



EMPRESA METRO DE BOGOTÁ S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Periodo Contables Terminados a 28/02/2022 y 28/02/2021
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Cuenta	28-feb-22	28-feb-21	Cuenta	Descripción	28-feb-22	28-feb-21
ACTIVO			PASIVO			
ACTIVO CORRIENTE			PASIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes al efectivo			Cuentas por pagar			
1105	1.647.116.384.994	1.685.051.573.209	2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales	26.609.139.954	15.484.972.775
1110	221.000.000	147.250.000	2407	Recursos a favor de Terceros	18.141.004.607	10.194.477.425
190803	57.544.473.161	17.147.320.104	2424	Descuentos de nomina	4.716.061.752	2.332.692.749
1989	1.586.234.180.643	1.664.982.954.263	2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre	201.869.493	127.886.326
	3.116.731.190	2.774.048.842	2440	Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	399.865.084	260.822.933
	43.983.753	16.599.054	2490	Otras cuentas por pagar	42.581.000	751.769.656
1324	0	0	2490	Beneficios a empleados	3.107.758.019	1.817.323.687
1384	41.415.524	11.190.188	2511	Beneficios a empleados a corto plazo	5.132.258.591	2.144.360.298
1385	2.568.229	5.408.866		TOTAL PASIVO CORRIENTE	31.741.398.544	17.629.333.073
	Otros activos	343.000.550.786		PASIVO NO CORRIENTE		
1905	169.021.587.092	881.890.143		Otros Pasivos Diferidos	818.150.494	539.052.407
1907	280.923.567	67.623.508	2990	Ingreso diferido por concesiones - concedente	818.150.494	539.052.407
19080103	173.698.040.127	133.807.098.959		TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	818.150.494	539.052.407
1909	0	1.355.628.780		TOTAL PASIVO	32.559.549.038	18.168.385.480
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	1.990.160.919.533		PATRIMONIO		
				Patrimonio institucional		
	ACTIVO NO CORRIENTE	774.336.632.059		32040	Capital autorizado	8.000.000.000
	Propiedad, planta y equipo	447.336.559.111		320402	Capital por suscribir (DB)	-4.000.000.000
1605	560.232.046.756	362.884.760.559		320403	Capital suscrito y pagado	4.000.000.000
1615	212.021.574.847	82.318.341.744		321501	Reserva Legal	2.000.000.000
1655	2.023.000	2.023.000		321503	Reserva Especial	2.232.645.000.876
1665	860.000	0		3225	Utilidades o exedentes acumulados	452.863.046.912
1660	5.800.000	860.000			Utilidad o Perdida del ejercicio	40.603.616.167
1670	170.016.412	165.108.612			TOTAL PATRIMONIO	2.732.111.663.955
1675	275.521.776	275.521.776			TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	2.764.671.212.993
1685	1.827.685.240	1.827.685.240				
1685	-198.895.972	-137.741.821				
	Otros activos	173.661.402				
1970	391.452.213	344.342.102				
1975	-217.790.811	-222.069.865				
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	774.510.293.461				
	TOTAL ACTIVO	2.764.671.212.993				
	Cuentas de orden deudoras	0		Cuentas de orden acreedoras	0	0
81	0	0	91	Pasivos Contingentes	626.631.841.822	627.023.828.454
83	20.592.003.842.383	19.643.565.702.792	93	Cuentas acreedoras de control	57.468.447.446.640	56.423.755.687.660
89	-20.592.003.842.383	-19.643.565.702.792	99	Acreedoras de control por contra (DB)	-58.095.079.288.462	-57.050.779.516.113


JOSÉ LEÓNIDAS NARVÁEZ MORALES
 Gerente General
 CC 10.533.298


CAROLINA OLARTE CASTELLANOS
 Contadora
 CC 52.962.869
 TP 124.854 -T


ANDRÉS RICARDO QUEVEDO CARO
 Gerente Financiero
 CC 79.717.628

DIEGO FERNANDO QUIJANO VIVAS
 Firmado digitalmente por DIEGO FERNANDO QUIJANO VIVAS
 Fecha: 2022.03.31 08:52:15 -05'00'

DIEGO FERNANDO QUIJANO VIVAS
 Revisor Fiscal - BDO Audit S.A
 CC 1.020.720.712
 TP 153.542 -T



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

EMPRESA METRO DE BOGOTÁ S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
Del 01 de enero al 28 febrero de 2022 y 2021
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Cuenta	28-feb-22	28-feb-21
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		
Subvenciones		
4430 Bienes, derechos y recursos en efectivo recibidos de entidades de gobierno	55.266.835.638	10.000.000.000
(1) Total transferencias y subvenciones	55.266.835.638	10.000.000.000
MENOS: GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN		
Administración y operación		
5101 Sueldos y salarios	14.643.058.967	6.808.786.616
5102 Contribuciones imputadas	3.327.124.953	1.316.669.377
5103 Contribuciones efectivas	7.621.302	652.475
5104 Aportes sobre la nómina	1.104.557.914	385.192.261
5107 Prestaciones sociales	187.211.228	57.178.000
5108 Gastos de personal diversos	3.771.929.105	983.209.552
5111 Generales	857.025	2.017.066
5120 Impuestos, contribuciones y tasas	6.208.607.465	4.044.518.374
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	72.263.560	45.658.378
5360 Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	10.273.632	10.120.465
5366 Amortización de activos intangibles	61.989.928	35.537.913
Otros gastos operacionales		
5802 Comisiones de servicios financieros	1.908.526	1.786.329
(2) Total gastos de administración, de operación y otros gastos operacionales	14.717.231.053	6.856.231.323
(3) RESULTADO OPERACIONAL (1-2)	40.549.604.585	3.143.768.677
MAS: INGRESOS NO OPERACIONALES		
4802 Financieros	33.588.104	17.491.895
4806 Ajuste por diferencia en cambio	5.902.147	0
4808 Ingresos diversos	18.458.978	811.174
(4) Total Ingresos no operacionales	57.949.229	18.303.069
MENOS: EGRESOS NO OPERACIONALES		
5804 Gastos Financieros - Administración y emisión de Títulos	0	0
5803 Ajuste por diferencia en cambio	3.936.269	0
5890 Gastos diversos	1.378	1.524
(5) Otros Gastos	3.937.647	1.524
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (3+4-5)	40.603.616.167	3.162.070.222
5821 Impuesto a las ganancias corriente	0	0
(I) RESULTADO NETO	40.603.616.167	3.162.070.222
4825 (II) OTRO RESULTADO INTEGRAL	0	0
RESULTADO DEL EJERCICIO	40.603.616.167	3.162.070.222


JOSE LEONIDAS NARVAIZ MORALES
Gerente General
CC 10.533.298


CAROLINA OLARTE CASTELLANOS
Contadora
CC 52.962.869
TP 124.854 -T


ANDRES RICARDO QUEVEDO CARO
Gerente Financiero
CC 79.717.628

DIEGO FERNANDO QUIJANO VIVAS
Firmado digitalmente por DIEGO FERNANDO QUIJANO VIVAS
Fecha: 2022.03.31 08:51:34 -05'00'
DIEGO FERNANDO QUIJANO VIVAS
Revisor Fiscal - BDO Audit S.A
CC 1.020.720.712
TP 153.542 -T



**METRO
BOGOTÁ**

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES

Marco Normativo para las Empresas que no Cotizan en el Mercado de valores y que no Captan ni Administran Ahorro del Público

**Periodo terminado 28 de febrero de 2022
Cifras expresadas en pesos colombianos**



Contenido

NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL AFECTIVO	3
Composición	3
1.1. Caja	3
1.2. Depósitos en instituciones financieras	4
1.3. Equivalentes al efectivo	4
NOTA 2. CUENTAS POR COBRAR	9
Composición	9
2.1. Otras cuentas por cobrar	9
2.2. Cuentas por Cobrar de difícil recaudo	11
NOTA 3. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	11
Composición	11
3.1. Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles	12
3.2. Detalle saldos y movimientos PPE - Inmuebles	14
3.3. Construcciones en curso	17
NOTA 4. ACTIVOS INTANGIBLES	19
Composición	19
4.1. Detalle saldos y movimientos	20
NOTA 5. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	20
Composición	20
Generalidades	22
5.1. Desglose – Subcuentas otros	22
NOTA 6. CUENTAS POR PAGAR	26
Composición	26
NOTA 7. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	28
Composición	28
7.1. Beneficios a los empleados a corto plazo	28
NOTA 8. OTROS PASIVOS	29
Composición	29
NOTA 9. CUENTAS DE ORDEN	29

9.1.	Cuentas de orden deudoras	29
9.2.	Cuentas de orden acreedoras.....	34
NOTA 10. PATRIMONIO.....		39
Composición		39
10.1.	Otro resultado integral (ORI) del periodo.....	40
NOTA 11. INGRESOS		41
Composición		41
11.1.	Ingresos de transacciones sin contraprestación.....	41
11.2.	Ingresos de transacciones con contraprestación.....	42
NOTA 12. GASTOS		42
Composición		42
12.1.	Gastos de administración, de operación y de ventas	43
12.2.	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	46
12.3.	Otros gastos.....	47

EMPRESA METRO DE BOGOTÁ S.A. (Expresados en pesos colombianos)

NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL AFECTIVO

Composición

El grupo del efectivo y equivalentes al efectivo comprende los recursos que se mantienen con una disponibilidad inmediata en caja, cuentas de ahorro y cuentas corrientes disponibles para el uso de la empresa, así como los recursos entregados en administración que se encuentran a disposición de la empresa para atender sus obligaciones de pago.

La composición del efectivo y equivalente al efectivo al final del período es la siguiente:

CONCEPTO	FEB-2022	FEB-2021	VALOR VARIACIÓN
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1.647.116.384.994	1.685.051.573.209	-37.935.188.215
Caja	221.000.000	147.250.000	73.750.000
Depósitos en instituciones financieras	57.544.473.161	17.147.320.104	40.397.153.057
Recursos entregados en administración	1.586.234.180.643	1.664.982.954.263	-78.748.773.620
Recursos de la entidad concedente en Patrimonios Autónomos constituidos por los concesionarios	3.116.731.190	2.774.048.842	342.682.348

Los recursos entregados en administración como también los recursos de la entidad concedente en Patrimonios Autónomos son recursos en equivalentes al efectivo disponibles para el pago de obligaciones.

1.1. Caja

Corresponde a la constitución de las cajas menores para la vigencia 2022. Para la ejecución de los gastos realizados por este medio, la EMB constituyo dos (2) cajas menores: (1) a través de la Resolución 005 de 2021 se constituye la caja menor de funcionamiento por el monto de \$10.000.000 la cual está a cargo de la Gerencia Administrativa y de Abastecimientos, y (2) a través de la Resolución 007 de 2022 se constituye la caja menor de la Subgerencia de Gestión Predial por el monto de \$211.000.000.

Respecto a 2021, se presenta un aumento del 50% el cual corresponde al incremento de los montos solicitados para cubrir los gastos administrativos de acuerdo con el incremento de la planta y a las necesidades proyectadas de la Subgerencia de Gestión Predial relacionadas con la adquisición predial.

1.2. Depósitos en instituciones financieras

CONCEPTO	FEB-2022	FEB-2021	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2021 (Vr Inter_Recib)	% TASA PROMEDIO
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	57.544.473.161	17.147.320.104	40.397.153.057	17.008.000	2,68%
Cuenta corriente	57.544.473.161	17.147.320.104	40.397.153.057	17.008.000	2,68%

Corresponde al efectivo disponible en la Institución Financiera Davivienda cuenta corriente terminada en 6749. El saldo de la cuenta está compuesto, por: el capital pagado por los accionistas de la EMB S.A, los excedentes disponibles de los recursos ordinarios girados por el Distrito Capital para el pago de obligaciones de funcionamiento y de los gastos de inversión asociados a la fase 2 del proyecto PLMB, y la capitalización de rendimientos financieros de la parte correspondiente al capital pagado.

La parte capitalizada de los rendimientos sobre el capital de la EMB durante el 2022 equivale a \$17.008.000, la rentabilidad promedio corresponde a una tasa IBR 2,68%. En cuanto a los rendimientos generados de los aportes ordinarios del Distrito durante 2022, se generó rendimientos por valor de \$197.383.578 los cuales se reintegran a la Dirección Distrital de Tesorería de conformidad el Decreto 662 de 2018, una vez descontados los conceptos de retención en la fuente y el GMF que genera la transacción.

Respecto a 2021 se presentó un aumento del 236% debido a las transferencias ordinarias del Distrito destinadas a ejecutar los gastos de inversión asociados a la fase 2 del proyecto PLMB.

