orden acreedoras	0	0
Pasivos Contingentes	627.023.828.454	627.023.828.454
Cuentas acreedoras de control	59.224.301.767.008	60.915.115.335.024
Acreedoras de control por contra (db)	-59.851.325.595.463	-61.542.139.163.478

ANDRES DE
JESUS
ESCOBAR
URIBE
ANDRES ESCOBAR URIBE
Gerente General

CAROLINA OLARTE CASTELLANOS
Contadora
TP 124.854 -T

CARLOS
HUMBERTO
MORENO
BERMUDEZ
Firmado digitalmente por CARLOS HUMBERTO MORENO BERMUDEZ
Fecha: 2020.10.31 08:45:11 -05'00'

CARLOS HUMBERTO MORENO BERMUDEZ
Gerente Administrativo y Financiero

DIEGO FERNANDO
QUIJANO VIVAS
Firmado digitalmente por DIEGO FERNANDO QUIJANO VIVAS
Fecha: 2020.10.29 16:28:30 -05'00'

DIEGO FERNANDO QUIJANO VIVAS
Revisor Fiscal
TP 163.542 -T
BDO Audit S.A

EMPRESA METRO DE BOGOTÁ S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
Del 01 de enero a 30 de septiembre de 2020 y 2019
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	<u>30-sep-20</u>	<u>30-sep-19</u>
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		
Subvenciones		
Subvención por recursos transferidos por el gobierno	239.500.259.400	124.427.492.925
(1) Total transferencias y subvenciones	<u>239.500.259.400</u>	<u>124.427.492.925</u>
MENOS: GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN		
Administración y operación	29.651.890.627	40.872.055.425
Sueldos y salarios	6.346.995.087	5.655.091.111
Contribuciones imputadas	15.513.891	30.662.994
Contribuciones efectivas	1.975.711.335	1.780.259.594
Aportes sobre la nómina	349.297.900	325.625.000
Prestaciones sociales	4.865.802.681	4.247.038.512
Gastos de personal diversos	73.836.834	4.909.386.612
Generales	15.865.678.517	23.843.737.244
Impuestos, contribuciones y tasas	159.054.381	80.254.357
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	237.758.061	174.342.011
Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	41.655.075	35.857.770
Amortización de activos intangibles	196.102.987	138.484.241
Otros gastos operacionales	2.366.458.714	2.562.106.674
Comisiones de servicios financieros	2.366.458.714	2.562.106.674
Bienes entregados sin contraprestación a entidades de gobierno	0	0
(2) Total gastos de administración, de operación y otros gastos operacionales	<u>32.256.107.402</u>	<u>43.608.504.110</u>
(3) RESULTADO OPERACIONAL (1-2)	<u>207.244.151.998</u>	<u>80.818.988.815</u>
MAS: INGRESOS NO OPERACIONALES		
Financieros	96.324.000	331.924.810
Ingresos diversos	30.787	24.927.763
Impuesto a las ganancias diferido	0	0
(4) Total Ingresos no operacionales	<u>96.354.787</u>	<u>356.852.573</u>
MENOS: EGRESOS NO OPERACIONALES		
Gastos Financieros - Administración y emisión de Títulos	2.722.720.000	0
Gastos diversos	5.704	3.337
(5) Otros Gastos	<u>2.722.725.704</u>	<u>3.337</u>
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (3+4-5)	<u>204.617.781.081</u>	<u>81.175.838.051</u>
Impuesto a las ganancias corriente	0	0
(I) RESULTADO NETO	204.617.781.081	81.175.838.051
(II) OTRO RESULTADO INTEGRAL	0	0
RESULTADO DEL EJERCICIO	<u>204.617.781.081</u>	<u>81.175.838.051</u>

Firmado digitalmente por
ANDRES DE JESUS ESCOBAR URIBE
Fecha: 2020.10.31 07:20:11 -05'00'

ANDRÉS ESCOBAR URIBE
Gerente General



CAROLINA OLARTE CASTELLANOS
Contadora
TP 124.854 -T

Firmado digitalmente por
CARLOS HUMBERTO MORENO BERMUDEZ
Fecha: 2020.10.31 08:45:59 -05'00'

CARLOS HUMBERTO MORENO BERMUDEZ
Gerente Administrativo y Financiero

Firmado digitalmente por
DIEGO FERNANDO QUIJANO VIVAS
Fecha: 2020.10.29 16:29:29 -05'00'

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



EMPRESA METRO DE BOGOTÁ S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Periodos contables terminados 30 de septiembre de 2019 y 30 de septiembre de 2020
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Capital autorizado	Capital por suscribir (DB)	Capital pagado	Reserva legal	Reserva Especial	Resultados de ejercicios anteriores	Resultados del ejercicio	Total patrimonio
Saldo al 30 de septiembre de 2018	8.000.000.000	-4.000.000.000	4.000.000.000	2.000.000.000	1.053.187.769.000	7.723.313.334	341.696.622.944	1.408.607.705.278
Resultado del ejercicio a 31 diciembre de 2018	0	0	0	0	0	0	173.476.255.920	173.476.255.920
Apropiación Resultado vigencia 2018	0	0	0	0	516.768.942.599	-1.596.063.735	-515.172.878.864	0
Resultado del ejercicio al corte de septiembre 2019	0	0	0	0	0	0	81.175.838.051	81.175.838.051
Ajuste a Resultados de Ejercicios anteriores (Reclasificación Predios)	0	0	0	0	0	24.911.173.087	0	24.911.173.087
Saldo al 30 de septiembre de 2019	8.000.000.000	-4.000.000.000	4.000.000.000	2.000.000.000	1.569.956.711.599	31.038.422.686	81.175.838.051	1.688.170.972.336
Resultado del ejercicio a 31 diciembre de 2019	0	0	0	0	0	0	141.099.374.631	141.099.374.631
Apropiación Resultado vigencia 2019	0	0	0	0	246.660.133.572	-24.384.920.890	-222.275.212.682	0
Resultado del ejercicio Septiembre 2020	0	0	0	0	0	0	204.617.781.081	204.617.781.081
Saldo al 30 de septiembre de 2020	8.000.000.000	-4.000.000.000	4.000.000.000	2.000.000.000	1.816.616.845.171	6.653.501.796	204.617.781.081	2.033.888.128.048

ANDRES DE JESUS ESCOBAR URIBE
 Firmado digitalmente por ANDRES DE JESUS ESCOBAR URIBE
 Fecha: 2020.10.31 07:20:42 -05'00'
 Gerente General

CAROLINA OLARTE CASTELLANOS
 Contadora
 TP 124.854 -T

CARLOS HUMBERTO MORENO BERMUDEZ
 Firmado digitalmente por CARLOS HUMBERTO MORENO BERMUDEZ
 Fecha: 2020.10.31 08:49:33 -05'00'

CARLOS HUMBERTO MORENO BERMUDEZ
 Gerente Administrativo y Financiero

DIEGO FERNANDO QUIJANO VIVAS
 Firmado digitalmente por DIEGO FERNANDO QUIJANO VIVAS
 Fecha: 2020.10.29 16:30:32 -05'00'

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



EMPRESA METRO DE BOGOTÁ S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO INDIVIDUAL
Del 01 de enero a 30 de septiembre de 2020 y 2019
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	30-sep-20	30-sep-19
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Recibido por subvenciones del gobierno (Funcionamiento)	22.116.027.520	21.000.000.000
Recibido por subvenciones del gobierno (R. cofinanciamiento)	254.132.436.669	103.427.492.925
Recibido por por Concesión en Patrimonio Autonomo	2.860.343.047	0
Recibido por recobros de incapacidades	146.451.180	11.311.811
Recibido otros ingresos	628.261	5.632.037
Pago adquisición de bienes y servicios	-2.659.497.939	-1.881.785.066
Pago anticipos o saldos a favor por impuestos	-27.447.000	-53.136.000
Pago cuentas por pagar proyectos de Inversión	-97.035.177.233	-75.969.353.533
Pagos Convenio IDU 1021 de 2017	-10.348.628.130	-1.372.979.762
Pago adiciones Convenio FDN 1880-2014	-1.381.119.446	-6.728.730.687
Pago Convenio FDN 068 de 2020	-3.052.027.520	0
Pago Cto Marco 37 AE No 1 EAAB	-109.349.559.418	0
Pago por adquisición de licencias	-213.011.681	-125.082.780
Pago descuentos nomina	-1.497.676.075	-1.487.239.813
Pago por retenciones en la fuente y estampillas	-2.351.983.000	-2.183.899.554
Pago retenciones practicadas rendimientos	-6.742.672	-23.234.730
Pago impuestos y tasas	-67.649.000	-76.330.000
Pago avances y anticipos entregados	-375.000	-5.631.171
Pago por seguros	-587.984.638	-2.352.584.061
Pago por aportes parafiscales	-308.569.400	-288.948.900
Pago servicios públicos	-41.626.331	-52.899.778
Pago por comisiones	-2.359.485.977	-2.562.106.674
Pago por honorarios	-9.901.091.789	-9.526.539.454
Pagos de arrendamientos	-1.226.865.912	-1.754.271.938
Pago por beneficio a empleados	-9.817.531.864	-8.563.445.454
Pago gravamen a los movimientos financieros	-89.233.554	-79.891.578
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	26.932.603.099	9.356.345.840
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Recibido por rendimientos financieros	96.324.000	331.924.810
Recibido por rendimientos financieros Encargo Fiduciario	3.244.447.666	0
Pago por rendimientos financieros Encargo Fiduciario (Diciembre)	-4.638.698.710	0
Recibido por rendimientos financieros Patrimonio Autónomo (Concesión)	53.007.245	0
Pago por adquisición de propiedades, planta y equipo	-37.954.916	-231.467.771
Pago gastos pagados por anticipados (Mantenimiento a PPYE)	0	-22.625.870
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(1.282.874.715)	77.831.169
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Recibido por aportes de capital	0	0
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	0	0
AUMENTO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	25.649.728.384	9.434.177.009
SALDO INICIAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1.574.444.797.872	1.519.677.819.575
SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1.600.094.526.256	1.529.111.996.584
Efectivo disponible	11.943.192.818	12.304.001.004
Efectivo entregado en administración	1.585.237.983.146	1.516.807.995.580
Efectivo en Patrimonios Autónomos constituidos por el concesionario	2.913.350.292	0
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL AFECTIVO	1.600.094.526.256	1.529.111.996.584

