



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

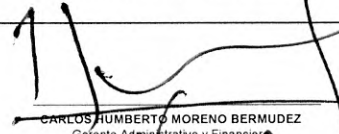
EMPRESA METRO DE BOGOTÁ S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

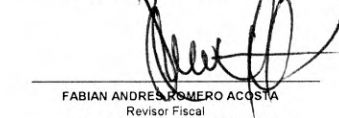
Periodo terminado a 31 de marzo de 2019
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Descripción	31-mar-19	31-mar-18	Descripción	31-mar-19	31-mar-18
ACTIVO			PASIVO		
Activo corriente			Pasivo corriente		
Efectivo y equivalentes al efectivo	9,135,663,042	10,654,585,991	Cuentas por pagar	2,467,383,473	364,448,602
Caja	8,500,000	30,000,000	Adquisición de bienes y servicios nacionales	1,849,855,458	93,640,114
Depositos en instituciones financieras	9,127,163,042	10,624,585,991	Recursos a favor de terceros	0	0
Cuentas por cobrar	1,475,945	247,728	Descuentos de nomina	81,740,181	91,121,134
Subvenciones por cobrar	0	0	Retención en la fuente e impuesto de timbre	169,833,724	56,252,436
Otras cuentas por cobrar	1,475,945	247,728	Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	94,285,000	74,368,159
Otros activos	1,502,093,739,383	1,060,025,611,799	Otras cuentas por pagar	271,669,110	49,066,759
Bienes y servicios pagados por anticipado	16,291,057	430,887,242	Beneficios a empleados	1,726,314,354	923,754,841
Avances y anticipos entregados	0	0	Beneficios a empleados a corto plazo	1,726,314,354	923,754,841
Anticipos o saldos a favor por impuestos o contribuciones	40,848,861	24,281,096	Total pasivo corriente	4,193,697,827	1,288,203,443
Recursos entregados en administración	1,502,036,599,465	1,059,570,443,461	Total pasivo no corriente	0	0
Total activo corriente	1,511,230,878,370	1,070,680,445,518	Total pasivo	4,193,697,827	1,288,203,443
Activo no corriente			PATRIMONIO		
Propiedad, planta y equipo	49,978,810,006	252,449,564	Patrimonio institucional		
Otras construcciones en curso	49,773,785,070	201,365,025	Capital autorizado	8,000,000,000	8,000,000,000
Maquinaria y equipo	2,023,000	2,023,000	Capital por suscribir (DB)	-4,000,000,000	-4,000,000,000
Equipos de comunicación y computación	103,360,946	47,678,420	Capital suscrito y pagado	4,000,000,000	4,000,000,000
Equipos de transporte, tracción y elevación	139,328,376	58,943,699	Reserva Legal	2,000,000,000	2,000,000,000
Depreciación acum. Prop, planta y eq. (CR)	-39,687,386	-57,560,580	Reserva Especial	1,569,956,711,599	1,053,187,769,000
Otros activos	81,563,650	0	Utilidades o exedentes acumulados	6,127,249,599	7,723,313,334
Activos por Impuestos diferidos	1,949,008	0	Utilidad del ejercicio	-24,986,406,999	2,733,609,305
Activos intangibles	302,411,830	71,760,050	Total patrimonio	1,567,097,564,198	1,069,644,691,639
Amortización acumulada de activos intangibles (CR)	-222,797,187	-71,760,050	Total pasivo mas patrimonio	1,561,291,252,026	1,070,932,895,082
Total activo no corriente	50,060,373,656	252,449,564			
Total activo	1,561,291,252,026	1,070,932,895,082			
Cuentas de orden deudoras			Cuentas de orden acreedoras		
Deudoras de control	0	0	Pasivos Contingentes	0	0
Deudoras de control por contra (cr)	13,018,572,525,818	77,679,115	Cuentas acreedoras de control	37,810,816,668,434	25,060,325,552
	-13,018,572,525,818	-77,679,115	Acreedoras de control por contra (db)	-38,437,640,496,888	-25,060,325,552


ANDRES ESCOBAR URIBE
Gerente General


CAROLINA OLARTE CASTELLANOS
Contadora
TP 124.854 - T


CARLOS HUMBERTO MORENO BERMUDEZ
Gerente Administrativo y Financiero


FABIAN ANDRES ROMERO ACOSTA
Revisor Fiscal
NEXIA MONTES & ASOCIADOS S.A.S.
TP 118.310 - T



EMPRESA METRO DE BOGOTÁ S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO INDIVIDUAL
 Periodo terminado a 31 de marzo de 2019
 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

	31-mar-19	31-mar-18
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Recibido por subvenciones del gobierno (Funcionamiento)	16,650,000,000	6,000,000,000
Recibido por subvenciones del gobierno (R. cofinanciamiento)	503,594,751,521	500,000,000
Recibido por recobros de incapacidades	47,538,692	3,179,784
Recibido otros ingresos	1,763,320	0
Pago adquisición de bienes y servicios	-1,948,477,243	-599,859,874
Pago anticipos o saldos a favor por impuestos	-7,665,000	0
Pago cuentas por pagar proyectos de Inversión	-45,187,668,037	0
Pagos Convenio Adición No 1 1021 de 2017	-1,372,979,762	0
Pago adiciones No 2 y 3 al Convenio FDN 1880-2014	-17,871,616,084	0
Pago por adquisición de licencias	-271,150,566	0
Pago descuentos nomina	-1,627,148,211	-179,271,900
Pago por retenciones en la fuente	-1,326,551,554	-180,712,000
Pago retenciones practicadas rendimientos	-23,763,485	-5,986,758
Pago impuestos y tasas	-122,366,000	-1,667,000
Pago avances y anticipos entregados	-10,954,641	-69,640,600
Pago por seguros	-302,248,757	0
Pago por aportes parafiscales	-311,689,800	-35,017,800
Pago servicios públicos	-40,092,401	-6,554,759
Pago por comisiones	-1,736,395,432	0
Pago por honorarios	-6,188,959,958	-293,748,984
Pagos de arrendamientos	-1,902,919,823	-320,363,469
Pago por beneficio a empleados	-9,235,419,506	-1,569,474,396
Pago gravamen a los movimientos financieros	-78,346,055	-13,018,477
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	430,727,641,219	3,227,863,767
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Recibido por rendimientos financieros	339,478,294	85,525,058
Pago por adquisición de propiedades, planta y equipo	-132,363,010	0
Pago gastos pagados por anticipados (Mantenimiento a PPYE)	-11,796,870	0
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	195,318,414	85,525,058
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	430,922,959,632	3,313,388,825
SALDO INICIAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1,063,842,355,131	1,060,528,966,306
SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1,494,765,314,763	1,063,842,355,131
Efectivo disponible	9,135,663,041	10,654,585,991
Efectivo entregado en administración	1,485,629,651,722	1,053,187,769,140

ANDRES ESCOBAR URIBE
Gerente General

CAROLINA OLARTE CASTELLANOS
Contadora
TP 124.854 - T

CARLOS HUMBERTO MORENO BERNUDEZ
Gerente Administrativo y Financiero

FABIAN ANDRES ROMERO ACOSTA
Revisor Fiscal
NEXIA MONTES & ASOCIADOS S.A.S.
TP 118.310 -T



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

	Capital autorizado	Capital por suscribir (DB)	Capital pagado	Reserva legal	Reserva Especial	Resultados de ejercicios anteriores	Resultados del ejercicio	Total patrimonio
Saldo al 31 de diciembre de 2017	8,000,000,000	-4,000,000,000	4,000,000,000	0	0	0	1,062,911,082,334	1,066,911,082,334
Apropiación Resultado vigencia 2017	0	0	0	2,000,000,000	1,053,187,769,000	7,723,313,334	-1,062,911,082,334	0
Resultado del ejercicio al corte de marzo 2018	0	0	0	0	0	0	2,733,609,305	2,733,609,305
Saldo al 31 de marzo 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	2,733,609,305	1,069,644,691,639
Resultado del ejercicio a 31 diciembre de 2018	0	0	0	0	0	0	512,439,269,559	512,439,269,559
Apropiación Resultado vigencia 2018	0	0	0	0	516,768,942,599	-1,596,063,735	-515,172,878,864	0
Resultado del ejercicio 2019	0	0	0	0	0	0	-24,986,406,999	-24,986,406,999
Saldo al 31 de marzo de 2019	8,000,000,000	-4,000,000,000	4,000,000,000	2,000,000,000	1,569,956,711,599	6,127,249,599	24,986,406,999	1,587,097,554,198

Andrés Escobar Uribe

ANDRES ESCOBAR URIBE
Gerente General

Carlos Humberto Moreno Bermudez

CARLOS HUMBERTO MORENO BERMUDEZ
Gerente Administrativo y Financiero

Carolina Olarte Castellanos

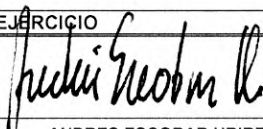
CAROLINA OLARTE CASTELLANOS
Contadora
TP 124.854 -T