1.3. Equivalentes al efectivo

CONCEPTO	FEB-2022	FEB-2021	VALOR VARIACIÓN
EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1.589.350.911.833	1.667.757.003.105	-78.406.091.272
Encargo Fiduciario - Fiducia de administración y pagos	1.586.234.180.643	1.664.982.954.263	-78.748.773.620
Recursos de la entidad concedente en Patrimonios Autónomos constituidos por los concesionarios	3.116.731.190	2.774.048.842	342.682.348

➤ **Encargo Fiduciario - Fiducia de administración y pagos**

Corresponde a recursos entregados en administración en cumplimiento de la cláusula 2.3 del Convenio Nación-Distrito como aporte de cofinanciación del proyecto que tiene como objeto la construcción de la Primera Línea del Metro de Bogotá – PLMB Tramo 1.

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

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

A continuación, se detalla el saldo de las cuentas que conforman el encargo fiduciario, las cuales se desagregan por fuente (Distrito – Nación).

CONCEPTO	FEB-2022	FEB-2021	VALOR VARIACIÓN
ENCARGO FIDUCIARIO - FIDUCIA DE ADMINISTRACIÓN Y PAGOS	1.586.234.180.643	1.664.982.954.263	-78.748.773.620
Encargo Fiduciario - Recursos Distrito	1.464.339.351.394	1.535.885.442.277	-71.546.090.883
Banco Bancolombia 03101353671	373.716.155.283	679.109.135.467	-305.392.980.184
Banco Bogotá 000408344	488.598.245.320	657.264.764.585	-168.666.519.265
Banco Citibank Colombia 5062486017	302.018.733.637	199.511.542.226	102.507.191.411
Banco de Occidente 256124868	300.006.217.155	0	300.006.217.155
Encargo Fiduciario - Recursos Nación	121.894.829.241	129.097.506.975	-7.202.677.734
Banco de Bogotá 000408278	119.731.354.702	125.554.823.316	-5.823.468.613
Banco Bancolombia 03100104473	2.163.474.539	3.542.683.659	-1.379.209.121
Encargo Fiduciario - Cuenta de Control	8	5.011	-5.003
Banco de Bogotá 000445973	8	5.011	-5.003
Cuenta de Compensación Banco de la Republica	0	0	0
Citibank NA EEUU 3640	0	0	0

Los rendimientos financieros generados en las cuentas del encargo fiduciario se reintegran a la Nación y al Distrito mensualmente, conforme a los Decretos 1853 de 2015 y 662 de 2018 respectivamente.

La cuenta 1.9.08.03 presento una variación negativa del -4,7% respecto al año 2021 debido a la ejecución de los aportes del Distrito y la Nación para la ejecución del proyecto PLMB Tramo 1.

➤ **Recursos de la entidad concedente en Patrimonios Autónomos constituidos por los concesionarios**

El equivalente al efectivo de estos recursos se origina de la estructuración financiera y legal del contrato de concesión 163 de 2019 el cual 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 (El concedente) 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.
- 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.

- 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.

Los recursos disponibles en la Subcuenta Excedentes EMB se destinarán conforme lo instruya la EMB mediante Notificación a la Fiduciaria, para i) atender los riesgos que se encuentran a cargo de la EMB, en los términos dispuestos en presente Contrato, ii) el pago de Obras Menores cuando los recursos de la Subcuenta Obras Menores sean insuficientes y iii) cualquier otra finalidad del Proyecto, incluido el pago parcial de cualquiera de los componentes de la Retribución del Concesionario.

- 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.

A continuación, se detalla el saldo de las cuentas que conforman el Recursos de la entidad concedente en Patrimonios Autónomos constituidos por los concesionarios

CONCEPTO	FEB-2022	FEB-2021	VALOR VARIACIÓN
RECURSOS DE LA ENTIDAD CONCEDENTE EN PATRIMONIOS AUTÓNOMOS CONSTITUIDOS POR LOS CONCESIONARIOS	3.116.731.190	2.774.048.842	342.682.348
Subcuenta Amigable Composición Bancolombia 031-090299-89	820.231.773	539.677.464	280.554.309
Subcuenta Excedentes EMB Bancolombia 031-090299-97	2.162.551.566	2.159.834.618	2.716.947
Subcuenta Obras Menores Bancolombia 031-090300-06	133.947.851	74.536.760	59.411.092

Respecto al 2021 la cuenta 1.9.89.01 presenta un aumento del 12% el cual obedece al pago por concepto de amigable composición realizado en virtud de la sección 5.2 (g)(iii) y 2.4 (b)(vi) del contrato de concesión No 163 de 2019.

➤ **Otras Revelaciones**

Conciliación de Pagos Realizados Proyecto PLMB

Con relación a los recursos recibidos por aportes de Cofinanciación (Ver Nota 9.2) se han efectuado pagos (Vr. Neto) por valor de \$1.134.262.790.224 distribuidos por los componentes elegibles autorizados. A continuación, se presenta la conciliación frente a los saldos de efectivo y equivalentes del proyecto PLMB:

TOTAL GIROS PROYECTO PLMB		
COMPONENTE	SUBCOMPONENTE	VALOR GIROS (NETO)
Traslado anticipado de redes de SSPP	Redes de Servicio Público	267.713.609.141
Gestión social y predial	Gestión predial	761.686.412.784
	Plan de manejo ambiental y social	14.377.939.152
Interventoría y PMO	Interventoría	19.675.652.008
	PMO	23.234.071.321
	Estudios y Consultorías	35.330.431.401
	Costos Financieros y Administrativos	12.244.674.417
	Gastos de Administración, Vigilancia de Recursos y Auditoría del Proyecto	261.800.000
Total de giros por Componente		1.134.262.790.224

CONCILIACION PAGOS FRENTE A SALDOS EFECTIVO Y EQUIVALENTES		
	CONCEPTO	VALOR
A	Ingresos PLMB (Nota 9.2)	2.716.358.383.050,00
B	Vr. Pagos PLMB	1.134.524.590.224,04
C=A-B	Saldo Recursos PLMB	1.581.833.792.825,96
D	Saldo Cuenta Contable 11050202/190803	1.586.445.180.635,00
E=C-D	Diferencia	-4.611.387.809,04
F	Rendimientos Financieros x Reintegrar	4.615.154.037,59
G	Giro Mayor VR descontado SDH	0,74
H	Diferencial cambiario Cuenta Pago US\$	3.766.227,81
H=E+F-G	Justificación Diferencia	0,00

La diferencia presentada respecto a los saldos bancarios corresponde a los rendimientos financieros generados a través de estas cuentas bancarias los cuales serán reintegrados al Distrito y a la Nación. Por otra parte, se generó una diferencia en cambio de (\$6.252,23) por el valor generado en la compra de dólares para el pago de la factura FC FE11 del Consorcio Supervisor PLMB y el diferencial cambiario por valor de \$3.772.480,04 generado por la reexpresión de la cuenta en dólares. Al cierre del periodo no se refleja saldo en la cuenta en dólares, toda vez que se giraron los recursos.

NOTA 2. CUENTAS POR COBRAR

Composición

Corresponde a los derechos adquiridos por la Empresa Metro de Bogotá S.A. del cual se espera un flujo financiero a través de efectivo y equivalentes a efectivo. La composición de las cuentas por cobrar es la siguiente:

CONCEPTO	FEB-2022	FEB-2021	VARIACIÓN
CUENTAS POR COBRAR	43.983.753	16.599.054	27.384.699
Otras Cuentas por cobrar	41.415.524	11.190.188	30.225.336
Cuentas por cobrar de difícil recaudo	2.568.229	5.408.866	-2.840.637

2.1. Otras cuentas por cobrar

Representa el valor de los derechos de cobro de la empresa por los siguientes conceptos:

➤ **Incapacidades**

En la subcuenta contable 1.3.84.26 Pago por cuentas de terceros, se reconocen 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 actual corresponde a \$25.358.201 el cual corresponde a incapacidades cuya edad de cartera es menor a 180 días.

Los siguientes conceptos se encuentran registrados en la subcuenta contable 1.3.84.90 Otras cuentas por cobrar:

➤ **Pago Retención de IVA**

Por valor de \$578.000, se detalla saldo a cobrar a la DIAN en ocasión a la devolución de la declaración de RETEIVA presentada en el formulario 350 No 3504615359211 del periodo de octubre de 2020, generada por un doble pago por problemas tecnológicos de la plataforma bancaria.

La empresa Metro de Bogotá efectuó el trámite de solicitud la cual tuvo respuesta positiva de la DIAN el día 10 de junio mediante resolución 1102, del expediente No. DI 2020 2021 1820. No obstante, en la misma resolución, se compensa un saldo en contra de la Empresa y se notifica devolver la suma de \$7.351.000, presentándose la diferencia en mención. Con el saldo pendiente por cobrar, la Empresa interpone recurso de reconsideración el 26 de junio de 2021, teniendo en cuenta que según

correos remitidos por la DIAN el saldo que se presentaba en la plataforma de servicios tecnológicos correspondía a un error pendiente de subsanar. Este recurso de reconsideración fue admitido por la DIAN mediante Acto Admisorio N° 004949 del 30 de agosto de 2021, a lo cual se espera la devolución de los recursos faltantes por parte de la DIAN, igualmente mediante oficio 1-32-259-501-74 del 12 noviembre de 2021, la DIAN se acoge al art. 732 del ET el cual menciona el termino para resolver el recurso. En este sentido, la administración de impuestos tendrá un (1) año a partir de la fecha de radicación del respectivo memorial, el cual expira en agosto de 2022.

➤ **Excedente Renta**

Por valor de \$ 13.771.000, correspondiente la reclasificación de la cuenta 1.9.07.03 – Saldos a favor en liquidaciones privadas, correspondiente a un excedente originado por la corrección de la declaración de renta de 2019, el cual conforme información suministrada por la DIAN no se puede compensar con rentas futuras y se debe tramitar la correspondiente devolución.

➤ **Gastos Bancarios:**

Por valor de \$494.964,55 se registran los gastos bancarios descontados por entidades bancarias en las cuales se tienen depositados los recursos de los aportes de cofinanciación del Distrito Capital y de la Nación. Estos gastos están en trámite de reintegro por parte de las entidades financieras.

➤ **Otros**

Por valor de \$325.052,97 se refleja el valor pendiente de reintegrar del Gravamen a los Movimientos Financieros del mes de 2022 generado por los pagos del PA realizados con los recursos de la subcuenta Amigable Composición.

Por valor de \$292.665,24 correspondiente a la comisión descontada por el Banco Citibank EEUU de USD 74,13 a una TRM de \$3.948. Esta comisión se originó por el rechazo bancario del pago del Consorcio Supervisor PLMB.

Y por valor de \$595.640 se registró un descuento por mayor valor del cobro de la factura FE497 del contrato 243 de 2021 suscrito con Vallejo Burgos Miguel Angel el cual será descontado del pago final según numeral 7.4 del acta de liquidación.

Respecto al 2021 la cuenta contable 1.3.84 Otras cuentas por cobrar presenta un aumento del 165% el cual obedece al incremento del valor de las incapacidades pendiente de reintegro por parte de la EPS.

2.2. Cuentas por Cobrar de difícil recaudo

Representa el valor de las cuentas por cobrar a favor de la empresa pendientes de recaudo, que por su antigüedad y morosidad han sido reclasificadas desde la cuenta principal. Esta cuenta se compone 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), las cuales están en trámite del cobro. A continuación, se detalla el saldo por edades de cartera:

Edad Cartera	Valor
Mayor a 365 días	2.568.229
Total cartera	2.568.229

Algunas de las gestiones realizadas para lograr su recaudo son:

- Llamadas telefónicas a EPS
- Notificación a EPS a través de comunicaciones y el envío de correos electrónicos.
- Derecho de petición para el recobro de las incapacidades.
- Presentación de situaciones al Comité Técnico de Sostenibilidad Contable.
- Tramites de conciliaciones extrajudiciales y emisión de derechos de petición a la Superintendencia de Salud.

La documentación de las gestiones realizadas está a cargo de la gerencia administrativa y de abastecimientos y la gerencia jurídica de la empresa Metro de Bogotá SA.