ANDRES DE JESUS ESCOBAR URIBE
 Firmado digitalmente por ANDRES DE JESUS ESCOBAR URIBE
 Fecha: 2020.10.30 15:43:49 -05'00'

ANDRES ESCOBAR URIBE
 Gerente General

CAROLINA OLARTE CASTELLANOS
 Contadora
 TP 124.854 -T

CARLOS HUMBERTO MORENO BERMUDEZ
 Firmado digitalmente por CARLOS HUMBERTO MORENO BERMUDEZ
 Fecha: 2020.10.30 17:24:50 -05'00'

CARLOS HUMBERTO MORENO BERMUDEZ
 Gerente Administrativo y Financiero

DIEGO FERNANDO QUIJANO VIVAS
 Firmado digitalmente por DIEGO FERNANDO QUIJANO VIVAS
 Fecha: 2020.10.30 12:15:47 -05'00'

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



EMPRESA METRO DE BOGOTA S.A.

Informe Financiero y Contable Mensual

Mes terminado a 30 de septiembre 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	8
2.3.	Propiedades, planta y equipo	10
2.3.1.	Conciliación de los valores en libros	10
2.4.	Otros Activos	17
2.4.1.	Desagregación de los otros activos	17
2.4.2.	Conciliación de Otros Activos revelados en el Estado de Situación Financiera	19
3.	Pasivo	24
3.1.	Cuentas por Pagar	24
3.1.1.	Desagregación de las cuentas por pagar	24
3.1.2.	Conciliación de las cuentas por pagar revelados en el Estado de Situación Financiera	24
3.2.	Beneficios a Empleados	26
3.2.1.	Desagregación de los Beneficios a Empleados por Pagar	26
3.3.	Otros Pasivos	26
3.3.1.	Otros Pasivos Diferidos	26
4.	Patrimonio	26
4.1.	Desagregación de las partidas patrimoniales	26
5.	Ingresos	28
6.	Gastos	29
6.1.	Gastos de administración y operación	29
6.1.1.	Detalle de los gastos por concepto de sueldos y salarios	30
6.1.2.	Detalle de los gastos por concepto de contribuciones imputadas y efectivas	30
6.1.3.	Detalle de los gastos por concepto aportes sobre la nómina	31
6.1.4.	Detalle de los gastos por concepto de prestaciones sociales	32
6.1.5.	Detalle de los gastos de personal diversos	32
6.1.6.	Detalle de los gastos generales	33
6.1.7.	Detalle de los gastos por impuestos, contribuciones y tasas	34
6.2.	Gastos por deterioros, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	35
6.3.	Otros gastos	35

7.	Resultado integral	36
7.1.	Resultado del ejercicio.....	36
7.2.	Otro resultado integral	36
8.	Cuentas de Orden	36
8.1.	Manual Financiero UMUS.....	37
8.2.	Cuentas de Orden Deudoras	38
8.2.1.	Emisión de Títulos de Pago de Ejecución (TPEs).....	38
8.2.2.	Ejecución del Proyecto de Inversión.....	38
8.2.3.	Plan de Adquisiciones	39
8.3.	Cuentas de Orden Acreedoras.....	39
8.3.1.	Garantías Contractuales:.....	39
8.3.2.	Prestamos Banca Multilateral.....	40
8.3.3.	Ingresos recibidos del Proyecto PLMB Tramo 1	40
8.3.4.	Contratos Pendientes de Ejecución del Proyecto PLMB Tramo 1.....	41
8.3.5.	Convenio Proyecto PLMB Tramo 1	41
8.3.6.	Vigencias Futuras.....	42
9.	Indicadores Financieros	43

INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES

1. Base de Presentación

Los Estados Financieros a 30 de septiembre de 2020 fueron elaborados conforme al marco normativo para empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro al público, adoptado mediante la resolución 414 de 2015.

La EMB presenta información comparativa conforme al numeral 3.2 de la resolución 182 de 2017 que incorporo los procedimientos transversales del Régimen de Contabilidad Pública para la presentación y publicación de los informes financieros y contables mensuales. 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 30 de septiembre de 2020 es la siguiente:

Cifras en pesos Col (\$)			
Detalle	Saldo a 30/09/2020	Saldo a 30/09/2019	Variación \$ (4)
1. Efectivo y Equivalentes			
Caja			
Caja Menor (1)	87.250.000	18.500.000	68.750.000
Caja menor funcionamiento	7.250.000	8.500.000	-1.250.000
Caja menor GDI	80.000.000	10.000.000	70.000.000
Depósitos en Instituciones Financieras			
<i>Banco DAVIVIENDA Cta. Cte. 6749 (2)</i>	11.855.942.818	12.285.501.004	-429.558.187
2. Equivalente al efectivo (de destinación específica) (3)			
Recursos entregados en administración			
Distrito Capital - Dirección Distrital de Tesorería	0	1.516.807.995.580	-1.516.807.995.580
Banco DAVIVIENDA 006000958931	0	1.118.428.107.367	-1.118.428.107.367
Banco SUDAMERIS S.A 91000010060	0	198.379.888.213	-198.379.888.213

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo a 30/09/2020	Saldo a 30/09/2019	Variación \$ (4)
Banco POPULAR S.A 220	0	200.000.000.000	-200.000.000.000
Encargo Fiduciario - Recursos Distrito	1.497.572.202.926	0	1.497.572.202.926
Banco Bancolombia 03101353671	396.018.402.784	0	396.018.402.784
Banco Bogotá 000408344	406.160.608.184	0	406.160.608.184
Banco Davivienda 4828 0000 9649	406.240.553.279	0	406.240.553.279
Banco de Occidente 256109026	1.091.635	0	1.091.635
Banco Citibank Colombia 5062486017	289.151.547.044	0	289.151.547.044
Encargo Fiduciario - Recursos Nación	87.665.775.219	0	87.665.775.219
Banco de Bogotá 000408278	85.552.510.136	0	85.552.510.136
Banco Bancolombia 03100104473	2.113.265.083	0	2.113.265.083
Encargo Fiduciario - Cuenta de Control	5.001	0	5.001
Banco de Bogotá 000445973	5.001	0	5.001
3. Equivalente al efectivo (Recursos de la entidad concedente en PA) (4)			
Recursos de la entidad concedente en Patrimonios Autónomos (concesionario)	2.913.350.292	0	2.913.350.292
Subcuenta Amigable Composición Bancolombia 031-090299-89	705.414.036	0	705.414.036
Subcuenta Excedentes EMB Bancolombia 031-090299-97	2.161.543.154	0	2.161.543.154
Subcuenta Obras Menores Bancolombia 031-090300-06	46.393.103	0	46.393.103
Total efectivo y equivalentes al efectivo	1.600.094.526.256	1.529.111.996.584	70.982.529.672

(1) Corresponde al equivalente y efectivo compuesto por la constitución de cajas menores, al corte del presente informe contable se tienen las siguientes:

- Caja menor de GAF, constituida por un monto de \$7.250.000. Los recursos son destinados para los gastos de funcionamiento requeridos por la EMB.
- Caja menor de GDI, constituida por medio de la resolución 489 de 2020 del 16 de julio de 2020 Y atiende los gastos de inversión urgentes, imprescindibles, inaplazables y necesarios para la ejecución del proyecto PLMB Tramo 1.