Fabian Andrés Romero Acosta

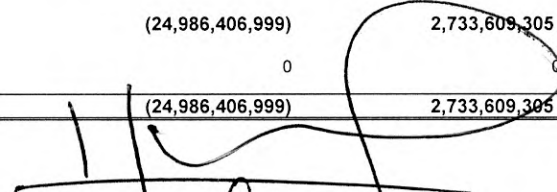
FABIAN ANDRES ROMERO ACOSTA
Revisor Fiscal
NEXIA MONTES & ASOCIADOS S.A.S.
TP 118.310 -T

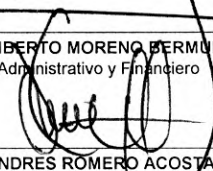
EMPRESA METRO DE BOGOTÁ S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
 Periodo terminado a 31 de marzo de 2019
 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

	<u>31-mar-19</u>	<u>31-mar-18</u>
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		
Subvenciones		
Subvención por recursos transferidos por el gobierno	5,250,000,000	6,000,000,000
Otras Subvenciones	0	0
(1) Total transferencias y subvenciones	<u>5,250,000,000</u>	<u>6,000,000,000</u>
MENOS: GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN		
Administración y operación		
Sueldos y salarios	1,866,178,070	1,094,585,185
Contribuciones imputadas	7,021,305	1,469,554
Contribuciones efectivas	521,552,956	315,289,266
Aportes sobre la nomina	82,959,700	55,590,100
Prestaciones sociales	1,307,710,003	762,020,699
Gastos de personal diversos	608,915,740	270,002,559
Generales	2,522,288,319	836,715,462
Impuestos, contribuciones y tasas	21,757,826	13,296,461
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	59,571,423	2,947,185
Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	9,543,668	2,947,185
Amortización de activos intangibles	50,027,754	0
Otros gastos operacionales	23,332,047,776	0
Comisiones de servicios financieros	1,462,231,063	0
Bienes entregados sin contraprestación a entidades de gobierno	21,869,816,713	0
(2) Total gastos de administración, de operación y otros	<u>30,330,003,118</u>	<u>3,351,916,470</u>
(3) RESULTADO OPERACIONAL (1-2)	<u>(25,080,003,118)</u>	<u>2,648,083,530</u>
MAS: INGRESOS NO OPERACIONALES		
Financieros	91,834,506	85,525,058
Ingresos diversos	1,764,141	1,292
Impuesto a las ganancias diferido	0	0
(4) Total Ingresos no operacionales	<u>93,598,647</u>	<u>85,526,350</u>
MENOS: EGRESOS NO OPERACIONALES		
Gastos diversos	2,529	575
(5) Otros Gastos	<u>2,529</u>	<u>575</u>
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (3+4-5)	<u>(24,986,406,999)</u>	<u>2,733,609,305</u>
Impuesto a las ganancias corriente	0	0
(I) RESULTADO NETO	<u>(24,986,406,999)</u>	<u>2,733,609,305</u>
(II) OTRO RESULTADO INTEGRAL	0	0
RESULTADO DEL EJERCICIO	<u>(24,986,406,999)</u>	<u>2,733,609,305</u>


 ANDRES ESCOBAR URIBE
 Gerente General


 CAROLINA OLARTE CASTELLANOS
 Contadora
 TP 124.854 -T


 CARLOS HUMBERTO MORENO BERMUDEZ
 Gerente Administrativo y Financiero


 FABIAN ANDRES ROMERO ACOSTA
 Revisor Fiscal
 NEXIA MONTES & ASOCIADOS S.A.S.
 TP 118.310 -T



EMPRESA METRO DE BOGOTA S.A.

Informe Financiero y Contable Mensual

Mes terminado a 31 de marzo de 2019

Cifras expresadas en pesos colombianos



Contenido

1. Efectivo y Equivalentes de Efectivo	3
2. Cuentas por Cobrar	6
2.1. Otras Cuentas por Cobrar	6
3. Propiedades, planta y equipo	7
3.1. Conciliación de los valores en libros	7
4. Otros Activos	10
4.1. Desagregación de los otros activos	10
4.2. Conciliación de Otros Activos revelados en el Estado de Situación Financiera	13
5. Cuentas por Pagar	18
5.1. Desagregación de las cuentas por pagar	18
6. Beneficios a Empleados	20
6.1. Desagregación de los Beneficios a Empleados por Pagar	20
7. Patrimonio	21
7.1. Desagregación de las partidas patrimoniales	21
8. Ingresos	23
9. Gastos	24
9.1. Gastos de administración y operación	24
9.1.1. Detalle de los gastos por concepto de sueldos y salarios	24
9.1.2. Detalle de los gastos por concepto de contribuciones imputadas y efectivas	25
9.1.3. Detalle de los gastos por concepto aportes sobre la nómina	26
9.1.4. Detalle de los gastos por concepto de prestaciones sociales	27
9.1.5. Detalle de los gastos de personal diversos	28
9.1.6. Detalle de los gastos generales	28
9.1.7. Detalle de los gastos por impuestos, contribuciones y tasas	30
9.2. Gastos por deterioros, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	31
9.3. Otros gastos	31



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

10. Resultado integral	34
10.1. Resultado del ejercicio	34
10.2. Otro resultado integral	34
11. Cuentas de Orden	35
11.2. Cuentas de Orden Deudoras	36
11.2.1. Ejecución del Proyecto de Inversión	36
11.2.2. Plan de Adquisiciones	37
11.3. Cuentas de Orden Acreedoras	38
11.3.1. Garantías Contractuales:	38
11.3.2. Prestamos Banca Multilateral	39
11.3.3. Ingresos recibidos del Proyecto PLMB Tramo 1	39
11.3.4. Contratos Pendientes de Ejecución del Proyecto PLMB Tramo 1	40
11.3.5. Convenio Proyecto PLMB Tramo 1	40
11.3.6. Vigencias Futuras	40
12. Indicadores Financieros	41

INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES

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

1. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

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

Cifras en pesos Col (\$)			
Detalle	Saldo 31-03-2019	Saldo 31-03-2018	Variación \$ (4)
1. Efectivo			
Caja			
Caja Menor (1)	8.500.000	30.000.000	-21.500.000
Caja menor funcionamiento	8.500.000	30.000.000	-21.500.000
Caja menor GDI	0	0	0
Depósitos en Instituciones Financieras			
Banco DAVIVIENDA Cta. Cte. 6749 (2)	9.127.163.042	10.624.585.991	-1.497.422.950
2. Equivalente al efectivo (de uso restringido)			
Recursos entregados en administración (3)			
Distrito Capital - Dirección Distrital de Tesorería	1.485.629.651.722	1.053.187.769.140	432.441.882.582
Banco DAVIVIENDA 006000958931	1.087.249.763.509	653.187.769.140	434.061.994.369
Banco SUDAMERIS S.A 91000010060	198.379.888.213	200.000.000.000	-1.620.111.787
Banco POPULAR S.A 220	200.000.000.000	200.000.000.000	0
Total efectivo y equivalentes al efectivo	1.494.765.314.764	1.063.842.355.131	430.922.959.632

(1) Representa la constitución de la caja menor para la vigencia 2019, autorizada mediante Resolución 005 del 11 de enero de 2019 para atender los gastos de funcionamiento de la entidad. Para el mes de marzo se reconocen gastos por



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

valor de \$2.036.760, los cuales se legalizan y se ordenan para reembolso, mediante las Resoluciones 042 y 050 de 2019.

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

En 18 de febrero de 2019, se recibieron aportes por \$5.250.000.000, por parte del Distrito Capital.

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

- (3) Los recursos entregados en administración a la Tesorería Distrital corresponden a los recursos transferidos a la EMB en cumplimiento de la cláusula 2,3 del Convenio Nación-Distrito como aporte de cofinanciación del proyecto que tiene como objeto la construcción de la “Primera Línea del Metro de Bogotá – PLMB”. Los recursos recibidos se registran como subvenciones es decir que, se constituyeron como ingreso para la EMB. Estas subvenciones están restringidas ya que solo pueden destinarse al cumplimiento de las obligaciones originadas en desarrollo de la ejecución presupuestal del proyecto PLMB – Tramo 1.

