



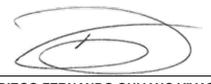
**EMPRESA METRO DE BOGOTÁ S.A.**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
 Periodo Contables Terminados a 31/05/2021 y 31/05/2020  
 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

	31-may-21	31-may-20		31-may-21	31-may-20
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
Efectivo y equivalentes al efectivo	1.577.237.935.673	1.543.512.915.240	Cuentas por pagar	13.476.179.744	6.717.371.768
Caja	147.250.000	7.250.000	Adquisición de bienes y servicios nacionales	9.988.632.468	570.001.216
Depositos en instituciones financieras	17.023.489.657	7.957.763.300	Recursos a favor de Terceros	2.502.122.545	4.869.403.081
Recursos entregados en administración - Encargo Fiduciario	1.557.457.192.500	1.532.664.766.434	Descuentos de nómina	115.520.154	93.237.554
Recursos de la entidad concedente en Patrimonios Autonomos	2.610.003.516	2.883.135.506	Retención en la fuente e impuesto de timbre	331.761.454	229.624.574
Constituidos por el concesionario			Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	270.121.480	0
<b>Cuentas por cobrar</b>	<b>44.435.930</b>	<b>23.822.615</b>	Otras cuentas por pagar	268.021.643	955.105.343
Otras cuentas por cobrar	40.887.911	23.822.615	<b>Beneficios a empleados</b>	<b>2.880.238.063</b>	<b>2.608.789.606</b>
Cuentas por cobrar difícil recaudo	3.548.019	0	Beneficios a empleados a corto plazo	2.880.238.063	2.608.789.606
<b>Otros activos</b>	<b>135.360.408.719</b>	<b>32.448.521.191</b>	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>16.356.417.807</b>	<b>9.326.161.373</b>
Bienes y servicios pagados por anticipado	234.238.347	580.878.312	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		
Avances y anticipos entregados	0	0	Otros Pasivos Diferidos	362.178.214	2.883.135.506
Anticipos o saldos a favor por impuestos o contribuciones	68.703.349	66.711.035	Ingreso diferido por concesiones - concedente	362.178.214	2.883.135.506
Recursos entregados en administración - Convenios	132.672.936.589	31.800.931.844	<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>362.178.214</b>	<b>2.883.135.506</b>
Depositos entregados en garantía - Depositos Judiciales	2.384.530.434	0	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>16.718.596.021</b>	<b>12.209.296.880</b>
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>1.712.642.780.323</b>	<b>1.575.985.259.046</b>	<b>PATRIMONIO</b>		
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			<b>Patrimonio institucional</b>		
Propiedad, planta y equipo	546.892.389.682	258.370.405.340	Capital autorizado	8.000.000.000	8.000.000.000
Terrenos	431.956.619.594	182.134.913.505	Capital por suscribir (DB)	-4.000.000.000	-4.000.000.000
Otras construcciones en curso	112.817.493.978	75.924.010.753	Capital suscrito y pagado	4.000.000.000	4.000.000.000
Maquinaria y equipo	2.023.000	2.023.000	Reserva Legal	2.000.000.000	2.000.000.000
Equipo Médico y Científico	860.000	860.000	Reserva Especial	2.232.645.000.876	1.816.616.845.171
Equipos de comunicación y computación	165.108.612	125.458.612	Utilidades o exedentes acumulados	8.203.966.963	6.653.501.796
Equipos de transporte, tracción y elevación	275.521.776	275.521.776	<b>Perdida del ejercicio</b>	<b>-3.951.929.216</b>	<b>-7.044.550.740</b>
PPYE en Concesión - Terrenos	1.827.685.240	0	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>2.242.897.038.622</b>	<b>1.822.225.796.227</b>
Depreciación acum. Prop. planta y eq. (CR)	-152.922.518	-92.382.305	<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>	<b>2.259.615.634.643</b>	<b>1.834.435.093.106</b>
<b>Otros activos</b>	<b>80.464.639</b>	<b>79.428.720</b>	<b>Cuentas de orden acreedoras</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Activos intangibles	355.811.322	254.853.346	Pasivos Contingentes	627.023.828.454	627.023.828.454
Amortización acumulada de activos intangibles (CR)	-275.346.683	-175.424.626	Cuentas acreedoras de control	56.372.410.439.970	56.627.624.151.065
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>546.972.854.321</b>	<b>258.449.834.061</b>	Acreedoras de control por contra (DB)	-56.999.434.268.424	-57.254.647.979.519
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>2.259.615.634.643</b>	<b>1.834.435.093.106</b>	<b>Cuentas de orden deudoras</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Cuentas de orden deudoras</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	Deudoras de control	19.748.899.376.932	13.220.995.184.923
Deudoras de control	19.748.899.376.932	13.220.995.184.923	Deudoras de control por contra (CR)	-19.748.899.376.932	-13.220.995.184.923