(2) Corresponde al equivalente de 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 son 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.

- (4) **Recursos de La Entidad Concedente en Patrimonios Autónomos Constituidos por los Concesionarios:** 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 30 de septiembre el saldo de la cuenta *Bancolombia 031-090299-89* es de \$705.414.036

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) como comisiones de éxito, 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 son calculados en función al número de proponentes que se presentaron en el proceso de licitación correspondiente. Para el corte de 30 de septiembre el saldo de la cuenta *Bancolombia 031-090299-97* es de \$2.161.543.154

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 30 de septiembre la cuenta *Bancolombia 031-090300-06* tiene un saldo por valor de \$46.393.103

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.

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 \$2.020.077.615.682 discriminados según su fuente, así:

Cifras en pesos Col (\$)

Fuente	Monto	%
Distrito Capital	1.913.006.152.027	95%
Nación	107.071.463.655	5%
Total de Recurso Recibidos	2.020.077.615.682	100%

Para el año 2020 se han recibido dos (2) aportes de Nación, correspondientes al segundo semestre de 2019 y el primer semestre de 2020, por parte del Distrito se recibió el aporte del primer semestre de 2020 por valor de \$147.060.973.014. Dichos aportes se efectúan conforme al convenio de cofinanciación del proyecto. Los recursos recibidos fueron ajustados a precios corrientes, así:

APORTE NACIÓN			
A	Fecha Limite de Pago	31 de enero del 2020	31 de julio de 2020
B	Compromiso Nación (Constantes Dic-2017)	\$34.311.780.178	\$64.933.452.203,5
C	IPC 2018	3,18%	3,18%
D =B*(1+C)	Pesos Corrientes Dic-2018	\$35.402.894.787,66	\$66.998.335.983,57
E	IPC 2019	3,80%	3,80%
F =D*(1+E)	Pesos Corrientes Dic-2019	\$36.748.204.789,59	\$69.544.272.750,95
G	IPC Ene-Jun-2020		1,12%
H =F*(1+G)	Pesos Corrientes Jun-2020-Valor recibido		\$70.323.258.865,70

APORTE DISTRITO		
A	Fecha Limite de Pago	31 de julio del 2020
B	Compromiso Distrito (Constantes Dic-2017)	\$ 135.790.372.127
C	IPC 2018	3,18%
D	IPC 2019	3,80%
E	IPC Ene-Jun-2020	1,12%
F =(100*(1+C)*(1+D)*(1+E)	Factor Indexación	108,30
G = ((B*F)/100)	Pesos Corrientes Jun-2020	\$ 147.060.973.014

Del total de recursos recibidos se han efectuado pagos (Vr. Neto) por \$437.989.450.475 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	129.062.817.509
Gestión social y predial	Gestión predial	252.525.403.465
	Plan de manejo ambiental y social	6.776.241.935
Interventoría y PMO	PMO	7.904.935.160
	Estudios y Consultorías	33.738.352.467
	Costos Financieros y Administrativos	7.981.699.939
Total de giros por Componente		437.989.450.475

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 30/09/2020	Saldo a 30/09/2019	Variación \$ (3)
Pago por cuenta de terceros (1)	6.448.234	8.969.713	-2.521.479
Otras cuentas por cobrar (2)	1.116.993	2.458.901	-1.341.908
Total Cuentas por Cobrar	7.565.227	11.428.614	-3.863.387

(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 30 de septiembre de 2020 reconoce un total de once (11) incapacidades, las cuales se detallan a continuación:

Cifras en pesos Col (\$)				
EPS	Funcionario	Periodo Incapacidad	No Días recobrados	Valor
Cooimea S. A	Liza Juliana Pineda	18/06/2018 a 25/06/2018		
		10/08/2018 a 10/08/2018	7	1.387.517
		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 SA	Toro Pardo Einxewaher	14/01/2020 a 16/01/2020	1	129.281
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
Suramericana S.A	Manolo Montoya Merino	27/07/2020 a 03/08/2020	6	432.008
Total Saldo Incapacidades mayores a tres días(3)				6.448.234

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 Gestión de personas mediante comunicación con radicado EXTS19-0001207.

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

- El 27 de junio de 2019 se efectúa reclamación por el recaudo de la incapacidad de la funcionaria Maria Carolina Caycedo, ya que la EPS aplico un IBC menor al calculado por la EMB. Dicha comunicación fue remitida por correo electrónico al email prestacioneseconomicas@aliansalud.com.co.
- 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 Gestión de personas debe suministrar la información para los trámites correspondientes.
- En el mes de julio de 2020 se informa por la OAJ que el caso de COOMEVA es llevado al comité de conciliación para aprobación del comité.

(2) Otras Cuentas por Cobrar:

Gastos Notariales – Gestión Predial

Por valor de \$919.453 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 último pago según escritura pública.

Gastos Bancarios – Encargo Fiduciario

Por valor de \$197.540, 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 30 de septiembre de 2020, es el siguiente:

Cifras en pesos Col (\$)			
Detalle	Saldo a 30/09/2020	Saldo a 30/09/2019	Variación \$
Terrenos	236.591.601.622	91.907.082.272	144.684.519.350
Urbanos	236.591.601.622	91.907.082.272	0
Construcciones en Curso	77.799.154.714	55.244.501.602	22.554.653.112
Otras construcciones en curso	77.799.154.714	55.244.501.602	22.554.653.112
Maquinaria y equipo	2.023.000	20.463.487	-18.440.487
Equipo de Ayuda Audiovisual	0	18.440.487	-18.440.487
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	163.458.612	103.360.946	60.097.666
Equipo de comunicación	75.730.495	53.632.829	22.097.666
Equipo de computación	87.728.117	49.728.117	38.000.000
Equipos de transporte, tracción y elevación	275.521.776	275.521.776	0
Terrestre	275.521.776	275.521.776	0
Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo (CR)	-112.060.205	-66.001.488	-46.058.717
Maquinaria y equipo	-573.183	-652.584	79.401
Equipo médico y científico	-40.910	0	-40.910
Equipos de comunicación y computación	-58.351.976	-27.035.820	-31.316.156
Equipos de transporte, tracción y elevación	-53.094.136	-38.313.084	-14.781.053
Total Propiedades, planta y equipo	314.720.559.519	147.484.928.595	167.234.770.924

2.3.1. Conciliación de los valores en libros

El detalle de transacciones de propiedad planta y equipo presentadas a 30 de septiembre de 2020, es el siguiente:

Detalle	Saldo en libros 30/09/2019	(+) Compras efectuadas	Reclasificaciones Contables	Componentes Ejecutados (5)	Depreciación del Periodo evaluado	Saldo en libros 30/09/2020
Terrenos (1)	91.907.082.272	0	0	144.684.519.350	0	236.591.601.622
Urbanos	91.907.082.272	0	0	144.684.519.350	0	236.591.601.622
Construcciones en Curso (2)	55.244.501.602	0	0	22.554.653.112	0	77.799.154.714
Otras construcciones en curso	55.244.501.602	0	0	22.554.653.112	0	77.799.154.714
Maquinaria y equipo (3)	19.810.902	0	18.440.487	0	79.401	1.449.817
Equipo de Ayuda Audiovisual	18.158.786	0	18.440.487	0	281.701	0
Otra maquinaria y equipo	1.652.117	0	0	0	-202.300	1.449.817
Equipo médico y científico (4)	0	860.000	0	0	-40.910	819.090
Otra equipo médico y científico	0	860.000	0	0	-40.910	819.090
Equipos de comunicación y computación (5)	76.325.127	41.657.179	18.440.487	0	-31.316.156	105.106.636
Equipo de comunicación	37.125.072	3.657.179	18.440.487	0	-15.207.426	44.015.312
Equipo de computación	39.200.055	38.000.000	0	0	-16.108.730	61.091.325
Equipos de transporte, tracción y elevación (6)	237.208.692	0	0	0	-14.781.053	222.427.640
Terrestre	237.208.692	0	0	0	-14.781.053	222.427.640
Total Propiedades, planta y equipo	147.484.928.595	42.517.179	36.880.974	167.239.172.462	-46.058.717	314.720.559.519

(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:

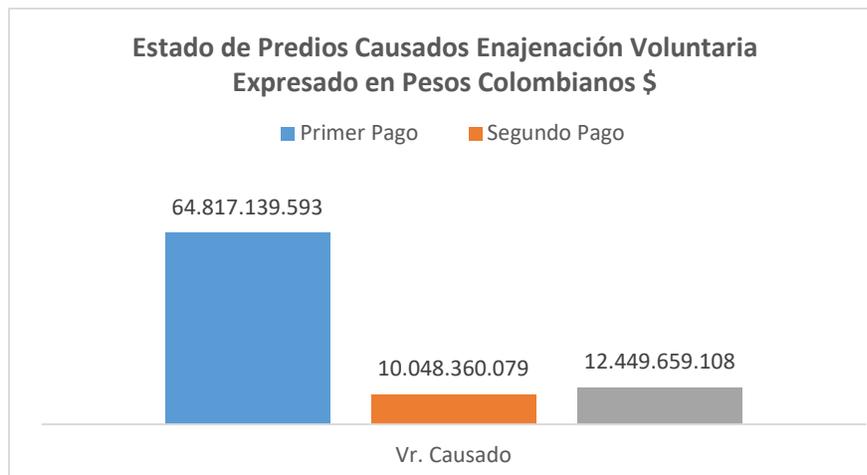
- **Consultorías:** Por valor de \$2.246.977.463, se reconoce el valor de las consultorías para efectuar el levantamiento de los estudios de títulos, fichas prediales, con levantamientos topográficos, acompañados de la actualización de la cabida de linderos de inmuebles.