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

A la fecha de corte del presente informe se han recibido recursos del Distrito Capital en calidad de aportes de cofinanciación por la suma de \$1,556,782,520,661, de los cuales se han pagado \$71.152.868.939 discriminados en los siguientes componentes elegibles:



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

Página 4 de 42

**BOGOTÁ
MEJOR
PARA TODOS**



Cifras en pesos Col (\$)

Total de giros		
Componente	Subcomponente	Valor
Gestión social y predial	Gestión predial	48.682.727.273
	Plan de manejo ambiental y social	536.006.482
Interventoría y PMO	PMO	157.820.385
	Estudios y Consultorías	20.010.584.721
	Costos Financieros y Administrativos	1.765.730.078
Total de giros por Componente		71.152.868.939

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

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

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

Primera Cuota:

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

Segunda Cuota

Diciembre 2018:

Julio 2018: variación IPC enero – noviembre 2018:

Saldo (pesos 2017) \$245.342.704.946 – \$49.965.688.378 = \$195.377.016.568



Valor a pagar = 195.377.016.568 * (142.84/138.85) = 200.991.379.521
Total Pagado como aportes de Distrito = \$503.594.751.521

2. Cuentas por Cobrar

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

2.1. Otras Cuentas por Cobrar

Refleja los siguientes conceptos:

- (1) Incapacidades: reconoce el derecho por cobrar por concepto de las incapacidades otorgadas por enfermedad general de acuerdo con la normatividad vigente (Parágrafo 1 del artículo 3.2.1.10 DUR 780 de 2016). El saldo a 31 de marzo de 2019 refleja el siguiente detalle:

Cifras en pesos Col (\$)

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

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

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



3. Propiedades, planta y equipo

La desagregación del grupo contable propiedades, planta y equipo en el estado de situación financiera individual a 31 de marzo de 2019, es el siguiente:

Cifras en pesos Col (\$)			
Detalle	Saldo 31-03-2019	Saldo 31-03-2018	Variación \$
Construcciones en Curso	49.773.785.070	201.365.025	49.572.420.045
Otras construcciones en curso	49.773.785.070	201.365.025	49.572.420.045
Maquinaria y equipo	2.023.000	2.023.000	0
Otra maquinaria y equipo	2.023.000	2.023.000	0
Equipos de comunicación y computación	103.360.946	47.678.420	55.682.526
Equipo de comunicación	53.632.829	25.116.020	28.516.809
Equipo de computación	49.728.117	22.562.400	27.165.717
Equipos de transporte, tracción y elevación	139.328.376	58.943.699	80.384.677
Terrestre	139.328.376	58.943.699	80.384.677
Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo (cr)	-39.687.386	-57.560.580	17.873.194
Maquinaria y equipo	-269.733	-2.023.000	1.753.267
Equipos de comunicación y computación	-17.827.845	-47.678.420	29.850.575
Equipos de transporte, tracción y elevación	-21.589.808	-7.859.160	-13.730.648
Total Propiedades, planta y equipo	49.978.810.006	252.449.564	49.726.360.442

3.1. Conciliación de los valores en libros

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

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

Por valor de \$49.773.785.070 se reconocen los recursos legalizados en virtud del cumplimiento del convenio 1880 de 2014 suscrito con la Financiera Desarrollo Nacional. Estas erogaciones cumplen con las condiciones esenciales para el reconocimiento como activo para la EMB, de acuerdo con lo establecido en las políticas contables y lo señalado por la CGN en el Marco normativo contable para empresas que no cotizan en el mercado público de valores, ni captan o administran recursos del público.



Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo en libros 31/03/2018	(+) Compras efectuadas	Reexpre sion de Vidas Útiles Periodo Dic 2018	Estudios y Consultoria Convenio FDN 1880-2014 (5)	Depreciación del Periodo evaluado	Saldo en libros 31/03/2019
Construcciones en Curso (1)	201.365.025	0	0	49.572.420.045	0	49.773.785.070
Otras construcciones en curso	201.365.025	0	0	49.572.420.045	0	49.773.785.070
Maquinaria y equipo (2)	2.023.000	0	0	0	-269.733	1.753.267
Otra maquinaria y equipo	2.023.000	0	0	0	-269.733	1.753.267
Equipos de comunicación y computación (2)	47.678.420	55.682.526	0	0	-17.827.845	85.533.101
Equipo de comunicación	25.116.020	28.516.809	0	0	-11.144.474	42.488.355
Equipo de computación	22.562.400	27.165.717	0	0	-6.683.371	43.044.746
Equipos de transporte, tracción y elevación (4)	58.943.699	80.384.677	0	0	-21.589.808	117.738.568
Terrestre	58.943.699	80.384.677	0	0	-21.589.808	117.738.568
Total Propiedades, planta y equipo	310.010.144	136.067.203	0	49.572.420.045	-39.687.386	49.978.810.006

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

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

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

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

f. Estudio de factibilidad de alternativas para la ubicación de estaciones, patios, patio taller, entre otros.

(2) Maquinaria y equipo, la cuenta contable refleja el valor del aire acondicionado el cual es utilizado para el control de la temperatura del cuarto computo de la EMB. Su saldo en libros es de \$1.753.267.

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

Cifras en pesos Col (\$)

Activos	Cantidad	Costo (1)	Depreciación Acumulada (2)	Saldo en libros 31/03/2019 (1-2)
Equipo de Comunicación				
Switch	6	53.632.829	11.144.474	42.488.355
Equipo de Computo				
UPS	1	22.562.400	3.008.320	19.554.080
Impresora H.P Laserjet	1	3.177.300	476.595	2.700.705
Servidor Lenovo Thinksystem	1	23.988.417	3.198.456	20.789.961
Total licencias	9	103.360.946	17.827.845	85.533.101

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

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



La activación de este vehículo se efectúa en el momento de la entrega, la cual corresponde al trece (13) de febrero de 2019, la incorporación del mismo se realiza en el mes de marzo, teniendo en cuenta la devolución de la factura al proveedor por motivo de que la misma fue expedida con fecha de enero de 2019.

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

4. Otros Activos

4.1. Desagregación de los otros activos

La desagregación de los saldos clasificados en el Grupo 19 - Otros activos, presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de marzo de 2019, es la siguiente:

DETALLE	Cifras en pesos Col (\$)		
	Saldo 31-03-2019	Saldo 31-03-2018	Variación \$ (4)
Bienes y servicios pagados por anticipado (1)	16.291.057	430.887.242	-414.596.185
Seguros	2.024.115	426.796.802	-424.772.687
Mantenimiento	14.266.943	4.090.440	10.176.503
Anticipos o saldos a favor por impuestos y contribuciones (2)	40.848.861	24.281.096	16.567.765
Anticipo de Impuesto Sobre la Renta	7.665.000	0	7.665.000
Retención en la fuente	33.183.861	24.281.096	8.902.765
Recursos entregados en administración	1.502.036.599.465	1.059.570.443.461	442.466.156.004
Aportes Cofinanciación DC-SDH-DDT (3)	1.485.629.651.722	1.053.187.769.140	432.441.882.582
Banco Davivienda 006000958931	1.087.249.763.509	653.187.769.140	434.061.994.369
Banco Sudameris S.A 91000010060	198.379.888.213	200.000.000.000	-1.620.111.787
Banco popular S.A. 220	200.000.000.000	200.000.000.000	0
Otros Recursos entregados en administración			
IDU convenio 1021/2017 Gestión predial (4)	6.109.759.277	6.186.474.321	-76.715.044
FDN 1880/2014 Estructuración Integral PLMB (5)	10.219.797.574	0	10.219.797.574
IPES convenio 33/2017 Plan Ocupantes del Espacio (6)	77.390.892	196.200.000	-118.809.108
Activos intangibles (7)	79.614.642	0	79.614.642
Licencias	302.411.830	71.760.050	230.651.780
Amortización acumulada de activos intangibles (CR)	-222.797.187	-71.760.050	-151.037.137
Activos por impuestos diferidos (8)	1.949.008	0	1.949.008



Propiedades, planta y equipo

1.949.008

0

1.949.008

Total Otros Activos	1.502.175.303.033	1.060.025.611.799	442.149.691.234
----------------------------	--------------------------	--------------------------	------------------------

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

- Seguros: contiene el valor por amortizar por el tiempo restante a su vencimiento. Los saldos corresponden a los siguientes seguros: i) manejo de entidades oficiales, ii) automóviles, iii) daños materiales, iv) infidelidad de riesgos financieros, y v) responsabilidad civil.
- Mantenimiento: corresponde al saldo pendiente de amortizar por mantenimiento incluido en las compras de los vehículos de marcas Ford Ecoesport con placa OKZ 824 y Suzuki Gran Vitara de placa OLO 713.

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

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

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

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



teniendo en cuenta que solo pueden utilizarse para atender obligaciones en desarrollo del Proyecto PLMB.

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

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

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

El 27 de marzo de 2019, se efectuó pago por valor de \$1.372.979.762 según la adición y prórroga al anexo técnico específico N° 1, celebrado entre las partes.

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

Después de la cesión del convenio a la EMB, la empresa ha realizado pagos al convenio por valor de \$17,871,616,084 con recursos del Distrito procedentes del convenio de cofinanciación, así:

- Modificación 5 y la adición No 2 del convenio 1880 de 2014 de la FDN, en la cláusula segunda se establece el pago de \$1,565,091,819 para ejecutar el plazo restante de la subfase 2 y 3 de la fase 2 del convenio. Este valor incluye todos los costos directos, indirectos, impuestos, gravámenes, tasas a que haya lugar.



- Cláusula Octava de la Modificación No. 6 al Convenio Interadministrativo 1880 de 2014, que contempla un primer desembolso por parte de la EMB a favor de la FDN, por la suma de \$16,306,524,265.
- (6) Recursos entregados al IPES en desarrollo del convenio 33/2017**, destinados a la ejecución del Plan de Ocupación del Espacio Público. En el mes de marzo se recibió la legalización de los meses de diciembre, enero y febrero de 2019, por valor de \$80.569.108, quedando pendiente de legalizar \$77.390.892.
- (7) Activos intangibles.** Representados por las licencias adquiridas por la Empresa, las cuales se amortizan conforme a las políticas contables adoptadas por la Empresa.