NOTA 3. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición

A continuación, se presenta las cuentas que componen el grupo Propiedades, Planta y Equipo, comparativo y con variaciones respecto al saldo del periodo anterior:

CONCEPTO	FEB-2022	FEB-2021	VALOR VARIACIÓN
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	774.336.632.059	447.336.559.111	327.000.072.948
Terrenos	560.232.046.756	362.884.760.559	197.347.286.196
Construcciones en curso	212.021.574.847	82.318.341.744	129.703.233.103
Maquinaria y equipo	2.023.000	2.023.000	0
Equipo Médico y Científico	860.000	860.000	0
Muebles, enseres y equipos de oficina	5.800.000	0	5.800.000
Equipos de Comunicación y Computación	170.016.412	165.108.612	4.907.800
Equipos de transporte, tracción y elevación	275.521.776	275.521.776	0
Propiedades, planta y equipo en concesión	1.827.685.240	1.827.685.240	0
Depreciación acumulada de PPE (CR)	-198.895.972	-137.741.821	-61.154.152

3.1. Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	TOTAL
SALDO INICIAL (28-feb-2021)	2.023.000	165.108.612	275.521.776	860.000	0	443.513.388
+ ENTRADAS (DB):	0	4.907.800	0	0	5.800.000	10.707.800
Adquisiciones en compras	0	4.907.800	0	0	5.800.000	10.707.800
- SALIDAS (CR):	0	0	0	0	0	0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	2.023.000	170.016.412	275.521.776	860.000	5.800.000	454.221.188
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0	0	0	0	0	0
= SALDO FINAL (28-feb-2022) (Subtotal + Cambios)	2.023.000	170.016.412	275.521.776	860.000	5.800.000	454.221.188
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	859.775	105.482.997	92.126.388	193.202	233.611	198.895.972
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	657.475	72.424.434	64.574.210	85.701	0	137.741.821
+ Depreciación aplicada vigencia actual	202.300	33.058.563	27.552.178	107.500	233.611	61.154.152
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0,0	0,0	0,0	0	0	0,0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	1.163.225	64.533.415	183.395.388	666.798	5.566.389	255.325.216
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	42,5	62,0	33,4	22	4	43,8
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0,0	0,0	0,0	0	0	0,0
CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES						
USO O DESTINACIÓN	0,0	0,0	0,0	0	0	0,0
+ En servicio	1.163.225	64.533.415	183.395.388	666.798	5.566.389	255.325.216

- **Maquinaria y equipo:** cuenta contable compuesta por un (1) aire acondicionado, utilizado para el control de la temperatura del cuarto computo de la EMB S.A. Esta en servicio a cargo del área de TI.

El método de depreciación es de línea recta con una vida útil de 10 años.

- **Equipo médico y científico,** cuenta contable compuesta por dos (2) termómetros digitales para la toma de temperatura el personal que ingrese a las instalaciones de la EMB S.A. Fueron adquiridos para el cumplimiento de los protocolos de bioseguridad contra el COVID-19. Están al servicio de la Gerencia Administrativa y de abastecimientos.

El método de depreciación es de línea recta con una vida útil de 5 años.

- **Muebles, enseres y equipo de oficina**, se compone de un (1) archivo rodante al servicio de la empresa y cuya responsabilidad está a cargo de la gerencia administrativa y de abastecimientos.

El método de depreciación es de línea recta con una vida útil de 10 años.

- **Equipo de comunicación y cómputo**, cuenta contable compuesta por veintidós (22) equipos los cuales están al servicio de la gerencia general, la gerencia de comunicaciones, ciudadanía y cultura Metro, la Gerencia administrativa y de abastecimientos y la oficina de tecnologías y sistemas de información.

El método de depreciación es de línea recta con una vida útil de 5 años.

Activos	Cantidad	Costo (1)	Depreciación Acumulada (2)	Saldo en libros (1-2)
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	22	170.016.412	105.482.997	64.533.415
Equipo de Comunicación	18	77.425.495	53.369.908	24.055.587
Switch	6	53.632.829	42.430.292	11.202.537
Sistema de Micrófono Mono Lavavier	1	2.168.180	949.181	1.218.999
Tableta para Diseño	3	1.304.999	524.175	780.824
Grabadora de Periodista	1	184.000	73.907	110.093
Dispositivos GPS para los vehículos de EMB	3	1.695.000	197.750	1.497.250
Cámara CANON EOS 5D MARK IV	1	13.499.250	6.787.123	6.712.127
Lente CANON EF - 50 MM F/1.4 USM	1	2.069.886	1.008.494	1.061.392
Lente CANON EF - 75 - 300 MM F/4 0-5 6 III	1	1.175.601	572.779	602.822
Trípode de Vanguard Aluminio Alta PRO263AGH	1	1.695.750	826.207	869.543
Equipo de Computo	4	92.590.917	52.113.089	40.477.828
UPS	1	22.562.400	19.178.040	3.384.360
Impresora H.P Laserjet	1	4.827.300	2.950.017	1.877.283
Servidor Lenovo Thinksystem	1	27.201.217	17.191.699	10.009.518
Solución de seguridad (hardware, software, licenciamiento y garantía)	1	38.000.000	12.793.333	25.206.667

Otras revelaciones

La impresora H.P LaserJet tuvo una adición por valor de \$1.650.000 y se extendió su vida útil a un año más. Para el mes de febrero de 2022 se adquiere dos (2) memorias DDR4 16GB por valor de \$3.212.800, estas memoras son instaladas al servidor y extienden la vida útil del activo seis (6) meses. Se recalcula costo histórico y depreciación de acuerdo con políticas contables.

- **Equipos de transporte, tracción y elevación**, cuenta contable compuesta por tres (3) vehículos automotores, los cuales están al servicio de la Gerencia General y para

el desarrollo de las actividades administrativas y de apoyo a las gestiones relacionadas con la ejecución del proyecto PLMB Tramo 1.

El método de depreciación es de línea recta con una vida útil de 10 años.

ACTIVO	PLACA	COSTO (1)	DEP ACUM (2)	SALDO EN LIBROS (1-2)
EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN		275.521.776	92.126.388	183.395.388
Ford Ecosport	OKZ 824	58.943.699	27.015.862	31.927.837
Suzuki Grand Vitara 2.4 Mt GLX	OLO-713	80.384.677	24.517.326	55.867.351
Microbús Renault Master 2019	OLO712	136.193.400	40.593.200	95.600.201

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

3.2. Detalle saldos y movimientos PPE - Inmuebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	TOTAL
SALDO INICIAL (28-feb-2021)	364.712.445.799	364.712.445.799
+ ENTRADAS (DB):	220.561.178.568	220.561.178.568
Adquisiciones en compras	220.561.178.568	220.561.178.568
- SALIDAS (CR):	0,0	0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	585.273.624.368	585.273.624.368
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	(23.213.892.372)	(23.213.892.372)
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)	15.840.492.060	15.840.492.060
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)	39.054.384.432	39.054.384.432,0
= SALDO FINAL (31-ene-2022) (Subtotal + Cambios)	562.059.731.996	562.059.731.996
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	0,0	0
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0,0	0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	562.059.731.996	562.059.731.996
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	0,0	0
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0,0	0
CLASIFICACIONES DE PPE - INMUEBLES		
USO O DESTINACIÓN	562.059.731.996	562.059.731.996
+ En concesión	1.827.685.240	1.827.685.240
+ No explotados	560.232.046.756	560.232.046.756

➤ **Terrenos:** representa el proceso de adquisición predial adelantado por la **EMB S.A** para la construcción del proyecto PLMB Tramo 1. El proceso de adquisición predial se inició desde el 2017 y se compone de las siguientes etapas las cuales forman parte del proceso de adquisición predial y de reasentamiento de la entidad establecido mediante la resolución 189 de 2018 y sus modificatorias:

- Información a las familias y censo
- Estudios de títulos
- Topografía
- Avalúos
- Oferta de compra
- Promesa de compraventa
- Escritura pública
- Entrega de inmuebles
- Traslado y restablecimiento de condiciones sociales y económicas

La medición inicial en la cuenta terrenos se efectúa de acuerdo con el marco normativo contable aplicado para la empresa, la guía para determinar la clasificación contable de las erogaciones ejecutadas del proyecto PLMB (GF-GCT-MN-002) y el procedimiento para el ingreso y retiro contable de los predios adquiridos en el proceso de gestión de la EMB SA (AL-PR-008) los cuales forman parte del Sistema Integrado de Gestión (SIG). La cuenta terrenos incluye los siguientes costos:

- El precio pactado en la promesa de compraventa y/o escritura pública. Este valor se reconoce de acuerdo con obligación de pago estipulada en el contrato.
- Los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición del predio, tales como impuesto de registro y el impuesto de beneficencia.
- Los costos de preparación del lugar para su ubicación física, tales como: demolición y vigilancia.
- Otros costos directamente atribuibles a la adquisición del predio, tales como: consultorías para efectuar el levantamiento de los estudios de títulos, fichas prediales, con levantamientos topográficos, acompañados de la actualización de cabida de linderos de los predios, avalúos comerciales y pagos por compensaciones económicas de acuerdo con el plan de reasentamiento de la EMB S.A.

Para la ejecución del proyecto PLMB T1 se requiere adquirir 1.421 predios, de los cuales 1.016 son gestionados directamente por la EMB a través de la subgerencia de Gestión del suelo, y 405 son gestionados por el Instituto de desarrollo Urbano (IDU) a través de la ejecución del Convenio 1021 de 2017.

A continuación, se presenta el estado de la gestión predial de acuerdo con los registros efectuados en la cuenta contable 1.6.05 Terrenos:

Adquisición Predial Gestión Propia EMB: por valor de \$353.791.391.720 se reconoce los costos atribuibles a la negociación de 640 predios efectuados por la Subgerencia de gestión predial, cuyos conceptos son distribuidos de la siguiente manera:

PREDIOS	PAGO SEGÚN PROMESA O ESCRITURA	GASTOS NOTARIALES	IMPUESTOS	COMPENSACIONES ECONOMICAS	AVALUOS Y DEMOLICIONES	TOTAL
640	303.571.394.815	566.285.860	3.937.876.616	38.010.192.984	7.705.641.446	353.791.391.720

Los 640 predios reflejados en la tabla anterior corresponden a predios que iniciaron trámite de pago según contrato y de los cuales la **EMB S.A.** tiene control material sobre los bienes inmuebles. Del total de estos, se culminó el proceso de compra de 497 predios. Los 143 tramites restantes están pendientes de que el pago sea radicado a la Gerencia financiera para su reconocimiento y pago.

Gestión Predial Convenio 1021 de 2017 IDU: por valor de \$206.440.655.036, se reconoce los costos atribuibles a la negociación de 147 predios efectuados a través del convenio 1021-2017 del IDU, distribuidos de la siguiente manera:

PREDIOS	PAGO SEGÚN PROMESA O ESCRITURA	COMPENSACIONES ECONOMICAS	OTROS	AVALUOS Y DEMOLICIONES	TOTAL
163	169.121.614.610	32.364.558.155	863.618	4.953.618.653	206.440.655.036

Los 163 predios reflejados en la tabla anterior corresponden a predios que iniciaron trámite de pago según contrato y de los cuales la **EMB S.A.** tiene control material sobre los bienes inmuebles. Del total de estos, se culminó el proceso de compra de 109 predios. Los 54 tramites restantes están pendientes de que el pago sea radicado a la Gerencia financiera para su reconocimiento y pago.

Respecto a los predios adquiridos a través del **IDU** es importante mencionar que la titularidad de los predios son a nombre de dicha entidad, no obstante, la **EMB S.A.** los reconoce en sus activos en virtud de lo estipulado en la definición de activos que estipula el *marco conceptual para la preparación y presentación de información financiera de las empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro al público*, el cual menciona:

“(…) En algunas circunstancias, el control del activo es concomitante con la titularidad jurídica del recurso; no obstante, esta última no es esencial a efecto de determinar la existencia del activo y el control sobre este. La titularidad jurídica

sobre el activo no necesariamente es suficiente para que se cumplan las condiciones de control. Por ejemplo, una empresa puede ser la dueña jurídica del activo, pero si los riesgos y beneficios asociados al activo se han transferido sustancialmente, dicha empresa no puede reconocer el activo así conserve la titularidad jurídica del mismo.”

En este sentido, lo acordado en conjunto con la Secretaría de Hacienda es que los predios de **IDU** se mantendrán reconocidos como activos de la **EMB S.A.** hasta tanto se defina su traslado al **IDU**.

Terrenos en Concesión: por valor de \$1.827.685.240 se reconocen los predios que la EMB SA (Concedente) entrego al Concesionario Metro Línea 1 en cumplimiento del apéndice 12 con el contrato No 163 de 2019. La entrega a la concesión incluye un total de 77 predios los cuales están destinados a la construcción del Patio Taller. Sobre la entrega realizada es importante tener en cuenta el siguiente estado:

- 58 predios están en proceso de adquisición con la EAAB. El saldo de la cuenta contable 1.6.83 Terrenos corresponde al 90% del total del contrato de compraventa.
- 13 predios entregados en anticipación (Pendiente proceso de adquisición predial)
- 6 predios con permiso de intervención con proceso de saneamiento.