Contrato	Razón Social	Valor Reconocido
141 de 2018	Arbitrium S.A.S.	611.130.080
139 de 2018	Avales Ingeniería Inmobiliaria SAS	523.825.000
118 de 2019	Unidad Administrativa Especial de Catastro	162.156.809
098 de 2018	Cámara de la Propiedad Raíz Lonja Inmobiliaria	451.021.900
099 de 2018	Sociedad Colombiana de Evaluadores Lonja	498.843.674
Total		2.246.977.463

- *Servicios de Vigilancia:* por valor de \$692.544.698, 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 \$87.964.883.700,41 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, compensaciones económicas, 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 trescientos treinta y seis (336) predios, de los cuales se han reconocido (causación) frente al contrato un total de \$87.315.158.780, por compensaciones económicas \$201.714.165 y por gastos notariales e impuestos un total de \$448.010.755. A continuación, se muestra el grafico del estado de los predios reconocidos según pago realizado:



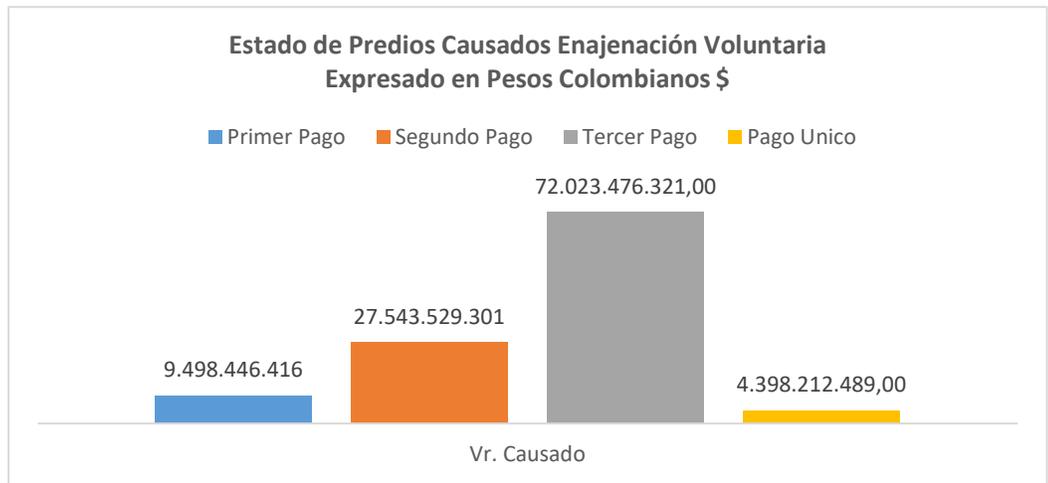
Del total de predios adquiridos se ha ingresado al módulo de activos un total de sesenta y ocho (68) predios los cuales tienen un reconocimiento del 100% del valor de los contratos de compraventa u escrituras públicas.

Gestion Predial Convenio 1021 de 2017 IDU, por valor de \$145.687.195.761, 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 quince (115) predios, de los cuales se han causado frente al contrato o escritura pública un total de \$122.046.886.697, compensaciones socioeconómicas por valor de \$20.240.916.245, por concepto de taponamiento \$863,618 y un total de costos indirectos por valor de \$3.398.529.201. A continuación se muestra el estado de los predios reconocidos según su forma de adquisición:

Predios Adquiridos por Enajenación voluntaria:

Por valor de \$113.463.664.527, se han reconocido ciento diez (110) predios, de los cuales se han pagado en su totalidad un total de setenta y cuatro (74) 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 \$8.583.222.170, se han adquirido cinco (5) 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 \$9.506.524.525 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 y los valores amortizados de la legalización de los desembolsos realizados al 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 \$8.315.558.093 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 computo de la EMB.

Cifras en pesos Col (\$)				
Activos	Cantidad	Costo (1)	Depreciación Acumulada (2)	Saldo en libros 30/09/2020 (1-2)
Otra Maquinaria y Equipo				
Aire Acondicionado	1	2.023.000	573.183	1.449.817
Total Otra Maquinaria y Equipo	1	2.023.000	573.183	1.449.817

La vida útil del aire acondicionado es de 10 años.

(4) Equipo médico y científico, para el mes de mayo de 2020 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 30/09/2020 (1-2)
Equipo de Comunicación				
Switch	6	53.632.829	27.234.324	26.398.505
Cámara CANON EOS 5D MARK IV	1	13.499.250	2.962.335	10.536.915
Lente CANON EF - 50 MM F/1.4 USM	1	2.069.886	422.027	1.647.859
Lente CANON EF - 75 - 300 MM F/4 0-5 6 III	1	1.175.601	239.692	935.909
Tripode de Vanguard Aluminio Alta PRO263AGH	1	1.695.750	345.745	1.350.005
Sistema de Microfono Mono Lavavier	1	2.168.180	334.863	1.833.317
Tableta para Diseño	3	1.304.999	154.425	1.150.574
Grabadora de Periodista	1	184.000	21.773	162.227
Equipo de Computo				
UPS	1	22.562.400	12.785.360	9.777.040
Impresora H.P Laserjet	1	3.177.300	1.429.785	1.747.515
Servidor Lenovo Thinksystem	1	23.988.417	10.394.980	13.593.437
Solución de seguridad (hardware, software, licenciamiento y garantía)	1	38.000.000	2.026.667	35.973.333
Total Equipo de Comunicación y Computación	19	163.458.612	58.351.976	105.106.636

(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 Util (Días)	Depreciación Acumulada (2)	Saldo en libros 30/09/2020 (1-2)
Equipo de Transporte, Tracción y Elevación					
Ford Ecosport	OKZ 824	58.943.699	1.800	18.665.505	40.278.194
Suzuki Grand Vitara 2.4 Mt GLX	OLO-713	80.384.677	3.600	13.129.497	67.255.180
Microbus Renault Master 2019	OLO712	136.193.400	3.600	21.299.135	114.894.266
Total Equipo de Transporte, Tracción y Elevación		275.521.776		53.094.136	222.427.640

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 30 de septiembre de 2020, es el siguiente:

DETALLE	Cifras en pesos Col (\$)		
	Saldo a 30/09/2020	Saldo a 30/09/2019	Variación \$ (4)
Bienes y servicios pagados por anticipado (1)	14.800.628	1.246.970.214	-1.232.169.586
Seguros	0	1.223.833.492	-1.223.833.492
Impresiones, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	0	1.452.497	-1.452.497
Mantenimiento	14.800.628	21.684.225	-6.883.597
Anticipos o saldos a favor por impuestos y contribuciones (2)	47.823.672	79.039.730	-31.216.058
Anticipo de Impuesto Sobre la Renta	26.540.000	53.136.000	-26.596.000
Retención en la fuente	7.512.672	25.903.730	-18.391.058
Saldos a favor en liquidaciones privadas	13.771.000	0	13.771.000
Recursos entregados en administración	134.922.873.174	16.308.515.705	118.614.357.469
Otros Recursos entregados en administración	134.922.873.174	16.308.515.705	118.614.357.469
IDU convenio 1021/2017 Gestión predial (3)	10.303.067.815	4.998.704.964	5.304.362.851
FDN 1880/2014 Estructuración Integral PLMB (4)	3.004.973.907	11.309.810.741	-8.304.836.834
FDN 068 de 2020 expansión del PLMB T-1 y articulación (5)	2.824.235.361	0	2.824.235.361
IPES convenio 33/2017 Plan Ocupantes del Espacio	0	0	0
Empresa de Acueducto y Alcantarillado (6)	118.790.596.091	0	118.790.596.091
Activos intangibles (7)	204.433.291	88.322.832	116.110.459
Licencias	466.045.042	399.576.507	66.468.535
Amortización acumulada de activos intangibles (CR)	-261.611.751	-311.253.675	49.641.924
Activos por impuestos diferidos	0	1.949.008	-1.949.008
Propiedades, planta y equipo	0	1.949.008	-1.949.008
Total Otros Activos	135.189.930.765	17.724.797.489	117.465.133.276

(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:

- **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 del impuesto de renta.