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

Cifras en pesos
Col (\$)

DETALLE	Saldo inicial 31-03-2018 (1)	Aumentos (2)	Disminución (Salidas) (3)	Saldo final 31-03-2019
Bienes y servicios pagados por anticipado (4)	430.887.242	303.269.360	717.865.545	16.291.057
Seguros	426.796.802	291.472.490	716.245.177	2.024.115
Mantenimiento	4.090.440	11.796.870	1.620.367	14.266.943
Avances y anticipos entregados	0	53.319.466	53.319.466	0
Avances para viáticos y gastos de viaje (5)	0	48.319.466	48.319.466	0
Otros avances y anticipos	0	5.000.000	5.000.000	0
Anticipos o saldos a favor por impuestos y contribuciones (6)	24.281.096	34.177.902	17.610.137	40.848.861
Anticipo de Impuesto Sobre la Renta	0	7.665.000	0	7.665.000
Retención en la fuente	24.281.096	26.512.902	17.610.137	33.183.861
Recursos entregados en administración	1.059.570.443.461	567.066.382.622	124.600.226.618	1.502.036.599.465
Aportes Cofinanciación DC-SDH-DDT (7)	1.053.187.769.140	504.054.311.684	71.612.429.102	1.485.629.651.722
Banco Davivienda 006000958931	653.187.769.140	504.054.311.684	69.992.317.315	1.087.249.763.509
Banco Sudameris S.A 91000010060	200.000.000.000	0	1.620.111.787	198.379.888.213
Banco popular S.A. 220	200.000.000.000	0	0	200.000.000.000
Otros Recursos entregados en administración	6.382.674.321	63.012.070.938	52.987.797.516	16.406.947.743
IDU convenio 1021/17 Gestión predial (8)	6.186.474.321	1.372.979.762	1.449.694.806	6.109.759.277
FDN 1880/2014 Estructuración Integral PLMB (9)	0	61.639.091.176	51.419.293.602	10.219.797.574



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

IPES convenio 33/17 Plan Integral Hab Calle (10)	196.200.000	0	118.809.108	77.390.892
Activos intangibles (11)	0	302.411.830	222.797.187	79.614.642
Licencias	0	302.411.830	222.797.187	79.614.642
Activos por impuesto diferidos (12)	0	1.949.008	0	1.949.008
Propiedades, planta y equipo	0	1.949.008	0	1.949.008
Total Otros Activos	1.060.025.611.799	567.761.510.188	125.611.818.953	1.502.175.303.034

(1) **Saldo Inicial.** Para efectos de la conciliación se señala el saldo inicial, los saldos de contabilidad a 31 de marzo de 2018. Por tanto, en la columna de “aumentos”, “disminución” se muestran los registros débitos y créditos. durante el periodo comparativo 2018 – 2019.

(2) **Aumentos:** corresponde a los valores entregados por la EMB, que están representados en recursos tangibles e intangibles, los cuales están asociados a la gestión administrativa.

(3) **Disminuciones.** Comprende las amortizaciones reconocidas como gastos del periodo como resultado del consumo de los beneficios económicos de bienes y servicios pagados por anticipado, anticipos para viáticos y la legalización de convenios y los pagos efectuados de los componentes elegibles a cargo del convenio de cofinanciación.

(4) **Bienes y servicios pagados por anticipado.** Durante el periodo contable comparativo se efectuó la amortización de gastos por valor de \$716.245.177 por concepto de pólizas de responsabilidad civil, infidelidad de riesgos financieros, daños materiales, automóviles y manejo de entidades oficiales.

En cuanto a la cuenta contable de mantenimiento, el valor pendiente por consumir es de \$1.620.367, el cual será amortizado en su totalidad para agosto del año 2021.

(5) **Avances y anticipos entregados.** durante el periodo contable se efectuaron y legalizaron viáticos para comisiones de servicio al interior y exterior del país por valor de \$48.319.466.

Adicionalmente se efectuó un anticipo de \$5,000,000 durante septiembre de 2018, para desarrollar las actividades de apoyo logístico y demás insumos necesarios de la mudanza de la sede de la EMB, la cual se llevó a cabo durante el mes de octubre de 2018.



(6) Anticipos o saldos a favor por impuestos y contribuciones. Durante el periodo evaluado se presentan los siguientes movimientos: i) Disminución por valor de \$17,610,137, descontados en la declaración del impuesto de renta de la vigencia 2017, ii) incremento por retenciones en la fuente por valor de \$26.512.902, practicadas por la Entidad Financiera Davivienda a los Rendimientos Financieros generados en la cuenta corriente y la autorretención según decreto 2201 de 2016, iii) Incremento por la constitución del anticipo del impuesto de renta para el año gravable 2018 por valor de \$7.665.000, de conformidad con el artículo 807 del Estatuto Tributario.

(7) Recursos entregados en administración - Aportes Cofinanciación DC-SDH-DDT. Producto de las obligaciones comprometidas para el proyecto de la “Primera Línea del Metro de Bogotá – PLMB”, se han efectuado pagos por valor de \$71.152.868.939 (*Ver detalle de giros por componente en el numeral 1 (3)*)

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

Para el mes de marzo de 2019, se efectuaron desembolsos de estos recursos por valor de \$8.220.986.392.

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

En cumplimiento de la cláusula cuarta del convenio, el IDU presentó informe mensual correspondiente al mes de marzo de 2019 sobre la gestión realizada, reportando pagos por valor de \$152.425.680, detallados así:

- Prestación de servicios Profesionales por valor de \$105.777.000
- Arrendamiento sede por valor de \$25.806.197
- Servicios Públicos (Energía) por valor de \$20.842.483

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



Cifras en pesos Col (\$)

	Detalle	Valor
A	Valor del convenio	\$ 6.387.839.346
B	Adiciones	\$ 1.372.979.762
C = (A+B)	Total Convenio	\$ 7.760.819.108
D	Valor Comprometido	\$6.517.595.243
E (C-D)	Valor pendiente de comprometer	\$ 1.243.223.865
F	Total Girado conv 1021-2017 (recursos ordinarios)	\$ 1.651.059.831
G	Total Girado conv 1021-2017 (recursos cofinanciación)	\$ -
H = (D-F)	Valor comprometido pendiente de girar	\$ 4.866.535.412
I = (C-F)	Valor pendiente de ejecutar	\$ 6.109.759.277
	Porcentaje de Ejecución (Giros/ Vr. Convenio)	21%

- (9) **Recursos entregados en administración - Convenio EMB- FDN 1880/2014** integra el total del convenio 1880, incluidos los pagos correspondientes a la **Modificación 5 Adición 2** y la **Modificación 6 Adición 3** realizadas en 2018, la ejecución del convenio se resume así:

Cifras en pesos Col (\$)

Aportes		
Entidad	Fase	Valor Girado
Idu	1	\$ 1.650.000.000
Idu	2	\$ 6.000.000.000
Transmilenio	2	\$ 38.033.390.762
Recursos Entregados		\$ 45.683.390.762
EMB	Subfase 2 Y 3	\$ 1.565.091.819
EMB	Subfase 4 de Fase 2	\$ 16.306.524.265
Total Convenio		\$ 63.555.006.846
Giros Efectuados y Legalizados por la FDN		\$ 53.335.209.272
Total Pendiente de ejecutar		\$ 10.219.797.574
Porcentaje ejecutado (Giros/total convenio)		84%

- (10) **Recursos entregados en administración - Convenio EMB-IPES 033 de 2017**, integra los recursos entregados por la Empresa con el fin de anuar esfuerzos técnicos, administrativos y financieros para formular e implementar el



Plan Integral para ocupantes del Espacio Público del Proyecto PLMB, con la siguiente ejecución:

Cifras en pesos Col (\$)

Aportes			
A	Valor del convenio	\$	196.200.000
B	Valor comprometido	\$	-
(A-B)	Valor pendiente de comprometer	\$	196.200.000
C	Total girado conv 033-2017	\$	118.809.108
(B-C)	Valor comprometido pendiente de girar	\$	77.390.892
(A-C)	Valor pendiente de ejecutar	\$	77.390.892
Porcentaje ejecutado (giros/total convenio)			61%

(11) **Licencias:** refleja el valor de dieciocho (18) licencias adquiridas de acuerdo con las necesidades de administrativas de la EMB, así como la amortización acumulada de acuerdo al consumo de los beneficios económicos de los activos, detalladas así:

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Cantidad	Costo Histórico	Amortización	Saldo en Libros
Autodesk AutoCAD 2018 o 2019 Renovación	6	18.600.000	6.484.167	12.115.833
ArcGis for Desktop Standard Single	3	58.272.189	38.848.126	19.424.063
Adobe Creative Cloud Renovación	3	7.622.495	1.842.103	5.780.392
Project 2016 SNGL OLP NL	2	5.000.000	1.291.667	3.708.333
PTV Vissim	1	43.063.075	30.263.772	12.799.303
PTV Viswalk	1	64.801.925	45.541.353	19.260.572
Creative Cloud Adobe	1	3.477.500	434.688	3.042.813
Certificado de Sitio Seguro SSL	1	3.800.000	316.667	3.483.333
Total licencias	18	204.637.184	125.022.541	79.614.643

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

5. Cuentas por Pagar

5.1. Desagregación de las cuentas por pagar

La desagregación de las cuentas por pagar que se revelan en el estado de situación financiera individual 31 de marzo 2019 es el siguiente:

Cifras en pesos Col (\$)	
Detalle	Valor
Adquisición de bienes y servicios nacionales	1.849.855.458
Recursos a favor de terceros	0
Descuentos de Nómina	81.740.181
Retención en la fuente e impuesto de timbre	169.833.724
Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	94.285.000
Otras cuentas por pagar	271.669.110
Total Cuentas por Pagar	2.467.383.473