  
**JOSÉ LEÓNIDAS NARVÁEZ MORALES**  
 Gerente General  
 CC 10.533.298

  
**CAROLINA OLARTE CASTELLANOS**  
 Contadora  
 CC 52.962.869  
 TP 124.854 -T

  
**CARLOS HUMBERTO MORENO BERMUDEZ**  
 Gerente Administrativo y Financiero  
 CC 79.434.850

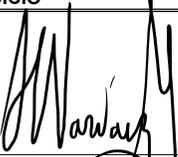
  
**DIEGO FERNANDO QUIJANO VIVAS**  
 Revisor Fiscal - BDO Audit S.A  
 CC 1.020.720.712  
 TP 153.542 -T



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

**EMPRESA METRO DE BOGOTÁ S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
Del 01 enero al 31 de mayo de 2021 y 2020  
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	<u>31-may-21</u>	<u>31-may-20</u>
<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>		
<b>Subvenciones</b>		
Subvención por recursos transferidos por el gobierno	17.000.000.000	9.252.027.520
<b>(1) Total transferencias y subvenciones</b>	<b><u>17.000.000.000</u></b>	<b><u>9.252.027.520</u></b>
<b>MENOS: GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN</b>		
<b>Administración y operación</b>	<b>18.365.755.981</b>	<b>15.037.938.145</b>
Sueldos y salarios	3.464.171.090	3.584.495.740
Contribuciones imputadas	5.280.139	11.959.041
Contribuciones efectivas	1.016.028.988	1.006.326.810
Aportes sobre la nómina	166.224.100	159.933.700
Prestaciones sociales	2.670.476.934	2.624.691.262
Gastos de personal diversos	12.614.418	1.892.575.912
Generales	10.964.266.442	5.704.972.471
Impuestos, contribuciones y tasas	66.693.870	52.983.208
<b>Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones</b>	<b>114.115.894</b>	<b>131.893.036</b>
Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	25.301.163	21.977.175
Amortización de activos intangibles	88.814.731	109.915.862
<b>Otros gastos operacionales</b>	<b>2.518.553.363</b>	<b>1.191.318.397</b>
Comisiones de servicios financieros	2.518.553.363	1.191.318.397
<b>(2) Total gastos de administración, de operación y otros gastos operacionales</b>	<b><u>20.998.425.238</u></b>	<b><u>16.361.149.578</u></b>
<b>(3) RESULTADO OPERACIONAL (1-2)</b>	<b><u>(3.998.425.238)</u></b>	<b><u>(7.109.122.058)</u></b>
<b>MAS: INGRESOS NO OPERACIONALES</b>		
Financieros	42.959.367	64.572.000
Ajuste por diferencia en cambio	2.714.662	0
Ingresos diversos	825.269	3.030
<b>(4) Total Ingresos no operacionales</b>	<b><u>46.499.297</u></b>	<b><u>64.575.030</u></b>
<b>MENOS: EGRESOS NO OPERACIONALES</b>		
Gastos diversos	3.276	3.712
<b>(5) Otros Gastos</b>	<b><u>3.276</u></b>	<b><u>3.712</u></b>
<b>RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (3+4-5)</b>	<b><u>(3.951.929.216)</u></b>	<b><u>(7.044.550.740)</u></b>
Impuesto a las ganancias corriente	0	0
<b>(I) RESULTADO NETO</b>	<b><u>(3.951.929.216)</u></b>	<b><u>(7.044.550.740)</u></b>
(II) OTRO RESULTADO INTEGRAL	0	0
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b><u>(3.951.929.216)</u></b>	<b><u>(7.044.550.740)</u></b>