Por valor de \$26.540.000 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 \$7.512.672 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 \$13.771.000 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 No 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.
- El 26 de junio de 2020, se efectuó pago por valor de \$9.521.782.392 correspondiente al desembolso No 1 del anexo técnico 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 \$25.981.466.217 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.
 - Modificación 8, adición No 5 y prórroga No 7 del convenio, por valor de \$1.381.119.446 desembolsados el 30 de julio de 2020.
- (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) Activos intangibles.** Representados por las licencias adquiridas por la Empresa, las cuales se amortizan conforme a las políticas contables adoptadas por la Empresa.

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

Cifras en pesos Col (\$)

DETALLE	Saldo inicial 30-09-2019 (1)	Aumentos (2)	Disminución (Salidas) (3)	Saldo final 30-09-2020
Bienes y servicios pagados por anticipado (4)	1.246.970.214	604.028.336	1.836.197.922	14.800.628
Seguros	1.223.833.492	604.028.336	1.827.861.828	0
Impresiones, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	1.452.497	0	1.452.497	0
Mantenimiento	21.684.225	0	6.883.597	14.800.628
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)	79.039.730	93.821.972	125.038.030	47.823.672
Anticipo de Impuesto Sobre la Renta	53.136.000	32.624.000	59.220.000	26.540.000
Retención en la fuente	25.903.730	32.147.972	50.539.030	7.512.672
Saldos a favor en liquidaciones privadas	0	29.050.000	15.279.000	13.771.000

Cifras en pesos Col (\$)

DETALLE	Saldo inicial 30-09-2019 (1)	Aumentos (2)	Disminución (Salidas) (3)	Saldo final 30-09-2020
Recursos entregados en administración	16.308.515.705	0	15.540.659.172	134.922.873.174
Otros Recursos entregados en administración	16.308.515.705	134.155.016.641	15.540.659.172	134.922.873.174
IDU convenio 1021/17 Gestión predial (7)	4.998.704.964	10.348.628.130	5.044.265.279	10.303.067.815
FDN 1880/2014 Estructuración Integral PLMB (8)	11.309.810.741	1.381.119.446	9.685.956.280	3.004.973.907
FDN 068 de 2020 expansión del PLMB T-1 y articulación (9)	0	3.052.027.520	227.792.159	2.824.235.361
Empresa de Acueducto y Alcantarillado (10)	0	119.373.241.545	582.645.454	118.790.596.091
Activos intangibles (11)	88.322.832	591.850.281	575.023.670	204.433.291
Licencias	399.576.507	353.980.370	287.511.835	466.045.042
Amortización acumulada de activos intangibles (CR)	-311.253.675	237.869.911	287.511.835	-261.611.751
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	0	0	0	0
Total Otros Activos	17.724.797.489	1.293.075.874	18.082.243.087	135.189.930.765

- (1) **Saldo Inicial.** Para efectos de la conciliación se señala que el saldo inicial, corresponde a los saldos de contabilidad a 30 de septiembre de 2019.
- (2) **Aumentos:** corresponde a los valores entregados por la EMB, que están representados en recursos tangibles e intangibles, los cuales están asociados a la gestión administrativa. La columna “aumentos”, muestran los registros débitos del periodo comparativo 2019 – 2020.
- (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. La columna “disminuciones”, muestran los registros créditos del periodo comparativo 2019 – 2020.
- (4) **Bienes y servicios pagados por anticipado.** Los saldos, así como los movimientos del periodo contable incluyen los gastos pagados por anticipado por concepto de pólizas de seguros de los ramos de: responsabilidad civil, infidelidad de riesgos financieros, daños materiales, automóviles y manejo de entidades oficiales. A la fecha corte del presente informe se encuentra en \$0.

También, refleja los movimientos de la suscripción anual del periódico la Republica y Portafolio. A la fecha corte del presente informe se encuentra en \$0.

En cuanto a la cuenta contable de mantenimiento, el valor pendiente por consumir es de \$14.800.628 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 \$56.793.000 ii) disminución de \$59.220.000 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 \$13.771.000.
- (7) **Recursos entregados en administración - Convenio EMB-IDU 1021 de 2017.**

En cumplimiento de la cláusula cuarta del convenio, para el cierre del mes de septiembre se incluye el valor reportado por el IDU correspondiente al informe mensual con corte al mes de septiembre 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	Modificación No 3 Anexo Técnico No 2	\$	9.521.182.392
E = (A:D) Total del convenio		\$	18.109.447.238
F	Valor comprometido	\$	9.667.245.403
G= (E-F) Valor pendiente de comprometer		\$	8.442.201.835
H	Total Girado conv 1021-2017 (recursos ordinarios)	\$	6.387.839.346
I	Total Girado conv 1021-2017 (recursos cofinanciación)	\$	1.418.540.077
J = (F-H-I) Valor comprometido pendiente de girar		\$	1.860.865.980
K=(E-H-I) Valor pendiente de ejecutar		\$	10.303.067.815
Porcentaje de Ejecución (Giros/ Vr. Convenio)		35%	

- (8) **Recursos entregados en administración - Convenio EMB- FDN 1880/2014** integra el total del convenio 1880. 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

Cifras en pesos Col (\$)

Aportes		
Entidad	Observación	Valor Girado
EMB	Adición 2	\$ 17.417.651.065
EMB	Adición 3	\$ 5.617.603.887
EMB	Adición 4	\$ 1.381.119.446
Total Convenio		\$ 71.664.856.979
Giros Efectuados y Legalizados por la FDN		\$ 68.659.883.072
Total Pendiente de ejecutar		\$ 3.004.973.907
Porcentaje ejecutado (Giros/total convenio)		96%

(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 presenta un saldo de \$2.824.235.361.

(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 siete (7) desembolsos, a continuación presentamos su ejecución financiera:

Cifras en pesos Col (\$)

# Desembolso	Concepto	Valor Girado	Valor Legalizado	Valor Legalizado
1	Costos administrativos de ordenes de prestación de servicios contratados por EAAB	544.302.000	544.302.000	0
2	Pago de los grupos 3 y 4 diseños y obras de traslado de interferencias PLMB	9.479.380.127	13.807.718	9.465.572.409
3	Traslado de redes para los grupos 1 y 2 +6	12.854.805.724	0	12.854.805.724
4	Prorroga contratos de prestación de servicios contratados por EAAB	148.446.000	24.535.736	123.910.264
5	Traslado de redes para los grupos 5 y 7	2.082.962.498	0	2.082.962.498
6	Costos administrativos prestación de servicios contratos Jun 2020 a Mar 2021	1.055.027.771	0	1.055.027.771
7	Acuerdos grupos 1,2,3,4 y 6	93.208.317.425	0	93.208.317.425
Totales		119.373.241.545	582.645.454	118.790.596.091

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

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Cantidad	Estado Licencia (# Vig)	Costo Histórico	Amortización	Saldo en Libros
Project 2016 SNGL OLP NL	2	Vigente	193.974	146.558	47.416
Autodesk AutoCAD 2018 o 2019 Renovación	3	Vigente	9.480.000	8.979.667	500.333
Adquisición de Software de Planificación de Transporte	1	Vigente	89.999.700	83.099.723	6.899.977