3.3. Construcciones en curso

CONCEPTOS	FEB-2022	(-) DETERIORO ACUMULADO	(=) VALOR EN LIBROS	FECHA ESTIMADA DE TERMINACIÓN
CONSTRUCCIONES EN CURSO	212.021.574.847	0,00	212.021.574.846,90	
Otros bienes inmuebles	212.021.574.847	0,00	212.021.574.847	31/08/2027
Proyecto PLMB Tramo 1	212.021.574.847		212.021.574.847	

En desarrollo con la ejecución del proyecto PLMB Tramo 1, la empresa debe realizar la planeación, estructuración, construcción, operación, explotación y mantenimiento del proyecto el cual incluye: la adquisición predial, el traslado de redes, el viaducto, el material ferroviario, los edificios y demás obras que requiera para su ejecución. Por lo tanto, la EMB SA con el propósito de clasificar estas erogaciones adopto la “Guía para determinar la clasificación contable de las erogaciones ejecutadas en desarrollo del proyecto PLMB” (GF-SGC-MN-002) la cual determina cuales cumplen con las condiciones esenciales para el reconocimiento de un activo, 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:

- 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.
- Estudio de factibilidad de alternativas para la ubicación de estaciones, patios, patio taller, entre otros.
- 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.
- 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 contable 1.6.15.90 refleja los siguientes conceptos:

- **Estudios y Consultorías:** por valor de \$62.011.452.862 se reconocen los recursos relacionados con el cumplimiento del convenio 1880 de 2014 suscrito con la Financiera Desarrollo Nacional, el cual ha ejecutado las actividades relacionadas con la estructuración integral del proyecto PLMB Tramo 1.
- **Traslado Anticipado de Redes TAR:** por valor de \$105.559.126.381 se reconocen los pagos por obras ejecutadas y legalizadas correspondientes al traslado anticipado de redes (TAR) necesarios para para el trazado de la PLMB Tramo 1. A lo largo del proyecto se requieren 117 obras las cuales despejaron el corredor del metro de todo tipo de tuberías y cables. A continuación, se muestra el valor legalizado y capitalizado en la cuenta 1.6.15.90:

EMPRESA ENCARGADA	TIPO DE TRASLADO	# OBRAS A REALIZAR	CONVENIO	RECURSOS LEGALIZADOS
Acueducto de Bogotá	Tuberías Hidrosanitarias	28	Acuerdo Marco No 37 de 2017	35.589.238.293,00
ETB	Ductos y cables telefonía, y semaforización	39	Acuerdo específico 1, 2 ,3, 4 y 5 en el marco No 35 de 2017	35.314.017.136

EMPRESA ENCARGADA	TIPO DE TRASLADO	# OBRAS A REALIZAR	CONVENIO	RECURSOS LEGALIZADOS
Codensa	Ductos y torres eléctricas	7	Acuerdo específico 1 Marco 18	21.542.635.238
Vanti	Tuberías de gas	11	Acuerdo específico 2 del marco 37 2017	8.483.771.905
Telefónica	Ductos de redes de fibra óptica	32	Acuerdo específico 1 del marco 36 2017	4.629.463.810
TOTALES		117		105.559.126.382

- **Interventoría y PMO:** por valor de \$23.166.822.585 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 la cual asesora a la EMB S.A en la planeación, coordinación, seguimiento y control del proyecto PLMB Tramo 1.

A su vez, por valor de \$21.284.173.019 se reconoce la ejecución del contrato 148 de 2020 suscrito con el Consorcio Supervisor PLMB el cual realizara la interventoría integral, técnica, económica, financiera, contable, jurídica, administrativa, operativa, predial, ambiental, social y de seguridad salud en el trabajo, en relación con las obligaciones adquiridas por el Concesionario.

NOTA 4. ACTIVOS INTANGIBLES

Composición

CONCEPTO	FEB-2022	FEB-2021	VARIACIÓN
ACTIVOS INTANGIBLES	173.661.402	122.272.237	51.389.165
Activos intangibles	391.452.213	344.342.102	47.110.111
Amortización acumulada de activos intangibles (CR)	-217.790.811	-222.069.865	4.279.054

Los activos intangibles son adquiridos y corresponden a licencias para el uso de programas utilizados en las actividades misionales de la EMB S.A. Los activos intangibles se medirán al costo y la amortización se distribuirá de acuerdo con su vida útil, la cual inicia, desde la activación del producto hasta el vencimiento de la licencia.

Durante el periodo comparativo del presente informe no se presentaron cambios en la vida útil ni en las estimaciones, así como los cambios de métodos de amortización.

4.1. Detalle saldos y movimientos

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	LICENCIAS	TOTAL
SALDO INICIAL	344.342.102	344.342.102
+ ENTRADAS (DB):	335.025.390	335.025.390
Adquisiciones en compras	335.025.390	335.025.390
- SALIDAS (CR):	287.915.279	287.915.279
Baja en cuentas	287.915.279	287.915.279
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	391.452.213	391.452.213
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0	0
= SALDO FINAL (Subtotal + Cambios)	391.452.213	391.452.213
- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)	217.790.811	217.790.811
Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada	222.069.865	222.069.865
+ Amortización aplicada vigencia actual	283.636.225	283.636.225
- Reversión de la AMORTIZACIÓN acumulada	287.915.279	287.915.279
- DETERIORO ACUMULADO DE INTANGIBLES (DE)	0	0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - AM - DE)	173.661.402	173.661.402
% AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	55,6	55,6

Para el periodo de febrero de 2022 se ordena el retiro de las licencias vencidas a 31 diciembre de 2021, las cuales fueron totalmente amortizadas, según lo aprobado por el Comité Técnico de Sostenibilidad Contable mediante Acta No 10 del 26 de enero de 2022 el cual hace parte de la Resolución 053 de 2022.

NOTA 5. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

Composición

Con relación a los otros derechos y garantías, la **EMB S.A** al corte de febrero de 2022, presenta los siguientes saldos en las cuentas contables:

CONCEPTO	FEB-2022	FEB-2021	VARIACIÓN
OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	343.000.550.786	136.112.241.390	206.888.309.396
Bienes y servicios pagados por anticipado	169.021.587.092	881.890.143	168.139.696.949
Anticipos retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones	280.923.567	67.623.508	213.300.059
Recursos entregados en administración	173.698.040.127	133.807.098.959	39.890.941.168
Depósitos entregados en garantía	0	1.355.628.780	-1.355.628.780

- **Bienes y servicios pagados por anticipado:** la cuenta contable 1.9.05 Refleja los valores pendientes de amortizar correspondiente a los conceptos de seguros, suscripciones, mantenimiento de Vehículos, y los pagos originados de la adquisición predial del proyecto PLMB T1. Estos se encuentran compuestos de la siguiente manera:
 - Seguros: por valor de \$2.169.360.181, los cuales se componen de pólizas de: i) automóviles ii) manejo global, iii) responsabilidad civil, iv) todo riesgo, v) soat, vi) de transporte, vii) infidelidad y riesgos financieros, y viii) servidores públicos.
 - Impresos, publicaciones y suscripciones: por valor de \$1.970.818 se refleja el monto por amortizar de la suscripción a la base de datos y actualización en temas jurídicos de Redjurista S.A.S.
 - Mantenimiento: por valor de \$5.764.691 se refleja al saldo pendiente de amortizar por mantenimiento incluido en las compras de los vehículos descritos en la nota 3.1.
 - Bienes y Servicios: por valor de \$166.844.491.402, se reconocen los pagos anticipados efectuados por la EMB en el proceso de adquisición predial adelantado por la Subgerencia de gestión predial y el Convenio IDU 1021 de 2017, originados por las cláusulas de pagos establecidas en los contratos de compraventa o actos administrativos de expropiación.

- **Anticipos de retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones:** la cuenta contable 1.9.07 refleja 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. Estos se componen de la siguiente manera:
 - \$ 274.653.000 del anticipo calculado para la declaración de renta del año 2020, conforme al Art 807 del Estatuto tributario.
 - \$6.270.567 conformados por las retenciones practicadas por la entidad financiera Davivienda sobre 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.

- **Recursos entregados en administración:** la subcuenta contable 1.9.08.01 En Administración, se compone de los recursos entregados bajo la modalidad de convenios interadministrativos los cuales están relacionados con la ejecución del proyecto. A continuación, se detallan los convenios suscritos y que poseen saldo en

la subcuenta:

- *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 requerida 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”.
- *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.
- *Convenio FDN 068 de 2020*: convenio suscrito para la expansión del PLMB T-1 y su 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.
- *Acuerdo específico N° 1 del acuerdo marco N° 37 de 2017*, recursos entregados a la Empresa de Acueducto y Alcantarillado y Aseo para el traslado anticipado de redes.
- *Convenio IDU 345 de 2020*: por el cual el IDU se compromete en los términos establecidos del Otros sí No 3 del Acuerdo Marco 037 de 2017 a elaborar los ajustes a los diseños a que haya lugar, y a ejecutar las obras de traslado, protección y/o reubicación de redes de propiedad de la EAAB y su respectiva interventoría, en los puntos donde se presenten interferencias entre tales redes con el proyecto PLMB. Las obras de traslado corresponden a las siguientes:

ID INTERFERENCIA	SISTEMA	NOMBRE
9	Sanitario Local	Glorieta Primero de Mayo con Av. 68 Red troncal
EAB-21	Pluvial troncal	Colector Av. Ferrocarril

Generalidades

5.1. Desglose – Subcuentas otros

Los movimientos de las cuentas relacionadas con otros derechos y garantías se relacionan a continuación:

➤ **Bienes y servicios pagados por anticipado**

CONCEPTO	SALDO CTE FEB-2022	SALDO CTE FEB-2021	VALOR VARIACIÓN
OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS - SUBCUENTAS OTROS	343.000.550.786	136.112.241.390	206.888.309.397
Seguros	2.169.360.181	869.957.680	1.299.402.501
Póliza SOAT automóviles	2.343.382	1.662.267	-1.662.267
Póliza de transporte (mercancías y valores)	1.709.867	0	0
Póliza colectiva de automóviles	6.873.670	5.483.279	-5.483.279
Póliza todo riesgo daños materiales	21.767.702	18.874.566	-18.874.566
Póliza manejo global sector Estatal	22.798.243	4.950.601	-4.950.601
Póliza responsabilidad civil extracontractual	25.173.060	7.986.167	-7.986.167
Póliza de infidelidad y riesgos financieros	341.278.422	124.616.800	-124.616.800
Póliza responsabilidad civil servidores públicos	1.747.415.833	706.384.000	-706.384.000
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	1.970.818	0	1.970.818
Suscripciones	1.970.818	0	1.970.818
Mantenimiento	5.764.691	11.932.463	-6.167.771
Vehículos	5.764.691	11.932.463	-6.167.771
Bienes y Servicios	166.844.491.402	0	166.844.491.402
Adquisición de predios	166.844.491.402	0	166.844.491.402
Anticipos o saldos a favor por impuestos y contribuciones	280.923.567	67.623.508	213.300.059
Anticipo de impuesto sobre la renta	274.653.000	26.540.000	248.113.000
Retención en la fuente	6.270.567	27.312.508	-21.041.941
Saldos a favor en liquidaciones privadas	0	13.771.000	-13.771.000
Recursos entregados en administración	173.698.040.127	133.807.098.959	39.890.941.168
Convenio IDU 1021-2017	9.469.075.115	10.453.692.278	-984.617.163
Convenio FDN 1880-2014	961.977.978	1.899.842.279	-937.864.301
Convenio FDN 068-2020	3.913.165	2.662.968.311	-2.659.055.146
Acuerdo Especifico No 1 A Marco No 37 de 2017 EAAB	140.587.024.128	118.790.596.091	21.796.428.037
Convenio IDU 345-2020	22.676.049.741	0	22.676.049.741
Depósitos judiciales	0	1.355.628.780	-1.355.628.780
Banco agrario 110019196715	0	1.355.628.780	-1.355.628.780

- Seguros: los ramos de seguros amparan los intereses patrimoniales actuales y futuros, así como los bienes de propiedad de la EMB que estén bajo su responsabilidad y custodia y que sean adquiridos para desarrollar las funciones inherentes a su actividad. Respecto al año 2021, se presenta un incremento del 149% el cual obedece a la renovación de pólizas realizada durante el 2021.
- Suscripciones: reconoce el monto de \$1.970.818, correspondiente a la suscripción de la base de datos y actualización jurídica de la empresa Redjuristas SAS ejecutada a través del contrato 206 de 2021.