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

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

Cifras en pesos Col (\$)				
Detalle	Obligaciones a 31/03/2018	(+) Aumentos Obligaciones	(-) Disminuciones Pagos	Saldo a 31/03/2019
Adquisición de bienes y servicios nacionales (1)	93.640.114	69.032.534.120	67.276.318.777	1.849.855.458
Recursos a favor de terceros	0	9.233.220	9.233.220	0
Descuentos de nómina (2)	91.121.134	1.632.463.912	1.641.844.865	81.740.181
Retención en la fuente e impuesto de timbre (3)	56.252.436	3.353.918.972	3.240.337.684	169.833.724
Impuestos, contribuciones y tasas por pagar (4)	74.368.159	238.238.896	218.322.055	94.285.000
Otras cuentas por pagar (5)	49.066.759	11.350.879.988	11.128.277.637	271.669.110
Total Cuentas por Pagar	364.448.602	85.617.269.109	83.514.334.238	2.467.383.473



(1) Adquisición de bienes y servicios: el saldo a 31 de marzo por valor de \$1.849.855.458, está compuesto por diez (10) obligaciones constituidas para el desarrollo de las actividades de funcionamiento y la adquisición de predios del proyecto PLMB Tramo 1. La cuenta mas representativa con un 74%, corresponde a la causación de la cuenta por pagar del convenio IDU, conforme la adición No 1 al convenio 1021 de 2017.

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 marzo de 2019.

(2) Descuentos de nómina: representa el valor de las obligaciones originadas por descuentos de nómina efectuados a los funcionarios de la EMB en la nómina del mes de marzo, por concepto de: i) pensiones obligatorias por \$46.027.258; ii) aportes a salud por \$34.312.923; adicionalmente reconoce las deducciones en las obligaciones de contratistas por concepto de: iii) cuentas AFC por valor de \$1.4000000.

(3) Retención en la fuente e impuesto de timbre: valor de retenciones en la fuente practicadas como agente retenedor en la adquisición de bienes y servicios. Para el corte de marzo de 2019, se refleja el saldo de las retenciones en la fuente a título de renta del mes de marzo y las retenciones a título de industria y comercio practicadas de los meses de marzo de 2019.

(4) Impuestos, contribuciones y tasas por pagar: refleja la obligación del impuesto de renta y complementarios de la vigencia 2018.

(5) Otras cuentas por pagar: incluye principalmente, las cuentas por pagar por concepto de: i) obligaciones laborales por concepto de ICBF y SENA por valor de \$32.013.100 originados de la liquidación de nómina de marzo de 2019; ii) honorarios por valor de \$226.901.561; iii) servicios de vigilancia de la bodega por valor de \$8,141,376; y iv) servicio de fotocopiado por valor de \$4.613.073.

Las cuentas por pagar se encuentran detalladas y conciliadas entre contabilidad y presupuesto en el formato GR-FR-010 Versión 02 y GR-FR-011 Versión 01, anexos a los Estados Financieros de marzo de 2019.

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

6. Beneficios a Empleados

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

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

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

6.1. Desagregación de los Beneficios a Empleados por Pagar

La desagregación de los beneficios a empleados que se revelan en el estado de situación financiera individual a 28 de febrero del año 2018, son los siguientes:

Cifras en pesos Col (\$)			
Detalle	Saldo 31-03-2019	Saldo 31-03-2018	Variación \$
Nómina por pagar	1.335.450	0	1.335.450
Cesantías	203.103.662	119.864.435	83.239.227
Intereses sobre cesantías	5.980.572	3.533.410	2.447.162
Vacaciones	359.759.055	186.562.784	173.196.271
Prima de vacaciones	354.032.091	187.729.100	166.302.991
Prima de servicios	266.556.585	131.210.852	135.345.733
Prima de Navidad	202.375.761	117.969.967	84.405.794
Bonificaciones	146.568.224	66.477.827	80.090.397
Aportes a riesgos laborales	4.169.400	2.415.300	1.754.100
Aportes a fondos pensionales - empleador	96.518.665	55.626.583	40.892.082



Aportes a seguridad social en salud - empleador (2)	52.958.489	32.831.483	20.127.006
Aportes a cajas de compensación familiar (2)	32.956.400	19.533.100	13.423.300
Total beneficios a empleados a corto plazo	1.726.314.354	923.754.841	802.559.513

7. Patrimonio

7.1. Desagregación de las partidas patrimoniales

La desagregación de las partidas que conforman el patrimonio de la EMB en el estado de situación financiera individual a 31 de marzo de 2019 es la siguiente:

Cifras en pesos Col (\$)			
DETALLE	Saldo 31-03-2019	Saldo 31-03-2018	Variación \$
Capital suscrito y pagado (2)	4.000.000.000	4.000.000.000	0
Capital autorizado (1)	8.000.000.000	8.000.000.000	0
Capital por suscribir (DB)	-4.000.000.000	-4.000.000.000	0
Capital suscrito por cobrar (DB)	0	0	0
Reservas (3)	1.571.956.711.599	1.055.187.769.000	516.768.942.599
Reserva Legal	2.000.000.000	2.000.000.000	0
Reserva Especial	1.569.956.711.599	1.053.187.769.000	516.768.942.599
Resultado de Ejercicios Anteriores	6.127.249.599	7.723.313.334	-1.596.063.735
Utilidades o excedentes acumulados	6.127.249.599	7.723.313.334	-1.596.063.735
Utilidad del Ejercicio	-24.986.406.999	2.733.609.305	-27.720.016.304
Total patrimonio	1.557.097.554.198	1.069.644.691.639	487.452.862.560

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

(2) **El capital suscrito y pagado:** corresponde a cuatro mil (4,000) acciones nominales, ordinarias y de capital con valor nominal de \$1,000,000. El Distrito



Capital, a través de la Secretaría de Hacienda Distrital- que adquirió el 92% de las acciones, el 8% restante de estas acciones fue pagado por Transmilenio S.A., el Instituto de Desarrollo Urbano IDU, el Instituto Distrital de Turismo IDT y la Empresa Desarrollo y Renovación Urbano, cada una de las cuales adquirió una participación equivalente al 2%.

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

Reserva Legal por valor de \$2,000,000,000, constituida por el 50% del capital suscrito, que a cierre de la vigencia 2017 era de \$4,000,000,000.

En la Asamblea General celebrada el 11 de marzo mediante acta N° 6 se aprueba un incremento en la reserva especial constituida en la vigencia 2017 por valor de \$1,053,187,769,000, constituida con referencia al artículo 61 de los Estatutos de la EMB, la cual fue aprobada por el monto no ejecutado de los recursos de cofinanciación del convenio Nación – Distrito, al corte de 31 de diciembre de 2017. El incremento se aprueba por \$516.768.942.599, conformado por los aportes recibidos por parte del Distrito Capital conforme al Convenio de Cofinanciación para la vigencia 2018 y la ejecución de los pagos atribuibles al proyecto Primera Línea del Metro de Bogotá – Tramo 1. Es decir, la Reserva Especial al corte de 31 de marzo de 2019 asciende a \$1.569.956.711.599.

- (5) Resultado de Ejercicios Anteriores:** Una vez distribuida la utilidad de la vigencia 2018 por valor de \$515.172.878.865, y teniendo en cuenta el saldo acumulado de ejercicios anteriores se tiene un total en esta cuenta de 6.127.249.600, detallado así:

Concepto	Vigencia	Valor
Utilidad	2017	7.723.313.334
Utilidad (Negativa)	2018	-1.596.063.734
Total Utilidad Ejercicios Anteriores		6.127.249.600

- (6) Resultado del ejercicio.** Al cierre de 31 de marzo de 2019, se liquidó un resultado negativo por valor de (\$-24.986.406.999). Este resultado obedece al comportamiento de los gastos asociados a los ingresos recibidos para el funcionamiento de la EMB y la ejecución del proyecto PLMB Tramo 1, ya que la programación de los giros ordinarios por transferencias de funcionamiento



por parte del Distrito están programados de forma bimestral y los aportes de cofinanciación acumulados en la Empresa, se registran como una reserva especial y se va incrementando al cierre de cada vigencia, en tal sentido la utilidad esperada durante el primer semestre de 2019 será negativa, hasta tanto sean consignados los recursos en marco del convenio de cofinanciación los cuales se reconocerán como subvenciones.

8. Ingresos

La desagregación de los ingresos que se revelan en el estado de resultado integral individual cubre el periodo de operaciones del 1 de enero a 31 de marzo de 2019:

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo 31-03-2019	Saldo 31-03-2018	Variación \$
Subvenciones	5,250,000,000	6,000,000,000	-750,000,000
Recursos transferidos por el Gobierno Distrital			0
Transferencias ordinarias funcionamiento (1)	5,250,000,000	6,000,000,000	-750,000,000
Otros ingresos	93,598,647	85,526,350	8,072,298
Ingresos Financieros - Intereses depósitos en instituciones financieras (2)	91,834,506	85,525,058	6,309,449
Otros ingresos diversos (3)	1,764,141	1,292	1,762,849
Total Ingresos	5,343,598,647	6,085,526,350	-741,927,702

(1) Transferencias Ordinarias de Funcionamiento: son recursos que fueron asignados por el Concejo de Bogotá D.C. a favor de la EMB en el presupuesto del Distrito Capital - Secretaría Distrital de Hacienda, para atender los gastos derivados de las actividades administrativas de la misma en etapa preoperativa. La totalidad de estos recursos se recibieron y fueron depositados en instituciones financieras de la EMB. Al corte del presente informe se han recibido \$5,250,000,000 los cuales fueron depositados el 18 febrero de 2019.