  
**JOSE LEONIDAS NARVAEZ MORALES**  
Gerente General  
CC 10.533.298

  
**CARLOS HUMBERTO MORENO BERMUDEZ**  
Gerente Administrativo y Financiero  
CC 79.434.850

  
**CAROLINA OLARTE CASTELLANOS**  
Contadora  
CC 52.962.869  
TP 124.854 -T

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



**EMPRESA METRO DE BOGOTÁ S.A.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**Periodos contables terminados al 31 de mayo de 2021 y 31 de mayo de 2020**  
**(Cifras expresadas en pesos colombianos)**

	Capital autorizado	Capital por suscribir (DB)	Capital pagado	Reserva legal	Reserva Especial	Resultados de ejercicios anteriores	Resultados del ejercicio	Total patrimonio
<b>Saldo al 31 de mayo de 2019</b>	<b>8.000.000.000</b>	<b>-4.000.000.000</b>	<b>4.000.000.000</b>	<b>2.000.000.000</b>	<b>1.569.956.711.599</b>	<b>6.127.249.599</b>	<b>-48.473.821.952</b>	<b>1.533.610.139.245</b>
Ajuste a Resultados de Ejercicios anteriores (Reclasificación Predios)	0	0	0	0	0	24.911.173.087	0	24.911.173.087
Resultado del ejercicio a 31 diciembre de 2019	0	0	0	0	0	0	270.749.034.634	270.749.034.634
Apropiación Resultado vigencia 2019	0	0	0	0	0	222.275.212.682	-222.275.212.682	0
Apropiación de Reserva Especial 2019	0	0	0	0	246.660.133.572	-246.660.133.572	0	0
Resultado del ejercicio al corte mayo 31 de 2020	0	0	0	0	0	0	-7.044.550.740	-7.044.550.740
<b>Saldo al 31 de mayo de 2020</b>	<b>8.000.000.000</b>	<b>-4.000.000.000</b>	<b>4.000.000.000</b>	<b>2.000.000.000</b>	<b>1.816.616.845.171</b>	<b>6.653.501.796</b>	<b>-7.044.550.740</b>	<b>1.822.225.796.227</b>
Resultado del ejercicio a 31 diciembre de 2020	0	0	0	0	0	0	425.082.993.071	425.082.993.071
Apropiación Resultado vigencia 2020	0	0	0	0	0	418.038.442.331	-418.038.442.331	0
Ajuste a Resultados de Ejercicios anteriores (Corrección de errores no materiales)	0	0	0	0	0	-459.821.459	0	-459.821.459
Apropiación de Reserva Especial 2020	0	0	0	0	416.028.155.705	-416.028.155.705	0	0
Resultado del ejercicio 31 mayo 2021	0	0	0	0	0	0	-3.951.929.216	-3.951.929.216
<b>Saldo al 31 de mayo de 2021</b>	<b>8.000.000.000</b>	<b>-4.000.000.000</b>	<b>4.000.000.000</b>	<b>2.000.000.000</b>	<b>2.232.645.000.876</b>	<b>8.203.966.963</b>	<b>-3.951.929.216</b>	<b>2.242.897.038.622</b>