- Mantenimiento: se compone de los tres (3) vehículos automotores de la EMB. Esta amortización cubre un periodo de cuatro (4) años, contados desde el momento de la adquisición de los vehículos, el valor fue reconocido desde la compra de los bienes muebles.
- Bienes y Servicios: refleja el trámite de 259 predios distribuidos entre la gestión adelantada de la EMB a través de la Subgerencia de Gestion del Suelo y el Convenio 1021 de 2017 suscrito con el IDU. A Continuación se detallan los pagos realizados por cada gestión:

GESTION	# PREDIOS	VALOR DEPOSITO
TOTAL BIENES Y SERVICIOS		166.844.491.402
EMB	199	149.879.833.581
IDU	60	16.964.657.821

➤ **Recursos entregados en administración**

- **Convenio EMB-IDU 1021 de 2017:** En cumplimiento de la cláusula cuarta del convenio, para el cierre del presente informe se incluye el valor reportado por el IDU correspondiente al informe mensual con corte al mes de febrero de 2022. A continuación, se presenta el siguiente balance financiero:

DETALLE	VALOR
Convenio Inicial	6.387.839.346
+ Adición No 1	1.372.979.762
+ Adición No 2	827.445.738
+ Modificación No 3 Anexo Técnico No 2	9.521.182.392
+ Adición No 3	1.215.672.621
+ Adición No 2 Anexo Técnico No 2	3.055.141.306
= Total del convenio	22.380.261.165
- Pagos legalizados	12.911.186.050
= Valor pendiente de ejecutar	9.469.075.115
Porcentaje de Ejecución (Giros/ Vr. Convenio)	58%

- **Convenio EMB-FDN 1880/2014:** En los estados financieros de la empresa se refleja el impacto de los recursos cedidos por las entidades IDU y TRASMILENIO en marzo de 2017, esto incluye los pagos que cumplieron la condición de activo los cuales se registraron en la cuenta 1.6.15.90 Otras construcciones. Adicionalmente se reflejan los aportes efectuados por la EMB

los cuales fueron realizados con recursos de Cofinanciación. La ejecución financiera del convenio se resume así:

Entidad	Observación	Valor Girado
+ IDU	Convenio Inicial	7.650.000.000
+ TRASMILENIO	Convenio Inicial	38.033.390.762
= Recursos Entregados		45.683.390.762
+ EMB	Adición 1	1.565.091.819
+ EMB	Adición 2	17.417.651.065
+ EMB	Adición 3	5.617.603.887
+ EMB	Adición 4	1.381.119.446
= Total Convenio		71.664.856.979
- Giros Efectuados y Legalizados por la FDN		70.702.879.001
= Total Pendiente de ejecutar		961.977.978
= Porcentaje ejecutado (Giros/total convenio)		99%

- **Convenio EMB 068 de 2020:** los recursos ejecutados a la fecha se han visto destinados a pagos de consultoría de los productos de prefactibilidad, estudio de fuentes y pagos de gravamen a los movimientos financieros. La ejecución financiera del convenio se resume así:

DETALLE		VALOR
	Convenio Inicial	3.052.027.520
+	Adición No 1	425.945.554
= Total del convenio		3.477.973.074
-	Pagos legalizados	3.474.059.909
= Valor pendiente de ejecutar		3.913.165
Porcentaje de Ejecución (Giros/ Vr. Convenio)		100%

- **Acuerdo específico No 1 del acuerdo marco No 37 de 2017 (EAAB):** a la fecha se ha realizado diez (10) desembolsos los cuales cubren los costos de administración (Contratos de prestación de servicios) y los diseños para el traslado de redes. A continuación, se presenta la ejecución financiera:

DESEMBOLSO	CONCEPTO	VALOR GIRADO	VALOR LEGALIZADO	PENDIENTE DE LEGALIZAR
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	9.479.380.127	0
3	Traslado de redes para los grupos 1 y 2 +6	12.854.805.724	12.854.805.724	0
4	Prorroga contratos de prestación de servicios contratados por EAAB	148.446.000	148.446.000	0
5	Traslado de redes para los grupos 5 y 7	2.082.962.498	2.082.962.498	0

DESEMBOLSO	CONCEPTO	VALOR GIRADO	VALOR LEGALIZADO	PENDIENTE DE LEGALIZAR
6	Costos administrativos prestación de servicios contratos Jun 2020 a Mar 2021	1.055.027.771	686.685.480	368.342.291
7	Acuerdos grupos 1,2,3,4 y 6	93.208.317.425	4.522.523.329	88.685.794.096
8	Desembolsos 8, 9 y 10	32.051.672.098	0	32.051.672.098
9	Desembolso 11	924.408.067	0	924.408.067
10	Desembolso 12	18.556.807.576	0	18.556.807.576
Totales		170.906.129.286	30.319.105.158	140.587.024.128

- **Convenio EMB-IDU 345 de 2020:** para el mes de mayo de 2021 se presentó un giro a través de la figura de desembolso por valor de \$22.676.049.741. Los recursos serán legalizados de forma trimestral, a la fecha no se ha reportado legalizaciones.

NOTA 6. CUENTAS POR PAGAR

Composición

La desagregación de las cuentas por pagar que se revelan en el estado de situación financiera individual a 28 de febrero de 2022 es la siguiente:

CONCEPTO	FEB-2022	FEB-2021	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS POR PAGAR	26.609.139.954	15.484.972.775	11.124.167.178
Adquisición de bienes y servicios nacionales	18.141.004.607	10.194.477.425	7.946.527.182
Recursos a favor de terceros	4.716.061.752	2.332.692.749	2.383.369.002
Descuentos de nómina	201.869.493	127.886.326	73.983.167
Retención en la fuente e impuesto de timbre	399.865.084	260.822.933	139.042.152
Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	42.581.000	751.769.656	-709.188.656
Otras cuentas por pagar	3.107.758.019	1.817.323.687	1.290.434.331

- **Adquisición de bienes y servicios:** la cuenta contable 2.4.01 refleja un total de 113 obligaciones constituidas para el desarrollo de las actividades de funcionamiento y de inversión requeridas para el proyecto PLMB Tramo 1. El 87% del total de la cuenta corresponde a cuentas de inversión y en su mayoría son originadas por la gestión predial del proyecto PLMB Tramo 1.

Las cuentas por pagar se encuentran detalladas y conciliadas entre contabilidad y presupuesto en el formato GF-GCT-FR-010 Versión 01, anexo a los Estados Financieros de febrero de 2022.

- **Recursos a favor de terceros:** la cuenta 2.4.07 corresponde a los rendimientos financieros generados 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, y se reintegran para el mes de marzo de 2022. Respecto al 2021 se presenta un aumento de los rendimientos del 102% debido al recaudo de los recursos de cofinanciación girados por la Nación y el Distrito durante el mes enero de 2022 disponibles en la cuenta de efectivo y equivalentes.
- **Descuentos de nómina:** la cuenta 2.4.24 representa el valor de las obligaciones originadas por descuentos de nómina efectuados a los funcionarios de la EMB en la nómina del mes de febrero de 2022.

Dichos recursos corresponden a los siguientes conceptos: i) pensiones obligatorias por \$113.360.973, y ii) aportes a salud por \$88.508.519.

- **Retención en la fuente e impuesto de timbre:** la cuenta 2.4.36 corresponde al valor de retenciones en la fuente practicadas como agente retenedor en la adquisición de bienes y servicios. Para el corte de febrero de 2022 se refleja un saldo de \$399.865.084, por concepto de retenciones en la fuente a título de renta, a título de industria y comercio y del impuesto de estampilla “Cincuenta años de labor de la Universidad Pedagógica Nacional” constituida por la suscripción de contratos de: estudios de factibilidad, diseños, consultorías, contratos e interventorías de obra pública que se realicen en la jurisdicción del Distrito Capital de Bogotá.
- **Otras cuentas por pagar:** constituye el 10% del total del pasivo total, a continuación, se relaciona el detalle correspondiente:

DETALE	FEB-2022	FEB-2021	VALOR VARIACIÓN
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR	3.107.758.019	1.817.323.687	1.290.434.331
Seguros	0	0	0
Aportes al ICBF y SENA	84.139.628	26.632.900	57.506.728
Servicios Públicos	0	680.890	-680.890
Comisiones	989.916	1.769.757	-779.841
Honorarios	1.857.781.421	1.573.050.901	284.730.519
Servicios	10.959.993	11.362.090	-402.097
Arrendamiento Operativo	376.892.338	203.827.149	173.065.189
Otras cuentas por pagar	776.994.723	0	776.994.723

Las cuentas por pagar se encuentran detalladas y conciliadas entre contabilidad y presupuesto en el formato GF-GCT-FR-010 Versión 01, el cual hace parte de los Estados Financieros de febrero de 2022.

NOTA 7. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición

Los beneficios a empleados reconocidos por la EMB S.A durante el periodo 2022 corresponden a las retribuciones proporcionadas a los funcionarios por sus servicios prestados originados de sus vínculos laborales celebrados con la empresa. Durante la vigencia 2022 se reconocen beneficios a empleados a corto plazo toda vez que la obligación de pago vence dentro de los doce (12) meses. No se originaron beneficios a los empleados a largo plazo, ni beneficios posempleo ni otros beneficios.

CONCEPTO	FEB-2022	FEB-2021	VALOR VARIACIÓN
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	5.132.258.591	2.144.360.298	2.987.898.293
Beneficios a los empleados a corto plazo	5.132.258.591	2.144.360.298	2.987.898.293

Los servidores públicos contratados por la Empresa, de conformidad con la legislación colombiana son trabajadores oficiales, con excepción de quienes desempeñan funciones de dirección y confianza, que son empleados públicos. Como resultado del proyecto de fortalecimiento institucional, en el 2021 se aprobó la nueva estructura organizacional y la ampliación de la planta mediante los acuerdos de junta directiva 07 y 08 de 2021.

Actualmente la planta de funcionarios de la **EMB S.A.** se encuentra autorizada por un total de 233 empleos (29 empleados públicos y 204 trabajadores oficiales) que conforman la planta de personal, a través de la resolución 791 de 2021. Para el mes de febrero se han vinculado 220 empleos del total de la planta.

7.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

El detalla de beneficios en los estados financieros a 28 de febrero de 2022, es el siguiente:

CONCEPTO	FEB-2022	FEB-2021	VARIACION
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	5.132.258.591	2.144.360.298	2.987.898.293
Nómina por pagar	25.049.405	0	25.049.405
Cesantías	397.923.435	159.604.882	238.318.553
Intereses sobre cesantías	47.535.720	5.797.139	41.738.581
Vacaciones	1.468.982.689	605.316.448	863.666.241
Prima de vacaciones	1.478.840.437	558.752.449	920.087.988
Prima de servicios	518.997.273	298.076.950	220.920.323
Prima de navidad	367.820.032	160.182.805	207.637.227
Bonificaciones	323.044.416	171.205.014	151.839.402

CONCEPTO	FEB-2022	FEB-2021	VARIACION
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	5.132.258.591	2.144.360.298	2.987.898.293
Aportes a riesgos laborales	25.262.200	6.207.900	19.054.300
Aportes a fondos pensionales - empleador	261.404.579	100.030.262	161.374.317
Aportes a seguridad social en salud - empleador	122.216.104	44.226.248	77.989.856
Aportes a cajas de compensación familiar	95.182.300	34.960.200	60.222.100

Respecto a 2021 se presenta un aumento del 139%, el cual obedece a la liquidación de beneficios a empleados originada por la ampliación de la planta de la **EMB S.A.**

NOTA 8. OTROS PASIVOS

Composición

Representa el saldo de los recursos de la subcuenta amigable componedor relacionados en la nota 1.3 los cuales se encuentran pendientes de girar. Estos recursos están disponibles en el Patrimonio Autónomo de la Concesión para dar cumplimiento al numeral 5.2 (g) (iii). los cuales son de destinación específica para pagar los honorarios y demás gastos del mecanismo de amigables componedores, que se tengan la función de dirimir cualquier diferencia entre las partes del contrato de concesión, u otra instancia mayor, como puede ser un tribunal de arbitramento. A continuación, se detalla el saldo de la cuenta:

CONCEPTO	FEB-2022	FEB-2021	VALOR VARIACIÓN
OTROS PASIVOS	818.150.494	539.052.407	279.098.087
Otros pasivos diferidos	818.150.494	539.052.407	279.098.087

NOTA 9. CUENTAS DE ORDEN

9.1. Cuentas de orden deudoras

Las cuentas de orden deudoras reconocidas en el estado de situación financiera a 28 de febrero de 2022 son las siguientes:

CONCEPTO	FEB-2022	FEB-2021	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	0
DEUDORAS DE CONTROL	20.592.003.842.383	19.643.565.702.792	948.438.139.592
Bienes entregados en custodia	2.400.000.000.000	2.400.000.000.000	0
Documentos entregados para su cobro	6.089.812.141	0	6.089.812.141

CONCEPTO	FEB-2022	FEB-2021	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	0
Ejecución de proyectos de inversión	1.161.871.539.827	594.964.529.561	566.907.010.266
Otras cuentas deudoras de control	17.024.042.490.415	16.648.601.173.231	375.441.317.184
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-20.592.003.842.383	-19.643.565.702.792	-948.438.139.592
Deudoras de control por contra (cr)	-20.592.003.842.383	-19.643.565.702.792	-948.438.139.592

➤ **Bienes entregados en custodia**

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 pagarés 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.