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Cantidad	Estado Licencia (# Vig)	Costo Histórico	Amortización	Saldo en Libros
Adobe Creative Cloud Renovación	2	Vencida	5.750.000	5.750.000	0
ArcGis for Desktop Standard Single	3	Vencida	13.667.152	13.667.152	0
Licencia adobe renovacion creative cloud gov n/p 65270763bc01a12	3	Vencida	7.622.495	7.622.495	0
Licencia creative cloud adobe n/p 65270770bc01a12	1	Vencida	3.477.500	3.477.500	0
Certificado de Sitio Seguro SSL	1	Vigente	3.800.000	3.166.667	633.333
Licencias Autocad Includ Specialized Tollset Annual Subs Rnw	4	Vencida	12.640.000	12.640.000	0
Licencias Architecture Engieneering Contruc Annual Subs	2	Vencida	11.300.000	11.300.000	0
Licencias Revit Commercial Sngl-User Annual Subscription	4	Vencida	13.800.000	13.800.000	0
Licencias Autocad Including Specialized Toolsets Annual Subs	7	Vencida	22.120.000	22.120.000	0
PTV Vissim 2019 - 2020	1	Vencida	7.835.000	7.835.000	0
PTV Viswalk 2019 - 2020	1	Vencida	13.600.000	13.600.000	0
Licencia Software Cellcryp	1	Vencida	1.249.500	1.249.500	0
Microsoft Estándar 2016	5	Vencida	10.088.025	10.088.025	0
Licencia Adobe Acrobat Pro Document	13	Vencida	6.550.000	6.550.000	0
Licencia Autodesk Autocad Commercial Annual Subcription	3	Vigente	9.480.000	7.162.667	2.317.333
Licencias Adobe Creative Cloud	3	Vigente	9.150.000	6.760.833	2.389.167
Licencias Adobe Creative Cloud	1	Vigente	3.050.000	2.168.889	881.111
Renovación cuatro (4) licencias autodesk autocad 2019 commercial renewal single-use	4	Vigente	14.611.996	3.084.755	11.527.242
Renovación tres (3) licencias autodesk autocad 2019 commercial renewal single-user	3	Vigente	10.958.997	0	10.958.997
Renovación tres (3) licencias autodesk autocad 2019 commercial renewal single-user	3	Vigente	10.958.997	0	10.958.997
Renovación cuatro (4) licencias autodesk revit 2019 commercial renewal single-user	4	Vigente	16.497.415	3.482.788	13.014.628
Renovación dos (2) licencias autodesk collection aec 2019 architecture engineering	2	Vigente	16.143.899	3.408.157	12.735.743
Renovación siete (7) licencias autodesk autocad 2019, características	7	Vigente	25.570.993	5.114.199	20.456.795
Licencias sketchup pro	4	Vigente	6.000.000	836.364	5.163.636
Licencias microsoft project standard 2019 government olp	13	Vigente	21.731.660	976.350	20.755.310
Licencias microsoft project standard 2019 government olp	8	Vigente	18.467.931	829.719	17.638.212
Renovación licencia ptv vissim	1	Vigente	10.339.000	971.239	9.367.761
Renovacion licencia ptv viswalk	1	Vigente	18.347.000	1.723.506	16.623.494
Renovación de dos (2) licencias adobe creative cloud	2	Vigente	7.828.926	0	7.828.926
Renovación trece (13) licencias adobe acrobat pro	13	Vigente	9.067.318	0	9.067.318
Adquisición dos (2) licencias adobre creative cloud	2	Vigente	7.544.238	0	7.544.238
Adquisición de dos (2) licencias adobe acrobat pro document cloud	2	Vigente	1.394.972	0	1.394.972

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Cantidad	Estado Licencia (# Vig)	Costo Histórico	Amortización	Saldo en Libros
Renovación una (1) licencia argis for desktop standard concurrent use license	1	Vigente	5.242.784	0	5.242.784
Renovación una (1) licencia argis for desktop standard concurrent use license	1	Vigente	5.242.784	0	5.242.784
Renovación una (1) licencia argis for desktop standard concurrent use license	1	Vigente	5.242.784	0	5.242.784
Total licencias	133		466.045.042	261.611.751	204.433.291

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 30 de septiembre de 2020 es la siguiente:

Detalle	Valor
Adquisición de bienes y servicios nacionales	5.361.438.821
Recursos a favor de terceros	3.245.456.340
Descuentos de Nómina	106.413.676
Retención en la fuente e impuesto de timbre	217.863.638
Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	2.007.864
Otras cuentas por pagar	1.174.063.012
Total Cuentas por Pagar	10.107.243.351

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:

Detalle	Obligaciones a 30/09/2019	(+) Aumentos Obligaciones	(-) Disminuciones Pagos	Saldo a 30/09/2020
Adquisición de bienes y servicios nacionales (1)	2.176.669.696	283.188.833.420	280.004.064.295	5.361.438.821
Recursos a favor de terceros (2)	0	52.528.535.375	49.283.079.035	3.245.456.340
Descuentos de nómina (3)	118.737.841	2.131.409.555	2.143.733.720	106.413.676
Retención en la fuente e impuesto de timbre (4)	312.548.641	7.132.729.634	7.227.414.637	217.863.638
Impuestos, contribuciones y tasas por pagar (5)	3.945.578	270.267.085	272.204.799	2.007.864
Otras cuentas por pagar (6)	1.065.441.169	23.412.389.852	23.303.768.009	1.174.063.012
Total Cuentas por Pagar	3.677.342.925	368.664.164.921	362.234.264.495	10.107.243.351

- (1) **Adquisición de bienes y servicios:** el saldo a 30 de septiembre 2020 es de \$5.361.438.821, está compuesto por cincuenta y cuatro (54) obligaciones constituidas para el desarrollo de las actividades de funcionamiento y de inversión requeridas para el proyecto PLMB Tramo 1. El 97% del total de la cuenta se representa por las cuentas por pagar derivadas de la gestión predial del proyecto PLMB Tramo 1.

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 septiembre de 2020.

- (2) **Recursos a favor de terceros:** corresponde a los rendimientos financieros generados en el mes de septiembre de 2020 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 octubre 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 septiembre de 2020.

Dichos recursos corresponden a los siguientes conceptos: i) pensiones obligatorias por \$59.158.712 ii) aportes a salud por \$44.404.964 y iii) Libranzas por \$2.850.000

- (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 septiembre de 2020 se refleja un saldo de \$ 217.863.638 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 7% del pasivo total, a continuación, se relaciona el detalle correspondiente:

Detalle	Cifras en pesos Col (\$)		
	Saldo a 30/09/2020	Saldo a 30/09/2019	Variación \$ (4)
Aportes al ICBF y SENA	40.728.500	36.676.100	4.052.400
Servicios Públicos	118.324	0	118.324
Honorarios	1.046.521.175	1.008.321.202	38.199.973
Servicios	86.695.013	20.443.867	66.251.146
Total Otras Cuentas por Pagar	1.174.063.012	1.065.441.169	108.621.843

Las cuentas por pagar se encuentran detalladas y conciliadas entre contabilidad y presupuesto en el formato GR-FR-010 Versión 02, el cual hace parte de los Estados Financieros de septiembre 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 30 de septiembre del año 2020, es la siguiente: liquidación de contrato, causación de Cesantías, intereses sobre cesantías, vacaciones, Primas, bonificaciones y aportes al Sistema de Seguridad Social, e incapacidades pendiente de reintegrar:

Detalle	Cifras en pesos Col (\$)		
	Saldo a 30/09/2020	Saldo a 30/09/2019	Variación \$
Nómina por pagar	17.659.530	0	17.659.530
Cesantías	785.505.340	629.431.490	156.073.850
Intereses sobre cesantías	69.864.087	55.499.982	14.364.105
Vacaciones	497.300.134	354.877.270	142.422.864
Prima de vacaciones	497.300.130	366.665.200	130.634.930
Prima de servicios	117.296.235	109.805.666	7.490.569
Bonificaciones	156.843.488	135.587.552	21.255.936
Aportes a riesgos laborales	6.083.600	4.116.700	1.966.900
Aportes a fondos pensionales - empleador	111.354.919	101.028.472	10.326.447
Aportes a seguridad social en salud - empleador	62.260.696	55.360.363	6.900.333
Aportes a cajas de compensación familiar	41.663.800	37.279.500	4.384.300
Incapacidades	1.489.649	0	1.489.649
Total beneficios a empleados a corto plazo	3.103.860.076	2.484.836.022	619.024.054

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 encuentra descritos en las numerales 2.1 (4).

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 30 de septiembre de 2020 es el siguiente:

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo a 30/09/2020	Saldo a 30/09/2019	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	31.038.422.686	-24.384.920.890
Utilidades o excedentes acumulados	6.653.501.796	31.038.422.686	-24.384.920.890
Utilidad del Ejercicio	204.617.781.081	81.175.838.051	123.441.943.030
Total patrimonio	2.033.888.128.048	1.688.170.972.336	345.717.155.712

- (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) \$246.660.133.572 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

(5) Resultado del ejercicio. Al cierre de 30 de septiembre de 2020, el resultado del ejercicio arroja un valor positivo de \$204.617.781.081. Este resultado obedece a los aportes del I semestre de 2020 del convenio de cofinanciación realizados por la Nación y el Distrito para la ejecución del proyecto PLMB Tramo 1 (Ver Nota 2.1 (4))

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

Cifras en pesos Col (\$)

Concepto	Funcionamiento	Cofinanciación PLMB - Tramo 1	Total Resultado del Ejercicio
Ingresos (1)	22.212.382.307	217.384.231.880	239.596.614.187
Gastos (2)	20.384.746.565	14.594.086.541	34.978.833.106
Totales 3 = (1-2)	1.827.635.742	202.790.145.339	204.617.781.081

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 30 de septiembre de 2020:

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo a 30/09/2020	Saldo a 30/09/2019	Variación \$
Subvenciones	239.500.259.400	124.427.492.925	115.072.766.475
Recursos transferidos por el Gobierno Distrital			
Transferencias Ordinarias Funcionamiento (1)	22.116.027.520	21.000.000.000	1.116.027.520
Recursos de Cofinanciamiento Distrito (2)	217.384.231.880	103.427.492.925	113.956.738.955
Otros ingresos	96.354.787	356.852.573	-260.497.786
Ingresos Financieros - Intereses depósitos en instituciones financieras (2)	96.324.000	331.924.810	-235.600.810
Otros ingresos diversos	30.787	24.927.763	-24.896.976
Total Ingresos	239.596.614.187	124.784.345.498	114.812.268.689

(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.