  
**JOSÉ LEÓNIDAS NÁRVAEZ MORALES**  
 Gerente General  
 CC 10.533.298

  
**CAROLINA OLARTE CASTELLANOS**  
 Contadora  
 CC 52.962.869  
 TP 124.854 -T

**CARLOS HUMBERTO MORENO BERMUDEZ**  
 Gerente Administrativo y Financiero  
 CC 79.434.850

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



## 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 31 de Mayo de 2021

## Contenido

NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL AFECTIVO .....	4
Composición .....	4
1.1.    Caja .....	4
1.2.    Depósitos en instituciones financieras .....	5
1.3.    Equivalentes al efectivo .....	5
NOTA 2. CUENTAS POR COBRAR .....	10
Composición .....	10
2.1.    Otras cuentas por cobrar .....	10
2.2.    Cuentas por Cobrar de difícil recaudo .....	12
NOTA 3. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO .....	12
Composición .....	12
3.1.    Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles.....	13
3.2.    Detalle saldos y movimientos PPE - Inmuebles.....	15
3.3.    Construcciones en curso.....	18
NOTA 4. ACTIVOS INTANGIBLES .....	20
Composición .....	20
4.1.    Detalle saldos y movimientos .....	21
NOTA 5. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS.....	21
Composición .....	21
Generalidades.....	25
5.1.    Desglose – Subcuentas otros.....	25
NOTA 6. CUENTAS POR PAGAR .....	29
Composición .....	29
NOTA 7. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS .....	30
Composición .....	30
7.1.    Beneficios a los empleados a corto plazo.....	31
NOTA 8. OTROS PASIVOS .....	31
Composición .....	31
NOTA 9. CUENTAS DE ORDEN .....	32

9.1.	Cuentas de orden deudoras .....	32
9.2.	Cuentas de orden acreedoras.....	35
NOTA 10.	PATRIMONIO.....	39
	Composición .....	39
10.1.	Otro resultado integral (ORI) del periodo.....	41
NOTA 11.	INGRESOS .....	41
	Composición .....	41
11.1.	Ingresos de transacciones sin contraprestación.....	42
11.2.	Ingresos de transacciones con contraprestación.....	42
NOTA 12.	GASTOS .....	43
	Composición .....	43
12.1.	Gastos de administración, de operación y de ventas .....	43
12.2.	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones .....	48
12.3.	Otros gastos.....	48

## EMPRESA METRO DE BOGOTA 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	MAY-2021	MAY-2020	VALOR VARIACIÓN
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>1.577.237.935.673</b>	<b>1.543.512.915.240</b>	<b>33.725.020.433</b>
Caja	147.250.000	7.250.000	140.000.000
Depósitos en instituciones financieras	17.023.489.657	7.957.763.300	9.065.726.357
Recursos entregados en administración	1.557.457.192.500	1.532.664.766.434	24.792.426.066
Recursos de la entidad concedente en Patrimonios Autónomos constituidos por los concesionarios	2.610.003.516	2.883.135.506	-273.131.990

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 2021. Por la especificación de los gastos realizados por este medio, la EMB constituyo dos (2) cajas menores; a través de la Resolución 022 de 2021 se constituye la caja menor de funcionamiento por el monto de \$7.250.000 y a través de la Resolución 025 de 2021 se constituye la caja menor de la Gerencia de Desarrollo Inmobiliario por el monto de \$140.000.000.

Respecto a 2020, se presenta un aumento del 69% el cual corresponde al incremento de la caja menor de la Gerencia de Desarrollo Inmobiliario, por el incremento de gastos asociados a la adquisición predial.

## 1.2. Depósitos en instituciones financieras

CONCEPTO	MAY-2021	MAY-2020	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD (Vr Inter_Recib)	% TASA PROMEDIO
<b>DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>17.023.489.657</b>	<b>7.957.763.300</b>	<b>9.065.726.357</b>	<b>20.928.000</b>	<b>1,25</b>
Cuenta corriente	17.023.489.657	7.957.763.300	9.065.726.357	20.928.000	1,25

Corresponde al efectivo disponible en la Institución Financiera Davivienda cuenta corriente No 0060 6999 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 la capitalización de rendimientos financieros de la parte correspondiente al capital pagado y a los recursos ordinarios girados por el Distrito.

La parte capitalizada de los rendimientos sobre el capital de la EMB equivale a \$20.928.000 en lo corrido de 2021, la rentabilidad promedio en el año corresponde a una tasa IBR 1,25%. En cuanto a los rendimientos generados de los aportes ordinarios del Distrito durante 2021 se han generado \$51.989.141,97, 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 2020 se presentó un aumento del 114% a razón de las transferencias ordinarias del Distrito destinadas a la fase 2 del proyecto PLMB.