➤ **Documentos entregados para su cobro**

Constituye los depósitos judiciales constituidos para dar cumplimiento a lo establecido en el numeral 2 del artículo 70 de la Ley 388 de 1997 sobre los predios que se han sido dispuestos para expropiación, la cual cita lo siguiente:

“La entidad que ha dispuesto la expropiación pondrá a disposición inmediata del particular expropiado, según sea el caso, el valor total correspondiente o el porcentaje del precio indemnizatorio que se paga de contado y los documentos de deber correspondientes a los cinco contados sucesivos anuales del saldo. Si el particular no retira dichos valores y los documentos de deber dentro de los diez días siguientes a la ejecutoria, la entidad deberá consignarlos en la entidad financiera autorizada para el efecto a disposición del particular, y entregar copia de la consignación al Tribunal Administrativo en cuya área de jurisdicción se encuentre ubicado el inmueble dentro de los diez (10) días siguientes, considerándose que ha quedado formalmente hecho el pago.”

A 28 de febrero de 2022, han sido depositados \$6.089.812.141 en la cuenta No 110019196715 del Banco Agrario, a continuación, se muestra la composición del saldo de la cuenta:

ID Predio	Titular del inmueble	Dirección	Matricula Inmobiliaria	Valor Deposito
TOTAL DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA				6.089.812.141
LA-ES13D-993-006103003003	Florez Garcia Carlos Adrián	CL 24 14 38 AP 301	50C-88562	147.526.750
LA-ES10D-693-004106027006	Bernal Niño Carlos Eduardo	KR 24B 1 36	50C-1457046	296.841.693
LA-ES05A-1526-004512010044	Coltefinanciera Sa Compañía De Financiamiento	CL 40 SUR 73C 90 LC 103	50S-40745741	52.378
LA-ES05A-1515-004512010044	Coltefinanciera Sa Compañía De Financiamiento	CLL 40 SUR 73C 86 GJ 4	50S-40745730	72.459
LA-ES05A-1527-004512010044	Coltefinanciera Sa Compañía De Financiamiento	TV 73D 39 A 62 SUR OF 202	50S-40745742	1.711.435
LA-ES05A-1517-004512010044	Coltefinanciera Sa Compañía De Financiamiento	CLL 40 SUR 73C 86 GJ 6	50S-40745732	71.440
LA-ES05A-1525-004512010044	Coltefinanciera Sa Compañía De Financiamiento	CL 40 SUR 73C 92 LC 102	50S-40745740	2.737.130
LA-ES05A-1516-004512010044	Coltefinanciera Sa Compañía De Financiamiento	CALLE 40 SUR # 73C-86 GJ 5	50S-40745731	70.164
LA-ES05A-1513-004512010044	Coltefinanciera Sa Compañía De Financiamiento	CL 40 SUR 73C 86 GJ	50S-40745728	70.423
LA-ES05A-1514-004512010044	Coltefinanciera Sa Compañía De Financiamiento	CL 40 SUR 73C 86 GJ 3	50S-40745729	71.570
LA-ES05A-1518-004512010044	Coltefinanciera Sa Compañía De Financiamiento	CALLE 40 SUR 73C-86 GJ 7	50S-40745733	71.440
LA-ES04D-258-004507021045	Cuellar De Perdomo Ernestina	TV 78 H BIS 42 30 SUR	50S40032587	287.315.770
LA-ES05A-292-004512010011	Millán De Diaz Judith	TV 73 D 39 A 40 SUR	50S-40416316	330.080.575
LA-ES14D-1054-008112002006	Cecilia Quevedo De Palacios	AK 14 43 22 AP 302	50C-66521	391.030.000
LA-ES09D-540-004412002019	Marilú Garzon Bejarano	TV 33 17A 15 SUR	50S-882880	111.108.423
LA-ES14D-1109-007102002018	Martinez Baquero Ruby Paola	CL 44 14 31 AP 207	50C-1293474	143.045.090
LA-ES14D-1096-007102002018	Morales Romero Libardo	CL 44 14 27 LC	50C-1293461	163.018.160
LA-ES14D-1105-007102002018	Luis Carlos Benitez Rodriguez	CL 44 14 31 AP 203	50C1293470	174.176.180
LA-ES11A-745-003201004004	Witteck Pulido Jose Ricardo	DG 2 BIS 13 52	50C-282698	196.864.397
LA-ES11A-746-003201004005	Diaz Pedraza Carlos Alberto	DG 2 BIS 13 64	50C-32866	320.463.062
LA-ES11A-746-003201004005	Diaz Pedraza Carlos Julio	DG 2 BIS 13 64	50C-32866	320.463.062
LA-ES05D-331-004510001033	Gomez Charris Jose Rafael	TV 73D BIS 39A 56 SUR	50S-476034	276.784.301
LA-ES10A-686-002101002014	Diaz De Albarracin Dora Amanda	AK 24 2 09 SUR	50S-12419	32.855.287
LA-ES15D-1207-007203003001	Mendoza Carrillo Myriam	AK 14 61 05	50C-2067909	224.417.427
LA-ES04D-262-004507021047	Quintana De Vela Carmen Rosa	TV 78H BIS 42 20 SUR	50S-760426	277.441.770
LA-PT000-76-0046430838003	Iglesia Cristiana De Colombia	KR 109 55 27 SUR	50S-40196881	2.391.451.755

➤ Ejecución de proyectos de inversión

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 ese 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. A su vez, el Gobierno Nacional asigna al Ministerio de Transporte a través de la Unidad de Movilidad Urbana Sostenible – UMUS para ejercer la función de seguimiento a la Política Nacional de Transporte Urbano y Masivo el cual 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.

Para el control financiero del proyecto, se establece un sistema de administración financiera contenido en el “Manual Financiero” suministrado por la UMUS para el reflejo de las transacciones financieras, los informes financieros y de auditoría, que serán dirigidos por la Banca Multilateral, los Entes de Control y a las diferentes entidades del Gobierno Nacional y del Distrito Capital. Esta estructura se basa en cuentas contables de orden deudoras y acreedoras que permitirán conocer la ejecución del proyecto por variables definidas en el Manual Financiero (Componentes, subcomponentes, fuentes y centros de costo) de tal manera que se conozca el avance del proyecto.

Dado lo anterior, en la cuenta contable 8.3.55 se reconoce las obligaciones causadas del proyecto PLMB Tramo 1, cuyos recursos corresponden a los recursos de cofinanciación o las fuentes elegibles con las cuales se financie el proyecto. A continuación, se detallan las obligaciones ejecutadas por subcomponente a 28 de febrero de 2021:

Obligaciones acumuladas		
Componente	Subcomponente	Valor
Traslado anticipado de redes de SSPP	Redes de Servicio Público	271.864.669.475
Gestión social y predial	Gestión predial	773.720.343.219
	Plan de manejo ambiental y social	14.552.440.848
Interventoría y PMO	Interventoría	21.326.477.052
	PMO	23.397.087.585
	Estudios y Consultorías	44.501.925.451
	Costos financieros y administrativos	12.246.796.197
	Costos de administración y vigilancia de recursos y auditoría de proyecto	261.800.000
TOTAL DE OBLIGACIONES EJECUTADAS		1.161.871.539.827

Con relación a los recursos recibidos en efectivo que hacen parte del Convenio de Cofinanciación, se ha ejecutado a la fecha el 43% del total de estos recursos.

➤ **Otras cuentas deudoras de control**

Teniendo en cuenta el Manual Financiero de la UMUS, la cuenta contable 8.3.90.90 reconoce el *plan de Adquisiciones*, validado por la Gerencia Financiera con corte a 31 de diciembre de 2021. A continuación, se presenta la información del plan de adquisiciones expresado a precios corrientes:

COMPONENTE	SUBCOMPONENTE	VALOR A 31 DIC 2021
Obras Civiles - Viaducto y Patio Taller	Viaducto	3.737.311.911.157
	Estaciones metro	776.392.515.896
	Patios y talleres	820.621.245.783
	Edificio metro	1.249.003.150.762
	Carriles para la circulación	368.739.680.026
	Espacio público	321.914.769.272
	Estaciones BRT	977.612.608.255
Sistemas ferroviarios y Material Rodante	Material rodante	2.760.931.030.490
	Sistemas ferroviarios	2.756.385.460.122
Traslado anticipado de redes de SSPP	Redes de servicios públicos	571.690.922.553
Gestión Social y Predial	Gestión predial	1.703.604.226.159
	Plan de manejo ambiental y social	121.335.745.616
Interventoría y PMO	Interventoría	344.823.901.490
	PMO	128.249.761.097
	Estudios y consultorías	348.034.346.299
	Costos financieros y administrativos	845.658.247
	Gastos de administración, vigilancia de recursos y auditoría del proyecto	36.545.557.191
TOTAL		17.024.042.490.415

➤ **Bienes de uso público**

Mediante la resolución 445 del 9 de septiembre de 2021 del Instituto Distrital de Patrimonio Cultural se efectúa la entrega del del bien denominado “Estructura Monumento a los Héroes” a la empresa Metro de Bogotá, por un valor de \$946.830.079. La transferencia de la estructura se da en aras de ser demolida para despejar el área requerida para la construcción del proyecto PLMB [Primera línea del Metro de Bogotá] Tramo 1, y permitir técnicamente la continuación hacia el norte del tramo 2 de la PLMB. La presente nota es para revelación ya que la partida contable fue dada de baja en el 2021.

9.2. Cuentas de orden acreedoras

Las cuentas de orden acreedoras reconocidas en el estado de situación financiera a 28 de febrero de 2022 son las siguientes:

CONCEPTO	FEB-2022	FEB-2021	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0	0
PASIVOS CONTINGENTES	626.631.841.822	627.023.828.454	-391.986.632
ACREEDORAS DE CONTROL	57.468.447.446.640	56.423.755.687.660	1.044.691.758.981
Préstamos por recibir	568.202.040.000	568.202.040.000	0
Ejecución de proyectos de inversión	2.727.885.841.995	2.287.275.477.863	440.610.364.132
Otras cuentas acreedoras de control	54.172.359.564.646	53.568.278.169.797	604.081.394.849
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-58.095.079.288.462	-57.050.779.516.113	-1.044.299.772.349
Pasivos contingentes por contra (DB)	-626.631.841.822	-627.023.828.454	391.986.632
Acreedoras de control por contra (DB)	-57.468.447.446.640	-56.423.755.687.659	-1.044.691.758.981

➤ Pasivos Contingentes

Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conflictos, por valor \$1.609.597.822 se refleja el registro de la demanda interpuesta por el señor Carlos Ricardo Ramirez Rojas. La evaluación de pérdida del litigio se efectuó con los criterios de reconocimiento y revelación del Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y la metodología contenida en la Resolución 353 de 2016 de la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado. A continuación se presenta el siguiente estado de demandas:

Demandante	Demandado	Jurisdicción	Tipo proceso	Cuantía según demanda / Pretensiones	Obligación Contingente Judicial
TOTAL LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS				1.609.597.822	
Maria Lida Acosta	Jairo Alarcón Santa	Ordinaria	Verbal – Prescripción extraordinaria adquisitiva de dominio	N/A	Remota
Hollman Felipe Morris Rincón	Empresa Metro de Bogotá S.A. y otras entidades Distritales y Nacionales	Contenciosa Administrativa	Nulidad	N/A	Posible
David Ricardo Racero Mayorca, Inti Raúl Asprilla y María José Pizarro Rodríguez	Empresa Metro de Bogotá S.A.	Contenciosa Administrativa	Popular	N/A	Posible
Carlos Ricardo Ramirez Rojas	EAAB - Empresa Metro de Bogotá e Instituto Geográfico Agustín Codazzi	Contenciosa Administrativa	Reparación Directa	1.609.597.822,00	Posible

Ericsson Ernesto Mena Garzón	Empresa Metro de Bogotá S.A.	Contenciosa Administrativa	Popular	N/A	Posible
Héctor Delfín Rojas	Empresa Metro de Bogotá S.A.	Ordinaria Laboral	Laboral	Mas de 20 SMMLV	Posible

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.”

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.