Se han efectuado por parte del Distrito cuatro (4) aportes correspondientes a los bimestres de enero-febrero, marzo-abril, mayo-junio y julio-agosto de 2020, los cuales ascienden a la suma total de \$22.116.027.520.

(2) Recursos de Cofinanciamiento Distrito: aportes de la Nación y del Distrito del primer semestre de 2020 correspondientes a la ejecución del convenio de cofinanciación. Para ver el cálculo de los ingresos a precios corrientes, ver nota 2.1 (4).

(3) 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 30 de septiembre de 2020, comparado con el mismo periodo del año 2019:

	Cifras en pesos Col (\$)		
DETALLE	Saldo a 30/09/2020	Saldo a 30/09/2019	Variación \$
De administración y operación	29.651.890.627	40.872.055.425	-11.220.164.797
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	237.758.061	174.342.011	63.416.050
Otros gastos	5.089.184.418	2.562.110.011	2.527.074.406
Total gastos	34.978.833.106	43.608.507.447	-8.629.674.341

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 30/09/2020	Saldo a 30/09/2019	Variación \$
Gastos de administración y operación			
Sueldos y salarios	6.346.995.087	5.655.091.111	691.903.976
Contribuciones Imputadas	15.513.891	30.662.994	-15.149.103
Contribuciones efectivas	1.975.711.335	1.780.259.594	195.451.741
Aportes sobre la nómina	349.297.900	325.625.000	23.672.900
Prestaciones sociales	4.865.802.681	4.247.038.512	618.764.170
Gastos de personal diversos	73.836.834	4.909.386.612	-4.835.549.778
Generales	15.865.678.517	23.843.737.244	-7.978.058.727
Impuestos, contribuciones y tasas	159.054.381	80.254.357	78.800.024
Total gastos de administración y operación	29.651.890.627	40.872.055.425	-11.220.164.797

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:

Detalle	Cifras en pesos Col (\$)		
	Saldo a 30/09/2020	Saldo a 30/09/2019	Variación \$
Sueldos y salarios			
Sueldos (1)	5.294.173.564	4.725.063.647	569.109.917
Horas extras y festivos	5.855.724	14.473.584	-8.617.860
Gastos de representación (2)	816.187.723	718.278.628	97.909.095
Bonificaciones			
Bonificación de recreación	32.569.035	30.904.015	1.665.020
Bonificación de servicios	194.972.065	163.038.410	31.933.655
Auxilio de transporte	1.542.810	1.698.060	-155.250
Subsidio de alimentación	1.694.166	1.634.767	59.399
Total Sueldos y salarios	6.346.995.087	5.655.091.111	691.903.976

(1) **Sueldos:** constituye el 83% del total de la cuenta contable sueldos y salarios. Referente al 2019 se presenta un incremento del 12% 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 90 funcionarios. Para el mes de septiembre se presentó un (1) retiro.

(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 13%, 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 30/09/2020	Saldo a 30/09/2019	Variación \$
Contribuciones Imputadas (1)			
Incapacidades	15.513.891	30.662.994	-15.149.103
Contribuciones efectivas (2)			
Aportes a cajas de compensación familiar	362.756.500	326.725.800	36.030.700

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo a 30/09/2020	Saldo a 30/09/2019	Variación \$
Cotizaciones a seguridad social en salud	554.289.041	505.406.880	48.882.161
Cotizaciones a riesgos laborales	83.773.900	37.987.700	45.786.200
Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	523.148.051	455.263.601	67.884.450
Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	451.743.843	454.875.613	-3.131.770
Total contribuciones efectivas	1.991.225.226	1.810.922.588	180.302.638

Se presenta un incremento del 10% 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 49% 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 10% 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 30/09/2020	Saldo a 30/09/2019	Variación \$
Aportes sobre la nómina			
Aportes al ICBF	209.572.800	195.483.800	14.089.000
Aportes al SENA	139.725.100	130.141.200	9.583.900
Total aportes sobre la nómina	349.297.900	325.625.000	23.672.900

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 del 7%, 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 30/09/2020	Saldo a 30/09/2019	Variación \$
Prestaciones sociales			
Vacaciones	530.387.323	471.645.461	58.741.862
Cesantías	835.822.830	679.401.493	156.421.338
Intereses a las cesantías	74.794.296	57.994.992	16.799.304
Prima de vacaciones	397.699.194	368.189.922	29.509.272
Prima de navidad	756.940.797	676.162.386	80.778.411
Prima de servicios	352.432.963	310.757.757	41.675.206
Prima técnica	1.917.725.278	1.682.886.501	234.838.777
Total prestaciones sociales	4.865.802.681	4.247.038.512	618.764.170

Las prestaciones sociales reconocidas, se efectúan de acuerdo régimen salarial y prestacional de los empleados públicos. Respecto al año 2019, se presenta un incremento de 15%, 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 30/09/2020	Saldo a 30/09/2019	Variación \$
Gastos de personal diversos			
Honorarios (1)	0	4.831.451.363	-4.831.451.363
Capacitación, bienestar social y estímulos (2)	50.043.334	76.259.729	-26.216.395
Dotación y suministro a trabajadores (3)	23.793.500	1.675.520	22.117.980
Total gastos de personal diversos	73.836.834	4.909.386.612	-4.835.549.778

(1) Honorarios: reconoce las obligaciones causadas a cargo de los contratos por prestación de servicios profesionales para apoyo de las gerencias de la EMB, no obstante, en el mes de junio se efectuó reclasificación contable por eliminación de la cuenta en el Catálogo de Cuentas, conforme lo dispuesto por la Contaduría General de la Nación, dicha reclasificación se efectuó en la cuenta contable 511179 – Honorarios.

(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.

(3) Dotación y suministro a trabajadores: registra las compras de dotaciones así como los elementos de bioseguridad requeridos para atender la emergencia sanitaria del COVID-19.

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:

Detalle	Cifras en pesos Col (\$)		
	Saldo a 30/09/2020	Saldo a 30/09/2019	Variación \$
Gastos generales			
Estudios y proyectos (1)	4.153.167.986	4.496.751.506	-343.583.520
Vigilancia y seguridad	83.355.399	81.622.872	1.732.527
Materiales y suministros	17.278.174	18.693.777	-1.415.603
Mantenimiento	474.211.192	264.561.085	209.650.106
Servicios públicos	41.744.655	53.029.718	-11.285.063
Arrendamiento operativo (2)	2.441.532.411	2.515.330.695	-73.798.285
Viáticos y gastos de viaje	375.000	0	375.000
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	14.054.296	20.803.721	-6.749.425
Fotocopias	112.336	5.176.053	-5.063.717
Comunicaciones y transporte	505.749.826	378.757.983	126.991.844
Seguros generales (3)	1.219.842.436	1.409.572.185	-189.729.749
Promoción y divulgación (4)	540.259.327	2.040.037.241	-1.499.777.914
Participaciones y Compensaciones	0	8.050.941.574	-8.050.941.574
Combustibles y lubricantes	2.398.180	4.325.298	-1.927.118
Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	83.663.464	110.617.074	-26.953.610
Procesamiento de información	116.729.118	59.820.488	56.908.630
Contratos de aprendizaje	22.769.884	12.145.701	10.624.183
Gastos legales	0	2.463.424	-2.463.424
Interventorías y auditorías	24.514.000	0	24.514.000
Comisiones	37.608.582	210.141.667	-172.533.085
Honorarios (5)	6.086.312.252	4.108.945.183	1.977.367.069
Total gastos generales	15.865.678.517	23.843.737.244	-7.978.058.727

(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 FDN 068 de 2020: representa los gastos de prefactibilidad correspondientes a la etapa 2 del convenio así como los gastos por GMF.

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.

Acuerdo específico N° 1 del acuerdo marco N° 37 de 2017: corresponde a los gastos por concepto del traslado anticipado de redes, en el marco del convenio suscrito con la Empresa de Acueducto y Alcantarillado y Aseo conforme los informes recibidos, por concepto de pago de honorarios.

- (2) Arrendamiento Operativo:** representa el 15% 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.
- (5) Honorarios:** reconoce las obligaciones causadas a cargo de los contratos por prestación de servicios y de servicios especializados que apoyan las gerencias de la EMB. Respecto al periodo 2019 se presenta un incremento del 48% esto se debe al aumento del personal requerido para la gestión predial y técnica del proyecto PLMB.