(2) Rendimientos financieros: representa el valor de los ingresos obtenidos por la empresa, provenientes de la colocación de los recursos recibidos de la Secretaria Distrital de Hacienda como resultado de las inversiones o depósitos efectuados directamente por la Empresa, generados a una tasa IBR.

(3) Otros Ingresos Diversos: reconoce los ingresos por concepto de recuperaciones y otros ingresos diversos. El valor más representativo



corresponde a los recursos consignados por la Secretaría Distrital de Hacienda por valor de \$1,667,000 por concepto de la devolución del impuesto de ICA 2017 y 2018 según resolución No DDI000535 de 14 de enero de 2019.

9. Gastos

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

Cifras en pesos Col (\$)

DETALLE	Saldo 31-03-2019	Saldo 31-03-2018	Variación \$
De administración y operación	6,938,383,919	3,348,969,285	3,589,414,634
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	59,571,423	2,947,185	56,624,238
Otros gastos	23,332,050,305	575	23,332,049,730
Total gastos	30,330,005,647	3,351,917,045	26,978,088,602

9.1. Gastos de administración y operación

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

Cifras en pesos Col (\$)

DETALLE	Saldo 31-03-2019	Saldo 31-03-2018	Variación \$
Gastos de administración y operación			
Sueldos y salarios	1,866,178,070	1,094,585,185	771,592,885
Contribuciones Imputadas	7,021,305	1,469,554	5,551,751
Contribuciones efectivas	521,552,956	315,289,266	206,263,690
Aportes sobre la nómina	82,959,700	55,590,100	27,369,600
Prestaciones sociales	1,307,710,003	762,020,699	545,689,304
Gastos de personal diversos	608,915,740	270,002,559	338,913,181
Generales	2,522,288,319	836,715,462	1,685,572,857
Impuestos, contribuciones y tasas	21,757,826	13,296,461	8,461,366
Total gastos de administración y operación	6,938,383,919	3,348,969,285	3,589,414,634

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

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





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

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo 31-03-2019	Saldo 31-03-2018	Variación \$
Sueldos y salarios			
Sueldos (1)	1,566,268,235	890,832,102	675,436,133
Horas extras y festivos	4,589,179	3,688,124	901,055
Gastos de representación (2)	231,715,413	159,669,704	72,045,709
Bonificaciones			
Bonificación de recreación	9,973,142	5,432,312	4,540,830
Bonificación de servicios	52,767,490	34,517,800	18,249,690
Auxilio de transporte	533,676	264,633	269,043
Subsidio de alimentación	330,935	180,510	150,425
Total Sueldos y salarios	1,866,178,070	1,094,585,185	771,592,885

(1) **Sueldos:** constituye el 84% del total de la cuenta contable sueldos y salarios; referente al 2018 se presenta un incremento de 76% 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 84 funcionarios.

(2) **Gastos de representación** corresponde a las apropiaciones destinadas a compensar los gastos que ocasiona el desempeño del nivel directivo de la planta de funcionarios de la EMB. Respecto al mismo cierre del periodo 2018, se presenta un aumento de 45%, el cual se atribuye a la ocupación de los cargos directivos según la estructura de personal de los empleados públicos y trabajadores oficiales según el acuerdo 007 de 2017.

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

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



Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo 31-03-2019	Saldo 31-03-2018	Variación \$
Contribuciones Imputadas (1)			
Incapacidades	7,021,305	1,469,554	5,551,751
Contribuciones efectivas (2)			
Aportes a cajas de compensación familiar	99,382,200	56,057,100	43,325,100
Cotizaciones a seguridad social en salud	129,642,636	89,616,883	40,025,753
Cotizaciones a riesgos laborales	11,961,400	6,950,300	5,011,100
Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	135,359,293	80,283,510	55,075,783
Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	145,207,427	82,381,473	62,825,954
Total contribuciones efectivas	528,574,261	316,758,820	211,815,441

Se presenta un incremento del 67% con relación al periodo 2018, en razón al aumento de personal en el transcurso del periodo evaluado.

(1) Contribuciones Imputadas: reconoce el valor de las incapacidades a cargo de la EMB. correspondiente a los dos (2) primeros días de las incapacidades laborales originadas por enfermedad general, reportadas por al área de talento humano de la empresa. Lo anterior con base en la normatividad vigente (Parágrafo 1, Artículo 3.2.1.10 Decreto 780 de 2016). Con relación al periodo 2018 se presenta un aumento del 378% de acuerdo a los reportes de incapacidades recibidos en las novedades de nomina durante este primer trimestre de 2019.

(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 2018 se presenta un incremento del 65% relacionado con el incremento de personal vinculado a la planta de la EMB.

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

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

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo 31-03-2019	Saldo 31-03-2018	Variación \$
Aportes sobre la nómina			
Aportes al ICBF	49,774,600	33,353,500	16,421,100
Aportes al SENA	33,185,100	22,236,600	10,948,500
Total aportes sobre la nómina	82,959,700	55,590,100	27,369,600

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

Respecto al año 2018, se presenta un incremento de 49%, en razón al aumento de personal en el transcurso del periodo evaluado.

9.1.4. Detalle de los gastos por concepto de prestaciones sociales

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

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo 31-03-2019	Saldo 31-03-2018	Variación \$
Prestaciones sociales			
Vacaciones	121,247,592	65,645,933	55,601,659
Cesantías	205,834,891	119,788,752	86,046,139
Intereses a las cesantías	6,202,894	3,530,760	2,672,134
Prima de vacaciones	106,977,976	66,371,261	40,606,715
Prima de navidad	203,791,925	117,969,967	85,821,958
Prima de servicios	107,475,343	64,897,956	42,577,387
Prima técnica	556,179,382	323,816,070	232,363,312
Total prestaciones sociales	1,307,710,003	762,020,699	545,689,304



Las prestaciones sociales recocidas, se efectúan de acuerdo régimen salarial y prestacional de los empleados públicos. Respecto al año 2018, se presenta un incremento de 72%, debido al aumento de personal en la planta de la EMB.

9.1.5. Detalle de los gastos de personal diversos

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

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo 31-03-2019	Saldo 31-03-2018	Variación \$
Gastos de personal diversos			
Honorarios (1)	581,634,464	269,514,659	312,119,805
Capacitación, bienestar social y estímulos (2)	26,862,396	0	26,862,396
Dotación y suministro a trabajadores	418,880	487,900	-69,020
Total gastos de personal diversos	608,915,740	270,002,559	338,913,181

(1) **Honorarios:** reconoce las obligaciones causadas a cargo de los contratos por prestación de servicios y de servicios especializados que apoyan las gerencias de la EMB; durante el periodo del informe, se efectuaron causaciones correspondientes a ochenta y siete (87) contratistas. El 73% del valor contable acumulado corresponde al reconocimiento de honorarios destinados al proyecto PLMB bajo el componente de Gestión Social y Predial.

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

9.1.6. Detalle de los gastos generales

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

Cifras en pesos Col (\$)

DETALLE	Saldo 31-03-2019	Saldo 31-03-2018	Variación \$
Gastos generales			
Estudios y proyectos (1)	353,565,721	24,990,000	328,575,721
Vigilancia y seguridad	16,336,940	21,386,958	-5,050,018
Materiales y suministros	5,374,952	5,484,075	-109,123



Cifras en pesos Col (\$)

DETALLE	Saldo 31-03-2019	Saldo 31-03-2018	Variación \$
Mantenimiento	77,115,138	24,182,973	52,932,165
Servicios públicos	16,915,946	6,554,759	10,361,187
Arrendamiento operativo (2)	706,738,838	386,912,996	319,825,842
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	5,269,347	5,627,468	-358,121
Comunicaciones y transporte	46,637,616	12,287,187	34,350,429
Seguros generales	186,651,628	177,012,503	9,639,125
Promoción y divulgación	34,630,874	67,017,573	-32,386,699
Participaciones y Compensaciones (3)	82,367,562	0	82,367,562
Combustibles y lubricantes	1,085,303	531,434	553,869
Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	39,829,321	3,507,110	36,322,211
Procesamiento de información	6,414,307	0	6,414,307
Contratos de aprendizaje	2,484,348	195,560	2,288,788
Honorarios (4)	940,870,477	31,384,266	909,486,211
Total gastos generales	2,522,288,319	836,715,462	1,685,572,857

(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. A la fecha corte se reconocen \$22,293,715, los cuales corresponden al GMF y otros gastos bancarios conforme a los reportes recibidos de la FDN.
- *Convenio 1021 de 2017 - IDU:* representa las erogaciones por valor de \$212,462,898 atribuidas a los 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).
- *Convenio 033 de 2017 – IPES:* por valor de \$118,809,108 se reconocen los gastos derivados de la ejecución del convenio a 31 de marzo de 2018. Estos pagos corresponden a los honorarios profesionales requeridos para la ejecución del objeto del convenio el cual según Otros si No 2, es: “formular e implementar

el plan integral para ocupantes del espacio público de la Primera Línea de Metro de Bogotá (PLMB) tramo 1”