Contragarantía de los TPEs: dado que la totalidad de los TPEs emitidos se encuentran en una cuenta del Patrimonio Autónomo de la cual es beneficiaria la EMB y no han sido entregados al concesionario, no se registra valor del pasivo contingente hasta tanto sean entregados en los términos establecidos en el Contrato de Concesión 163 de 2019. De esta forma se da cumplimiento al Parágrafo Segundo de la Cláusula Segunda del Contrato de Contragarantía que establece que “la EMB revelará en sus estados financieros la existencia de la CONTRAGARANTÍA de acuerdo con las normas contables aplicables en la República de Colombia”.

➤ **Prestamos por recibir**

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

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	2.899	162.343.440.000
BIRF	6/08/2018	70.000.000		202.929.300.000
Total		196.000.000		568.202.040.000

➤ **Ejecución de proyectos de inversión**

De acuerdo con el Manual Financiero de la UMUS, la cuenta contable 9.3.55 reconoce los ingresos recibidos por concepto de aportes de cofinanciación Nación-

Distrito. A continuación, se detalla la relación de los ingresos causados con corte a 28 de febrero de 2022:

CONCEPTO	FUENTE	TOTAL CAUSADO	TOTAL RECAUDADO
Aporte en efectivo efectuado en 2017	Distrito	1.053.187.769.140	1.053.187.769.140
Aporte en efectivo efectuado en 2018	Distrito	503.594.751.521	503.594.751.521
Aporte en efectivo efectuado en 2019	Distrito	209.162.658.352	209.162.658.352
Aporte en efectivo efectuado en 2020	Nación	177.735.399.197	177.735.399.197
	Distrito	294.547.440.590	294.547.440.590
Aporte en efectivo efectuado en 2021	Nación	128.254.255.470	128.254.255.470
	Distrito	306.673.492.925	306.673.492.925
Aporte en especie (Aprobados Nación)	Distrito	9.228.553.196	9.228.553.196
Aporte en especie (No Aprobados) Efectivo	Distrito	43.202.615.854	43.202.615.854
Total Aportes Convenio Cofinanciación		2.725.586.936.246	2.725.586.936.246
Otros ingresos - Concesión a través de PA	Distrito	2.298.905.749	2.298.905.749
Total Otros Aportes al proyecto		2.298.905.749	2.298.905.749
TOTAL APORTES		2.727.885.841.994	2.727.885.841.994

Durante el mes de enero de 2021 se recaudaron los recursos de la nación correspondientes al segundo semestre de 2021 por valor de \$64.889.769.443,74, también se recibieron recursos por parte del Distrito por concepto de: a) reajuste al valor de los aportes del II semestre de 2021 por valor de \$1.126.118.784 y b) aportes en efectivo de los aportes no aprobados en especie, los cual se adicionan al compromiso inicial que establecía el convenio de cofinanciación por parte del Distrito por valor de \$43.202.615.854.

➤ **Otras cuentas acreedoras de control**

Contratos Pendientes de Ejecución del Proyecto: en la cuenta contable 9.3.90.11 refleja el saldo de los contratos celebrados en desarrollo del proyecto PLMB Tramo 1 los cuales han sido aprobados para ejecutar con recursos de elegibles del proyecto. A continuación, se refleja el saldo a la cuenta a 28 de febrero de 2022, discriminados por componente y subcomponente:

Compromisos Pendientes de Ejecutar		
Componente	Subcomponente	Valor
Obras Civiles - Viaducto y Patio Taller	Viaducto	3.794.309.678.100
	Estaciones del Metro	787.768.572.778
	Patios y Talleres	812.721.968.282
	Edificios Metro	1.266.977.133.642

Compromisos Pendientes de Ejecutar		
Componente	Subcomponente	Valor
	Carriles para la Circulación	373.344.965.417
	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	281.519.332.604
Gestión social y predial	Gestión predial	175.483.868.613
	Plan de manejo ambiental y social	7.186.393.187
Interventoría y PMO	Interventoría	268.598.091.284
	PMO	67.721.759.288
	Estudios y Consultorías	2.148.894.534
	Costos financieros y administrativos	80.706.403
	Gastos de Administración, Vigilancia de Recursos y Auditoría del Proyecto	1.047.200.000
Total de contratos pendientes de ejecución		14.759.087.320.307

Convenio Proyecto PLMB Tramo 1: en la cuenta contable 9.3.90.13 se actualiza el valor del convenio de cofinanciación a precios corrientes proyectados al año 2049. Para el corte del presente informe el valor el saldo esta por valor de \$37.007.452.030.209.

Emisión de Títulos de Pago de Ejecución (TPEs): en la cuenta contable 9.3.90.90 se registra la parte acreedora correspondiente a la emisión de TPES por valor 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. Ver Nota 26.1

Vigencias Futuras: por valor de \$ 5.820.214.130 se reconoce a través de la subcuenta contable 9.3.90.90.01 las vigencias futuras aprobadas para los años 2022 a 2047. A continuación. Se resume el control de las vigencias futuras reflejado a precios corrientes:

Control de Vigencias Futuras a precios corrientes			
Concepto	Vigencias Futuras Aprobadas por Confis Distrital	Vigencia Futura Ejecutada (Compromiso)	Valor Pendiente de Ejecutar
Inversión	46.594.739.749	40.774.525.619	5.820.214.130
Contratar una auditoría externa para obtener (i) una opinión o una aseveración acerca de la imposibilidad de expresar la misma si ello fuera necesario) sobre si los estados financieros han sido preparados, en todos sus aspectos importantes, de conformidad con los requerimientos del marco de información financiera aplicable ; (ii) suministrar información relacionada con la evaluación del sistema de control interno, que deberá efectuar con el alcance previsto en las normas internacionales de auditoría; y, (iii) una conclusión, con un nivel de seguridad razonable sobre el cumplimiento por parte del organismo ejecutor, de las políticas y procedimiento de adquisiciones, de acuerdo con lo establecido en los contratos de préstamo de los organismos financiadores (BID 4572/oc-co, BIRF89010-co y BEI (fi no.) 89993).	1.393.375.760	1.047.200.000	346.175.760
Contratar a precios unitarios fijos a monto agotable la demolición, limpieza, cerramiento y mantenimiento, de los predios adquiridos por la empresa metro de Bogotá s.a., requeridos para la construcción de las estaciones de la primera línea del metro de Bogotá	14.747.707.313	11.387.558.108	3.360.149.205
Contratar la interventoría, técnica, administrativa, financiera, legal, social y sst-sga a monto agotable para la demolición, limpieza, cerramiento y mantenimiento, de los predios adquiridos por la empresa metro de Bogotá s.a., requeridos para la construcción de las estaciones de la primera línea del metro de Bogotá.	1.432.257.064	1.382.407.759	49.849.305
Fijar los términos y condiciones técnicos, jurídicos y económicos dentro de los cuales Codensa y la EMB efectuarán la transferencia de derecho de dominio mutua de los predios y áreas requeridas para la primera línea del metro de Bogotá y para el traslado de redes y activos de la interferencia no. 4 de la cual hace parte la subestación calle primera, así como para el desmantelamiento, demolición y disposición final de los activos que salen de operación de la mencionada interferencia no. 4 y necesarios para despejar el tramo 1 de la PLMB.	16.220.120.412	15.747.689.720	472.430.692
Contrato de interventoría para la ejecución del desmontaje, conservación-restauración, traslado al parque de la independencia e instalación en su nuevo pedestal de la escultura bolívar ecuestre, de Emmanuel Frémiet	31.144.545	0	31.144.545
Contrato para la ejecución del desmontaje, conservación-restauración, traslado al parque de la independencia e instalación en su nuevo pedestal de la escultura bolívar ecuestre, de Emmanuel Frémiet	155.095.135	0	155.095.135
Realizar el apoyo a la supervisión del contrato interadministrativo para la estructuración de la extensión de la PLMB-tramo 1.	44.039.520	0	44.039.520
Contrato para el traslado de la palma de cera, incluyendo trámites ante la entidad ambiental correspondiente, en el parque de la independencia para la PLMB tramo 1	1.360.000.000	0	1.360.000.000
Realizar la estructuración técnica y financiera de la extensión de la PLMB tramo1 de acuerdo con las definiciones establecidas en el contrato de concesión no. 163 de 2019.	11.211.000.000	11.209.670.032	1.329.968
Total Vigencias Futuras	46.594.739.749	40.774.525.619	5.820.214.130

NOTA 10. PATRIMONIO

Composición

La desagregación de las partidas que conforman el patrimonio de la EMB en el estado de situación financiera individual a 28 de febrero de 2022 es el siguiente:

CONCEPTO	FEB-2022	FEB-2021	VALOR VARIACIÓN
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS	2.732.111.663.955	2.250.470.859.520	481.640.804.435
Capital suscrito y pagado	4.000.000.000	4.000.000.000	0
Reservas	2.234.645.000.876	1.818.616.845.171	416.028.155.705
Resultados de ejercicios anteriores	452.863.046.912	424.691.944.127	28.171.102.785
Resultado del ejercicio	40.603.616.167	3.162.070.222	37.441.545.945

- **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%.
- **Capital autorizado:** De conformidad con lo aprobado en el Artículo 8° 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.
- **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 \$2.232.645.000.876 se constituye la reserva especial así: a) \$1.053.187.769.000, aprobada mediante Acta No 4 del 15 marzo de 2018; b) \$516.768.942.599 mediante aprobación de acta No 6 del 11 de marzo de 2019; c) \$246.660.133.572 mediante aprobación de acta No 8 del 27 de marzo de 2020 y; d)

\$416.028.155.704,94 mediante aprobación de acta No 10 del 26 de marzo de 2021.

Dichos montos reservados obedecen al monto no ejecutado de los recursos de cofinanciación del convenio Nación – Distrito, al corte de 31 de diciembre de 2020.

- **Resultado de Ejercicios Anteriores:** representa la utilidad de las vigencias 2017 a 2021 como resultado de las utilidades generadas una vez descontadas las reservas especiales:

DETALE	VIGENCIA	VALOR
Total Utilidad Ejercicios Anteriores		452.863.046.912
Utilidad (Positiva)	2017	7.723.313.334
Utilidad (Negativa)	2018	-1.596.063.875
Utilidad (Positiva)	2019	526.252.337
Utilidad (Positiva)	2020	1.550.465.167
Utilidad (Positiva)	2021	444.659.079.949

- **Resultado del Ejercicio:** Al cierre de 28 de febrero de 2022, el resultado del ejercicio arroja un valor positivo de \$40.603.616.167. El resultado obedece principalmente a los recursos por parte del Distrito por concepto de: a) reajuste al valor de los aportes del II semestre de 2021, b) aportes en efectivo de los aportes no aprobados en especie, los cuales son adicionados al compromiso inicial que establece el convenio de cofinanciación por parte del Distrito y c) aportes ordinarios girados por el Distrito para atender los gastos de funcionamiento recurrentes.

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

Concepto	Funcionamiento	Cofinanciación PLMB – Tramo I	Total Resultado del Ejercicio
Ingresos (1)	10.972.972.338	44.351.812.529	55.324.784.867
Gastos (2)	13.204.859.259	1.516.309.442	14.721.168.701
TOTAL 3= (1-2)	-2.231.886.921	42.835.503.088	40.603.616.167

10.1. Otro resultado integral (ORI) del periodo

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

NOTA 11. INGRESOS

Composición

La desagregación de los ingresos que se revelan en el estado de resultado cubre el periodo de operaciones del 1 enero al 28 de febrero de 2022, comparado con el mismo periodo del año 2021:

CONCEPTO	FEB-2022	FEB-2021	VALOR VARIACIÓN
INGRESOS	55.324.784.867	10.018.303.069	45.306.481.798
Transferencias y subvenciones	55.266.835.638	10.000.000.000	45.266.835.638
Otros ingresos	57.949.229	18.303.069	39.646.160

11.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación

CONCEPTO	FEB-2022	FEB-2021	VALOR VARIACIÓN
INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	55.266.835.638	10.000.000.000	45.266.835.638
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	55.266.835.638	10.000.000.000	45.266.835.638
Subvención por Recursos Transferidos por el Gobierno	55.266.835.638	10.000.000.000	45.266.835.638

- **Recursos de Cofinanciación Nación Distrito:** por valor de \$55.3266.835.638 se reconoce los ingresos originados por: a) reajuste al valor de los aportes del II semestre de 2021 por valor de \$1.126.118.784 debido a variación originada por cálculo de IPC diciembre 2021, b) aportes en efectivo de los aportes no aprobados en especie, los cual se adicionan al compromiso inicial que establecía el convenio de cofinanciación por parte del Distrito por valor de \$43.202.615.854 y c) aportes ordinarios girados por el Distrito para atender los gastos de funcionamiento recurrentes por valor de \$10.938.101.000. A continuación se muestran los cálculos de los literales a) y b):