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 30/09/2020	Saldo a 30/09/2019	Variación \$
Impuestos, contribuciones y tasas			
Impuesto predial unificado (1)	67.472.000	0	67.472.000
Tasas	3.400	56.900	-53.500
Impuesto sobre vehículos automotores	177.000	0	177.000
Gravamen a los movimientos financieros (2)	90.860.281	79.973.757	10.886.524
Contribuciones	541.700	223.700	318.000
Total impuestos, contribuciones y tasas	159.054.381	80.254.357	78.800.024

(1) Impuesto predial unificado: corresponde al pago de los impuestos prediales de noventa y seis (96) predios que fueron adquiridos por la EMB para la construcción del proyecto PLMB Tramo 1.

(2) 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 14%.

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 30/09/2020	Saldo a 30/09/2019	Variación \$
Depreciación de propiedades, planta y equipo			
Maquinaria y Equipo	151.725	433.426	-281.701
Equipos médico y científico	40.910	0	40.910
Equipos de computación	20.798.307	13.811.962	6.986.345
Equipos de transporte, tracción y elevación	20.664.133	21.612.382	-948.248
Amortización de Activos Intangibles			
Licencias	196.102.987	138.484.241	57.618.745
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	237.758.061	174.342.011	63.375.140

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 30/09/2020	Saldo a 30/09/2019	Variación \$
Otros gastos			
Comisiones sobre Recursos Entregados en Administración (1)	6.972.737	0	6.972.737
Comisiones Servicios Financieros (2)	2.359.485.977	2.562.106.674	-202.620.698
Administración y emisión de títulos valores (3)	2.722.720.000	0	2.722.720.000
Gastos Diversos	5.704	3.337	2.367
Total otros gastos	5.089.184.418	2.562.110.011	2.527.074.406

- (1) **Comisiones sobre Recursos Entregados en Administración:** corresponde al valor de las comisiones a favor de la sociedad fiduciaria originadas de la ejecución del contrato 119 de 2019 suscrito con la Fiduciaria Bancolombia S.A. Sociedad Fiduciaria.
- (2) **Comisiones Servicios Financieros:** corresponde a los pagos commitment fee concertados en las cláusulas 1.11 y 2.08 de los contratos de empréstitos firmados con el BEI y el BID respectivamente.
- (3) **Administración y emisión de títulos valores:** corresponde a los servicios de custodia y administración de los Títulos de pago de ejecución (TPEs) emitidos por la EMB en virtud del contrato de Concesión No 163 de 2019. Para tal fin, se suscribe contrato 109 de 2020 con DECEVAL como único tercero en prestar los servicios requeridos.

7. Resultado integral

7.1. Resultado del ejercicio

El resultado arroja un valor positivo de de \$204.617.781.081. Este resultado obedece a los aportes del I semestre de 2020 del convenio de cofinanciación realizados por la Nación y el Distrito para la ejecución del proyecto PLMB Tramo 1 (**Ver Nota 2.1 (4)**).

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 30 de septiembre 2020 reflejan los siguientes saldos:

Detalle	Cifras en pesos Col (\$)		
	Saldo a 30/09/2020	Saldo a 30/09/2019	Variación \$
Cuentas de orden deudoras			
Pagarés, letras de cambio y otros	2.400.000.000.000	0	2.400.000.000.000
Ejecución de proyectos de inversión	453.663.395.868	146.529.781.136	307.133.614.732
Otras cuentas deudoras de control	12.945.270.024.403	12.945.270.024.403	0
Deudoras de control por contra (CR)	-15.798.933.420.271	-13.091.799.805.539	-2.707.133.614.732
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	2.069.789.304.795	1.707.022.244.446	362.767.060.349
Otras cuentas acreedoras de control	56.586.310.422.214	58.639.891.050.578	-2.053.580.628.365
Pasivos Contingentes	-627.023.828.454	-627.023.828.454	0
Acreedoras de control por contra (CR)	-59.224.301.767.009	-60.915.115.335.024	1.690.813.568.016
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 30 de septiembre de 2020 son las siguientes:

8.2.1. Emisión de Títulos de Pago de Ejecución (TPEs)

De acuerdo con el capítulo III del contrato de Concesión No 163 de 2019, la retribución del contrato se encuentra compuesta por pagos de diferentes fuentes en la que incluye la emisión de pagares emitidos conforme a ley aplicable y según lo establecido en el apéndice financiero 3 del contrato de Concesión. Conforme a lo anterior, el MHCP a través de la resolución 2071 de 2019 autoriza a EMB a realizar una operación de financiamiento por la suma de dos billones cuatrocientos mil millones de pesos (\$2.400.000.000.000) constantes a diciembre de 2017 el cual corresponde a 2.400.000 de TPEs con un valor nominal de \$1.000.000 c/u. La Emisión de TPEs se efectuó en la Bolsa de Valores de Colombia para el mes de julio de 2020, a favor del P.A. Metro Línea 1, estos recursos fueron cedidos a la subcuenta TPE de conformidad con lo establecido en el numeral 2.4 (b) viii del Contrato de Concesión 163 de 2019.

8.2.2. 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 30 de septiembre de 2020:

Cifras en pesos Col (\$)

Obligaciones acumuladas		
Componente	Subcomponente	Valor
Traslado anticipado de redes de SSPP	Redes de Servicio Público	129.064.374.232
Gestión social y predial	Gestión predial	258.384.360.092
	Plan de manejo ambiental y social	6.759.528.438
Interventoría y PMO	PMO	8.545.823.094
	Estudios y Consultorías	42.927.610.072
	Costos de administración y vigilancia de recursos y auditoria de proyecto	7.981.699.940
Total de obligaciones ejecutadas		453.663.395.868

Con relación a los recursos recibidos en efectivo que hacen parte del Convenio de Cofinanciación, se ha ejecutado a la fecha el 22% del total de estos recursos.

8.2.3. Plan de Adquisiciones

Refleja el saldo de la cuenta contable 8390, el cual contiene el plan de adquisiciones a 30 de septiembre 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
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 30 de septiembre 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	107.071.463.655
		Distrito	147.060.973.014
E= (A:D)	Total Aportes en efectivo		2.020.077.615.682

Adicionalmente se registran \$46.812.230.860, correspondiente a los aportes en especie efectuados por el Distrito Capital, de los cuales se encuentran aprobados por parte de la UMUS el total de \$9.228.553.196.

Y \$2.899.458.253 correspondiente a los recursos originados del contrato de Concesión No 163 de 2019, la concesión a través de Patrimonio Autónomo **(Ver nota 2.1(4))**

8.3.4. Contratos Pendientes de Ejecución del Proyecto PLMB Tramo 1

La cuenta contable 939011 – Contratos pendientes de Ejecución, refleja un saldo a 30 de septiembre de 2020 de \$14.981.251.661.859 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
	Sistema Ferroviarios	2.800.491.514.420
Traslado anticipado de redes de SSPP	Redes Servicios Públicos	304.509.559.814
Gestión social y predial	Gestión predial	331.234.111.360
	Plan de manejo ambiental y social	12.969.714.699
Interventoría y PMO	Interventoría	286.787.048.607
	PMO	82.573.023.779
	Estudios y Consultorías	545.510.089
	Costos financieros y administrativos	92.069.276
Total de contratos pendientes de ejecución		14.981.251.661.859

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 a 2020, expresado a precios corrientes del convenio de Cofinanciación por valor de \$ 37.026.187.387.076,70 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 Héroes	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	1.735.087.588.957	131,34
	PASIVO CORRIENTE	13.211.103.427	
ALTA LIQUIDEZ			
Representa el grado de liquidez que tiene la Empresa para cubrir sus obligaciones inmediatas	EFFECTIVO + INVERSIONES	1.735.017.399.430	131,33
	PASIVO CORRIENTE	13.211.103.427	
INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO	FORMULA	VALOR \$	INDICADOR
NIVEL DE ENDEUDAMIENTO			
Representa el grado de apalancamiento utilizado e indica la participación de los acreedores sobre los activos de la Empresa	PASIVO TOTAL	16.124.453.719	0,79%
	ACTIVO TOTAL	2.050.012.581.767	
ENDEUDAMIENTO EN EL CORTO PLAZO			
Indica el nivel de concentración del endeudamiento en el corto plazo.	PASIVO CORRIENTE	13.211.103.427	81,93%
	PASIVO TOTAL	16.124.453.719	
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	2.033.888.128.048	126,14
	PASIVO TOTAL	16.124.453.719	
PATRIMONIO A INVERSION TOTAL			
Representa la porción de la Empresa que ha sido financiada con dineros de la Empresa	PATRIMONIO	2.033.888.128.048	0,99
	ACTIVO TOTAL	2.050.012.581.767	