- (2) Arrendamiento Operativo:** representa el 28% de los gastos generales; 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) Participaciones y Compensaciones:** representa el valor de los reconocimientos compensatorios los cuales fueron liquidados de conformidad a los factores establecidos mediante la resolución 189 de 2019, “por la cual se adopta la política de reasentamiento y de Gestión Social para el proyecto Primera Línea del Metro de Bogotá y se derogan las resoluciones 028 y 068 de 2018”

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

- (4) Honorarios:** reconoce el valor de los honorarios de los miembros de junta de directiva de la EMB, los honorarios profesionales de las personas encargadas de implementar el mecanismo de denuncia de alto nivel, los servicios profesionales de consultoría asociada a la Revisoría Fiscal, las asesorías jurídicas y tributarias, la consultoría asociadas a los avalúos y compensaciones, las evaluaciones relacionadas con la precalificación del proceso de contratación del concesionario para la construcción del proyecto PLMB Tramo 1, la consultoría para el asesoramiento del concurso de arquitectura para el diseño del monumento los Héroes. El 86% del valor de la cuenta corresponde a erogaciones asociados a los componentes elegibles del proyecto PLMB tramo 1.

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

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



Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo 31-03-2019	Saldo 31-03-2018	Variación \$
Impuestos, contribuciones y tasas			
Impuesto de industria y comercio	0	251,000	-251,000
Gravamen a los movimientos financieros (1)	21,757,826	13,045,461	8,712,366
Total impuestos, contribuciones y tasas	21,757,826	13,296,461	8,461,366

(1) Gravamen a los movimientos Financieros: impuesto pagado al sistema financiero por los desembolsos realizados en la cuenta corriente 0060 6999 6749, y la cuenta de caja menor 0060 6999 6632 del Banco Davivienda. Con respecto al año 2018 se presenta un incremento de 67% el cual obedece al mayor número de pagos realizados durante el 2019.

9.2. Gastos por deterioros, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

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

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo 31-03-2019	Saldo 31-03-2018	Variación \$
Depreciación de propiedades, planta y equipo			
Maquinaria y Equipo	50,575	0	50,575
Equipos de computación	4,603,987	0	4,603,987
Equipos de transporte, tracción y elevación	4,889,106	2,947,185	1,941,921
Amortización de Activos Intangibles			
Licencias	50,027,754	0	50,027,754
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	59,571,423	2,947,185	56,624,238

9.3. Otros gastos

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

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo 31-03-2019	Saldo 31-03-2018	Variación \$
Otros gastos			
Comisiones Servicios Financieros (1)	1,462,231,063	0	1,462,231,063
Bienes entregados sin contraprestación a entidades de gobierno (2)	21,869,816,713	0	21,869,816,713



Gastos Diversos	2,529	575	1,954
Total otros gastos	23,332,050,305	575	23,332,049,730

(1) Comisiones Servicios Financieros, reconoce las comisiones de crédito establecidas en los contratos de empréstito de la Banca Multilateral. Para el mes de marzo de 2019 se pagaron USD\$468,605.78. La siguiente tabla refleja la información del pago de acuerdo a las cláusulas establecidas en dichos contratos:

BIRF8901-CO		BEI89993		BID4572/OC-CO	
Monto	70,000,000	Monto	56,000,000		70,000,000
Comisión de evaluación	0.25%	Fecha inicial	17/09/2018		6/10/2018
TRM	3,120.04	Fecha final	15/03/2019		15/03/2019
Total, pago USD	175,000.00	Días	179		161
Total, pago COP	546,007,000.00	Base	360		365
		Comisión de compromiso	0.50%		0.50%
Wire USD (*)	13	TRM	3,120.04		3,120.04
Wire COP (*)	40,561.00	Comisión USD	139,222.22		154,383.56
		Comisión COP	434,378,895.29		481,682,882.54
Total, Wire	121,683	Wire USD (*)	13		13
		Wire COP (*)	40,560.71		40,560.46
Total, USD	175,013.00	Total, USD	139,235.22		154,396.56
Total, COP	546,047,561.00	Total, COP	434,419,456.00		481,723,443.00

(*) Los giros al exterior efectuados generaron un valor adicional de USD\$39 de comisiones bancarias por los giros efectuados.

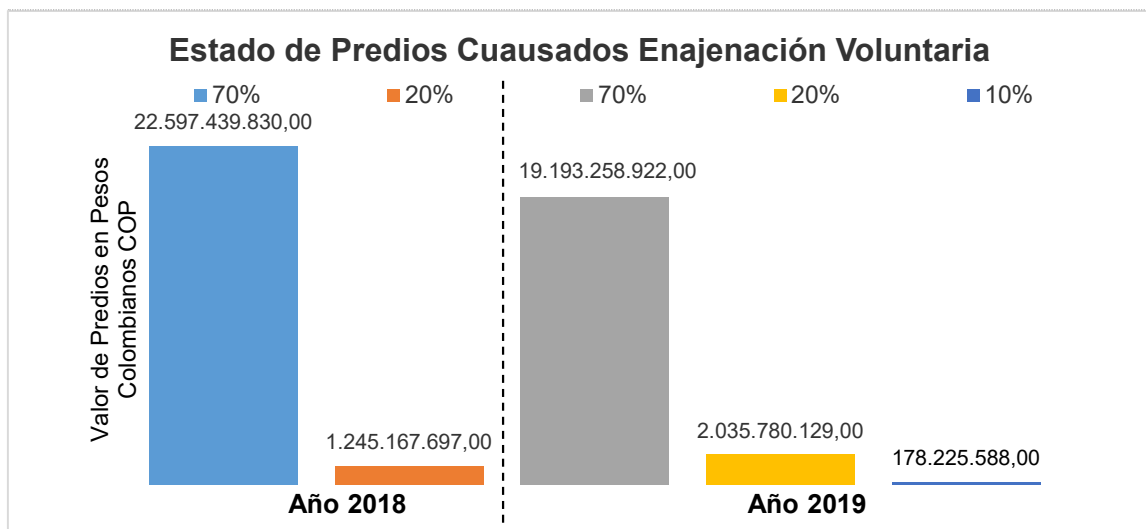
(2) Bienes entregados sin contraprestación a entidades de gobierno, reconoce la adquisición de los predios en marco del plan de reasentamiento del proyecto PLMB Tramo 1, adelantados bajo la ejecución del convenio 1021 de 2017 firmado con el IDU. Para el periodo de 2019 se han reconocido al gasto treinta y ocho (38) predios. Correspondientes al primer 70% de acuerdo a las promesas de compraventa se efectuaron registros por \$19,193,258,922; del segundo 20%, \$2,035,780,129; del tercer pago por el 10%, \$178,225,588; y por expropiación \$462,552,074; tales reconocimientos al gasto son por valor de \$21,869,816,713.

Estado de Predios Reconocidos:

Al corte de los estados financieros de 31 de marzo de 2019 se han reconocido como gasto para la entidad un total de sesenta y seis (66) predios comprendidos por los siguientes pagos según se establece en las cláusulas de pago de los respectivos contratos de compraventa:

Predios por Enajenación voluntaria:

Por valor de \$45,249,872,166 se reconoce un total de sesenta y cinco (65) predios; de los cuales, dos (2) surtieron los tres pagos acordados en las promesas de compra y ya cuentan con escrituras; veintiséis (26) han sido pagados hasta el segundo pago del 20%; y treinta y siete (37) predios con el primer pago del 70%.



Fuente propia

Predios por Expropiación:

Por valor de \$1,531,117,634 se ha reconocido un (1) predio¹ el cual fue adquirido por vía de expropiación, mediante la resolución 000465 de 2019. Con relación a dicho reconocimiento, se encuentran pendiente de obligar y pagar los

¹ RT 47249 Gloria Lucero Camargo Báez

descuentos realizados al daño emergente por concepto de: desconexión y taponamiento de servicios públicos y el impuesto predial.

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

10. Resultado integral

10.1. Resultado del ejercicio

El resultado arroja un valor negativo de (\$24,986,406,999), el cual se atribuye, a la relación ingreso – gasto, debido a que los gastos recocidos durante el periodo 2019 se ejecutan con relación al primer aporte de los recursos de Cofinanciación recibidos para el proyecto PLMB – Tramo 1, durante el 2017. Se espera que este comportamiento se dé hasta la programación del pago de recursos de cofinanciación por parte de la Nación y el Distrito hasta inicios del segundo semestre de 2019. A continuación, se refleja dicho impacto:

Cifras en pesos Col (\$)

Concepto	Funcionamiento	Cofinanciación PLMB - Tramo 1	Total Resultado del Ejercicio
Ingresos (1)	5,343,598,647	0	5,343,598,647
Gastos (2)	5,219,875,561	25,110,130,086	30,330,005,647
Totales 3 = (1-2)	123,723,087	-25,110,130,086	-24,986,406,999

10.2. Otro resultado integral

Durante el periodo contable la EMB no se debió reconocer ninguna partida que debiese registrarse en el otro resultado integral, que después deba reclasificarse al resultado del periodo cuando se cumplan determinadas las condiciones específicas.