CALCULO REAJUSTE APORTE DC II SEMESTRE 2021		
A	Fecha Límite de Pago	31 de enero de 2022
B	Compromiso Distrito (Constantes Dic-2017)	134.744.978.405
C	IPC Dic 2017	96,92
D	IPC Dic 2021	111,41
E = (B*D)/C	Pesos Corrientes Dic-2021	154.889.992.201
F	Valor girado 28/dic/2021 IPC Nov 21 (110,60)	153.763.873.417
G=E-F	Diferencia transferida por variación IPC	1.126.118.784

CALCULO GIRO APORTES EN ESPECIE NO APROBADOS DC		
A	Valor aporte 15% de la VF (Pesos 2017)	1.100.000.000.000
B	Aporte Recibido el 27-dic-2017 (Pesos 2017)	1.053.187.769.140
C=(A-B)	Recursos presentados como aportes en especie	46.812.230.860,00
D	Recursos aprobados por Min Transporte (Pes 2017)	9.228.553.196
E = (C-D)	Saldo por girar DC (Pesos 2017)	37.583.677.664
F	IPC Dic 2017	96,92
G	IPC Dic 2021	111,41
H = (E*G)/F	Diferencia transferida por variación IPC	43.202.615.854

11.2. Ingresos de transacciones con contraprestación

CONCEPTO	FEB-2022	FEB-2021	VALOR VARIACIÓN
INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	57.949.229	18.303.069	39.646.160
Otros ingresos	57.949.229	18.303.069	39.646.160
Financieros	33.588.104	17.491.895	16.096.209
Ajuste por diferencia en cambio	5.902.147	0	5.902.147
Ingresos diversos	18.458.978	811.174	17.647.804

- **Rendimientos financieros:** representa el valor de los ingresos obtenidos por la Empresa, provenientes de los aportes de Capital y los rendimientos obtenidos de los recursos disponibles en la entidad concedente en Patrimonios Autónomos constituidos por el concesionario Metro Línea 1.
- **Ajuste por diferencia en cambio:** corresponde a la reexpresión de la partida monetaria reflejada en la cuenta 1.9.08.03 de la cuenta de compensación del Banco de la República Citibank NA EEUU 3640.
- **Ingresos diversos:** corresponde a ingresos por concepto de variaciones en cálculo de beneficios a empleados a corto plazo y otros.

NOTA 12. GASTOS

Composición

La desagregación de los gastos que se revelan en el estado de resultado cubre el periodo de operaciones del 1 enero al 28 de febrero de 2022, comparado con el mismo periodo del año 2021:

CONCEPTO	FEB-2022	FEB-2021	VALOR VARIACIÓN
GASTOS	14.721.168.701	6.856.232.847	7.864.935.853
De administración y operación	14.643.058.967	6.808.786.616	7.834.272.351
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	72.263.560	45.658.378	26.605.182
Otros gastos	5.846.173	1.787.853	4.058.320

12.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

CONCEPTO	FEB-2022	FEB-2021	VALOR VARIACIÓN	EN DINERO 2022
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	14.643.058.967	6.808.786.616	7.834.272.351	14.643.058.967
De Administración y Operación	14.643.058.967	6.808.786.616	7.834.272.351	14.643.058.967
Sueldos y salarios	3.327.124.953	1.316.669.377	2.010.455.576	3.327.124.953
Contribuciones imputadas	7.621.302	652.475	6.968.827	7.621.302
Contribuciones efectivas	1.104.557.914	385.192.261	719.365.653	1.104.557.914
Aportes sobre la nómina	187.211.228	57.178.000	130.033.228	187.211.228
Prestaciones sociales	3.771.929.105	983.209.552	2.788.719.553	3.771.929.105
Gastos de personal diversos	857.025	2.017.066	-1.160.040	857.025
Generales	6.208.607.465	4.044.518.374	2.164.089.092	6.208.607.465
Impuestos, contribuciones y tasas	35.149.975	19.349.511	15.800.463	35.149.975

- **Sueldos y salarios:** respecto al periodo comparativo, la cuenta contable de sueldos y salarios presento un aumento del 153%, atribuible a la ampliación de la planta de personal.
- **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 2021 se presenta aumento del 187% atribuible a la ampliación de la planta de personal.

CONCEPTO	FEB-2022	FEB-2021	VALOR VARIACIÓN
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	1.104.557.914	385.192.261	719.365.653
Aportes a cajas de compensación familiar	201.002.700	72.823.900	128.178.800
Cotizaciones a seguridad social en salud	275.557.494	92.849.537	182.707.957
Cotizaciones a riesgos laborales	47.417.300	11.519.400	35.897.900
Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	301.192.781	114.507.782	186.684.999
Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	279.387.639	93.491.642	185.895.997

- **Aportes sobre la nómina:** corresponde a los aportes parafiscales conforme a la Ley. Estos son calculados previendo la exoneración de la normativa vigente (Art. 114-1 E.T.), es decir, se reconoce el valor de los aportes de aquellos trabajadores que devenguen, individualmente, más de diez (10) SMMLV. Respecto al año 2021, se presenta un aumento del 227% atribuible a la ampliación de la planta de personal.

CONCEPTO	FEB-2022	FEB-2021	VALOR VARIACIÓN
APORTES SOBRE LA NÓMINA	187.211.228,00	57.178.000,00	130.033.228,00
Aportes al ICBF	113.305.028	34.305.300	78.999.728,00
Aportes al SENA	73.906.200	22.872.700	51.033.500,00

- **Prestaciones sociales:** Las prestaciones sociales reconocidas, se efectúan de acuerdo régimen salarial y prestacional de los empleados públicos. Respecto al año 2021 se presenta un aumento del 284% atribuible a la ampliación de la planta de personal.

CONCEPTO	FEB-2022	FEB-2021	VALOR VARIACIÓN
PRESTACIONES SOCIALES	3.771.929.105	983.209.552	2.788.719.553
Vacaciones	874.241.671	146.286.677	727.954.994
Cesantías	370.620.665	156.100.055	214.520.610
Intereses a las cesantías	44.323.480	5.715.014	38.608.466
Prima de vacaciones	880.020.368	75.440.819	804.579.549
Prima de navidad	367.820.032	160.502.177	207.317.855
Prima de servicios	183.358.093	41.101.190	142.256.903
Otras primas	1.051.544.796	398.063.620	653.481.176

- **Gastos generales:** la cuenta contable 5.1.11 se compone de las siguientes cuentas contables:

CONCEPTO	FEB-2022	FEB-2021	VALOR VARIACIÓN
GENERALES	6.208.607.465	4.044.518.374	2.164.089.092
Estudios y proyectos	3.567.973.802	247.455.916	3.320.517.886
Vigilancia y seguridad	390.000	21.443.523	-21.053.523
Materiales y suministros	2.670.772	498.235	2.172.537
Mantenimiento	100.818.996	124.663.616	-23.844.620
Servicios públicos	10.224.400	6.617.310	3.607.090
Arrendamiento operativo	429.711.070	621.676.827	-191.965.757
Viáticos y gastos de viaje	2.049.890	0	2.049.890
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	2.793.563	0	2.793.563
Comunicaciones y transporte	195.966.018	147.200.232	48.765.786
Seguros generales	462.138.626	430.663.062	31.475.564
Promoción y divulgación	72.004.517	1.215.652.834	-1.143.648.317
Combustibles y lubricantes	1.254.660	566.036	688.624

CONCEPTO	FEB-2022	FEB-2021	VALOR VARIACIÓN
GENERALES	6.208.607.465	4.044.518.374	2.164.089.092
Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	10.783.973	12.238.398	-1.454.425
Procesamiento de información	30.320.086	184.601.189	-154.281.103
Licencias	0	4.639.759	-4.639.759
Contratos de aprendizaje	2.125.000	4.759.632	-2.634.632
Gastos legales	1.022.400	331.200	691.200
Interventorías, auditorías y evaluaciones	26.180.000	0	26.180.000
Comisiones	0	141.686.123	-141.686.123
Honorarios	943.368.712	879.824.483	63.544.229
Otros gastos generales	346.810.980	0	346.810.980

A continuación, se hace referencia a las cuentas más representativas:

- *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 para Empresas que No Cotizan en el Mercado de Valores, y que no captan ni administran Ahorro del Público contenidas en la Resolución 414 de 2014 y sus modificaciones y las políticas adoptadas por la Empresa. 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 136 de 2021 suscrito con la FDN: representa los valores fijos mensuales de acuerdo con cláusula quinta del convenio.

Acuerdo específico No 2 Acuerdo Marco 34 de 2017 suscrito con VANTI: corresponde a gastos originados por los acuerdos para el traslado de redes los cuales no cumplen con las condiciones esenciales para el reconocimiento de un activo.

- *Arrendamiento Operativo*: corresponde al arrendamiento de las oficinas donde se encuentra la sede administrativa y operativa de la EMB, y el alquiler del ERP - ZBOX
- *Comunicación y transporte*: corresponde a los gastos relacionados con los soportes de conectividad, y el arriendo de los equipos de cómputo requeridos para el uso de la EMB S.A.
- *Seguros Generales*: corresponde a gastos originados de la amortización de seguros los cuales se derivan de la cuenta gastos pagados por anticipado.

- *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 SA. Respecto al periodo 2021 se presenta un aumento del 7%, atribuible al pago de contratistas.

➤ **Impuestos, contribuciones y tasas:** la cuenta contable 5.1.20 se compone de los siguientes rubros:

CONCEPTO	FEB-2022	FEB-2021	VALOR VARIACIÓN
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	35.149.975	19.349.511	15.800.463
Impuesto de industria y Comercio	93.000	0	93.000
Gravamen a los movimientos financieros	35.056.975	19.349.511	15.707.463

A continuación, se hace referencia a las cuentas más representativas:

- *Industria y Comercio:* corresponde al impuesto de la vigencia 2021, cuyo hecho generador del impuesto son los rendimientos financieros recibidos de las subcuentas disponibles en Patrimonio Autónomo de acuerdo con la ejecución del contrato de concesión 163 de 2019.
- *Gravamen a los movimientos Financieros:* impuesto pagado al sistema financiero por los desembolsos realizados en la cuenta corriente 0060 6999 6749 y a través de las cuentas bancarias de las cajas menores.

12.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

Los gastos depreciaciones y amortizaciones reconocidos durante el periodo de enero a febrero de 2022 se detallan a continuación:

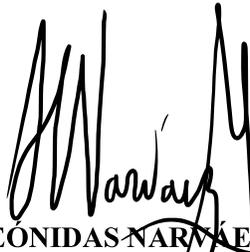
CONCEPTO	FEB-2022	FEB-2021	VALOR VARIACIÓN
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	72.263.560	45.658.378	26.605.182
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10.273.632	10.120.465	153.167
Maquinaria y equipo	33.717	33.717	0
Equipo médico y científico	17.917	17.917	0
Muebles, enseres y equipos de oficina	96.667	0	96.667
Equipos de comunicación y computación	5.533.302	5.476.802	56.500
Equipos de transporte, tracción y elevación	4.592.030	4.592.030	0
AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	61.989.928	35.537.913	26.452.015
Licencias	61.989.928	35.537.913	26.452.015

12.3. Otros gastos

El detalle de las cuentas que componen el rubro de otros gastos se presenta a continuación:

CONCEPTO	FEB-2022	FEB-2021	VALOR VARIACIÓN
OTROS GASTOS	5.846.173	1.787.853	4.058.320
COMISIONES	1.908.526	1.786.329	122.197
Comisiones sobre recursos entregados en administración	1.908.526	1.786.329	122.197
AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	3.936.269	0	3.936.269
Efectivo y equivalentes al efectivo	3.936.269	0	3.936.269
GASTOS DIVERSOS	1.378	1.524	-146
Otros gastos diversos	1.378	1.524	-146

- *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.
- *Efectivo y equivalentes al efectivo:* corresponde a la reexpresión de la partida monetaria reflejada en la cuenta 1.9.08.03 de la cuenta de compensación del Banco de la República Citibank NA EEUU 3640



JOSÉ LEONIDAS NARVÁEZ MORALES
Gerente General
CC 10.533.298



ANDRÉS RICARDO QUEVEDO CARO
Gerente Financiero
CC 79.717.628



CAROLINA OLARTE CASTELLANOS
Contadora
CC 52.962.869
TP 124.854 -T

DIEGO FERNANDO QUIJANO VIVAS
Firmado digitalmente por DIEGO FERNANDO QUIJANO VIVAS
Fecha: 2022.03.31 08:51:56 -05'00'

DIEGO FERNANDO QUIJANO VIVAS
Revisor Fiscal - BDO Audit S.A
CC 1.020.720.712
TP 153.542 -T