11. Cuentas de Orden

Las cuentas de orden reconocidas en el estado de situación financiera al 31 de marzo de 2019 reflejan los siguientes saldos:

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo 31-03-2019	Saldo 31-03-2018	Variación \$
Cuentas de orden deudoras			
Ejecución de proyectos de inversión	73,302,501,415	0	73,302,501,415
Otras cuentas deudoras de control	12,945,270,024,403	77,679,115	12,945,192,345,288
Deudoras de control por contra (CR)	-13,018,572,525,818	-77,679,115	-13,018,494,846,703
Cuentas de orden acreedoras			
Garantías	627,023,828,454	0	627,023,828,454
Prestamos por recibir	568,202,040,000	0	568,202,040,000
Ejecución de proyectos de inversión	1,603,594,751,521	0	1,603,594,751,521
Otras cuentas acreedoras de control	35,638,819,876,913	25,060,325,552	35,613,759,551,361
Pasivos Contingentes	-627,023,828,454	0	-627,023,828,454
Acreedoras de control por contra (CR)	-37,810,616,668,434	-25,060,325,552	-37,785,556,342,882
Total cuentas de orden	0	0	0

11.1. Manual Financiero UMUS

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

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



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

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

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

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

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

11.2. Cuentas de Orden Deudoras

Las cuentas de orden deudoras reconocidas en el estado de situación financiera a 31 de marzo de 2019 son las siguientes:

11.2.1. Ejecución del Proyecto de Inversión

Refleja el valor de las obligaciones causadas correspondientes al proyecto PLMB Tramo 1 en la cuenta 8355, las cuales corresponden a los gastos elegibles del proyecto. La estructura de la cuenta contable se discrimina de tal forma que se conozca la ejecución del proyecto por subcomponente, de igual forma permite medir el avance de ejecución del proyecto. A continuación, se detallan las obligaciones ejecutadas por subcomponente a 31 de marzo de 2019:



Cifras en pesos Col (\$)

Obligaciones acumuladas		
Componente	Subcomponente	Valor
Gestión social y predial	Gestión predial	51,275,605,424
	Plan de manejo ambiental y social	151,743,008
Interventoría y PMO	PMO	76,755,000
	Estudios y Consultorías	20,032,667,904
	Costos de administración y vigilancia de recursos y auditoría de proyecto	1,765,730,079
Total de obligaciones ejecutadas		73,302,501,415

Con relación a los recursos recibidos en efectivo que hacen parte del Convenio de Cofinanciación, se ha ejecutado a la fecha el 5% del total de estos recursos.

11.2.2. Plan de Adquisiciones

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

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

Cifras en pesos Col (\$)

Código	Componentes	Subcomponentes	Valor
1	Obras Civiles - Viaducto y Patio Taller	Viaducto	2.470.868.603.341
		Estaciones del Metro	1.464.138.802.751
		Patios y Talleres	794.411.874.898
		Edificios Metro	1.338.539.786.740
		Carriles para la circulación	286.018.507.566
		Espacio Público	207.337.323.459
		Carriles BRT	141.531.839.784
		Estaciones BRT	222.253.994.836
Total. Obras civiles			6.925.100.733.375
2		Material Rodante	2.591.584.932.910



Cifras en pesos Col (\$)

Código	Componentes	Subcomponentes	Valor
	Sistemas ferroviarios y Material Rodante	Sistemas Ferroviarios	1.344.580.049.126
Total. MMRR y SSFF			3.936.164.982.036
3	Traslado anticipado de redes de SSPP	Traslado anticipado de redes de SSPP	291.327.744.507
Total. TAT			291.327.744.507
4	Gestión Social y Predial	Gestión Predial	1.106.364.242.606
		Plan de manejo ambiental y social	319.920.351.174
Total Gestión Predial			1.426.284.593.780
5	Interventoría y PMO	Interventoría	171.552.001.923
		PMO	93.736.581.470
		Estudios y Consultorías	101.103.387.312
Total interventoría y PMO			366.391.970.705
Total PA			12.945.270.024.403

11.3. Cuentas de Orden Acreedoras

Las cuentas de orden acreedoras reconocidas en el estado de situación financiera a 31 de marzo de 2019 son las siguientes:

11.3.1. Garantías Contractuales:

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

A su vez integra el registro del PARAGRAFO TRANSITORIO: *“Hasta tanto sea constituido el ENCARGO FIDUCIARIO, la EMB se obliga a mantener la CONTRAGARANTÍA TRANSITORIA otorgada a favor de la NACIÓN. La cobertura de la CONTRAGARANTÍA TRANSITORIA será hasta por el equivalente en pesos*



constantes de diciembre de 2017 a la suma de SIISCIENTOS NOVENTA MIL CUATROCIENTOS CUARENTA Y DOS DOLARES (USD 690.442) de los Estados Unidos de América, suma que corresponde al ciento treinta por ciento (130%) del valor de las comisiones (fees).”

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

11.3.2. Prestamos Banca Multilateral

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

Cifras en pesos Col (\$)

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

11.3.3. Ingresos recibidos del Proyecto PLMB Tramo 1

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

Cifras en pesos Col (\$)

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

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

11.3.4. Contratos Pendientes de Ejecución del Proyecto PLMB Tramo 1

La cuenta contable 939011 – Contratos pendientes de Ejecución, refleja el saldo a 31 de marzo de 2019 de \$421,677,460,985. Este valor corresponde a los contratos celebrados en desarrollo del proyecto PLMB pendientes de ejecutar. La información contiene las cuentas por pagar presupuestales, las vigencias futuras, y los contratos firmados durante lo corrido del año 2019. A continuación. se discrimina esta información por subcomponente:

Cifras en Pesos Col (\$)

Compromisos Pendientes de Ejecutar		
Componente	Subcomponente	Valor
Traslado anticipado de redes de SSPP	Redes Servicios Públicos	179,308,604,310
Gestión social y predial	Gestión predial	129,071,553,985
	Plan de manejo ambiental y social	18,083,143,151
Interventoría y PMO	PMO	90,888,581,873
	Estudios y Consultorías	3,999,835,476
	Gastos de administración y vigilancia de recursos y auditoría de proyecto	325,742,190
Total de contratos pendientes de ejecución		421,677,460,985

11.3.5. Convenio Proyecto PLMB Tramo 1

Reconoce el saldo pendiente de recaudar una vez descontados los aportes realizados por el Distrito durante los años 2017 y 2018, expresado a precios corrientes del convenio de Cofinanciación por valor de \$35,051,613,983,740 reflejado en la cuenta 939013 – Convenios.

11.3.6. Vigencias Futuras

Por valor de \$165,528,432,188 se reconoce a través de la cuenta contable 939090 – Otras cuentas acreedoras de Control, las vigencias futuras aprobadas y comprometidas para los años 2020 a 2027 por valor de \$158,683,611,498 y la aprobación efectuada en 2019 por el CONFIS en sesión extraordinaria No 3 celebrada el 11 de febrero de 2019 pendientes de ejecutar por valor de \$6,844,820,690. A continuación. se resume el control de las vigencias futuras reflejado a precios corrientes:



Control de Vigencias Futuras a precios corrientes			
Concepto	Vigencia Futura Aprobada 2019 a 2026	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
Traslado de redes EAAB	70,189,386,671	70,189,386,671	0
Encargo Fiduciario	6,844,820,690	0	6,844,820,690
Subtotal VF Inversión	165,528,432,188	158,683,611,498	6,844,820,690
Total Vigencias Futuras	165,528,432,188	158,683,611,498	6,844,820,690

12. Indicadores Financieros

INDICADORES DE LIQUIDEZ	FORMULA	VALOR \$	INDICADOR
RAZON CORRIENTE			
Representa la disponibilidad de la Empresa para hacer frente a sus deudas de corto plazo, sobre sus Activos Corrientes.	ACTIVO CORRIENTE	1,511,230,878,370	360.36
	PASIVO CORRIENTE	4,193,697,827	
ALTA LIQUIDEZ			
Representa el grado de liquidez que tiene la Empresa para cubrir sus obligaciones inmediatas	EFFECTIVO + INVERSIONES	1,511,172,262,507	360.34
	PASIVO CORRIENTE	4,193,697,827	
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	4,193,697,827	0.27%
	ACTIVO TOTAL	1,561,291,252,026	
ENDEUDAMIENTO EN EL CORTO PLAZO			
Indica el nivel de concentración del endeudamiento en el corto plazo.	PASIVO CORRIENTE	4,193,697,827	100.00%
	PASIVO TOTAL	4,193,697,827	



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

INDICADORES DE APALANCAMIENTO	FORMULA	VALOR \$	INDICADOR
RESPALDO PATRIMONIAL			
Representa las unidades monetarias aportadas al financiamiento de la Empresa, por cada unidad monetaria de terceros	PATRIMONIO	1,557,097,554,198	371.29
	PASIVO TOTAL	4,193,697,827	
PATRIMONIO A INVERSION TOTAL			
Representa la porcion de la Empresa que ha sido financiada con dineros de la Empresa	PATRIMONIO	1,557,097,554,198	1.00
	ACTIVO TOTAL	1,561,291,252,026	