## 1.3. Equivalentes al efectivo

CONCEPTO	MAY-2021	MAY-2020	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2020 (Vr Inter_Recib)
<b>EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>1.560.067.196.016</b>	<b>1.535.547.901.940</b>	<b>24.519.294.076</b>	<b>0</b>
Encargo Fiduciario - Fiducia de administración y pagos	1.557.457.192.500	1.532.664.766.434	24.792.426.066	0,00
Recursos de la entidad concedente en Patrimonios Autónomos constituidos por los concesionarios	2.610.003.516	2.883.135.506	-273.131.990	0,00

➤ **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	MAY-2021	MAY-2020	VALOR VARIACIÓN
<b>ENCARGO FIDUCIARIO - FIDUCIA DE ADMINISTRACIÓN Y PAGOS</b>	<b>1.557.457.192.500</b>	<b>1.532.664.766.434</b>	<b>24.792.426.066</b>
<b>Encargo Fiduciario - Recursos Distrito</b>	<b>1.440.134.432.059</b>	<b>1.496.302.089.973</b>	<b>-56.167.657.914</b>
Banco Bancolombia 03101353671	641.763.348.105	316.922.537.912	324.840.810.193
Banco Bogotá 000408344	598.834.109.493	316.884.985.673	281.949.123.819
Banco Davivienda 4828 0000 9649	0	316.838.914.313	-316.838.914.313
Banco de Occidente 256109026	0	316.821.326.349	-316.821.326.349
Banco Citibank Colombia 5062486017	199.536.974.461	228.834.325.726	-29.297.351.264
<b>Encargo Fiduciario - Recursos Nación</b>	<b>117.193.216.863</b>	<b>36.362.676.461</b>	<b>80.830.540.402</b>
Banco de Bogotá 000408278	116.167.867.484	33.073.584.574	83.094.282.910
Banco Bancolombia 03100104473	1.025.349.379	3.289.091.887	-2.263.742.508
<b>Encargo Fiduciario - Cuenta de Control</b>	<b>4.917</b>	<b>0</b>	<b>4.917</b>
Banco de Bogotá 000445973	4.917	0	4.917
<b>Cuenta de Compensación Banco de la Republica</b>	<b>129.538.662</b>	<b>0</b>	<b>129.538.662</b>
Citibank NA EEUU 3640	129.538.662	0	129.538.662

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 positiva del 2% respecto al año 2020 a razón de los aportes consignados por la nación en marco del Convenio de Cofinanciación para la construcción 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	MAY-2021	MAY-2020	VALOR VARIACIÓN
<b>RECURSOS DE LA ENTIDAD CONCEDENTE EN PATRIMONIOS AUTÓNOMOS CONSTITUIDOS POR LOS CONCESIONARIOS</b>	<b>2.610.003.516</b>	<b>2.883.135.506</b>	<b>-273.131.990</b>
Subcuenta Amigable Composición Bancolombia 031-090299-89	362.464.933	706.423.281	-343.958.349
Subcuenta Excedentes EMB Bancolombia 031-090299-97	2.160.006.667	2.164.635.700	-4.629.033
Subcuenta Obras Menores Bancolombia 031-090300-06	87.531.916	12.076.525	75.455.391

Respecto al 2020 la cuenta 1.9.89.01 presenta una disminución del 9% la cual obedece a los pagos realizados por concepto de honorarios y demás gastos del mecanismo de amigables componedores, dichos pagos son realizados por el Patrimonio Autónomo desde la subcuenta amigable composición.

➤ **Otras Revelaciones**

**Cuenta de compensación Banco de la República**

De acuerdo con el artículo 37 de la resolución 1 de 2018 emitida por el Banco de la República las operaciones en divisas entre residentes que pacten deberán hacer uso de las cuentas de compensación. Para el mes de abril se originó un pago en virtud del contrato de Interventoría 148 de 2020, operación que fue reintegrada a la cuenta de compensación por situaciones asociadas a la cuenta bancaria del proveedor. A continuación se muestra el saldo de la cuenta y el diferencial cambiario generado en el mes de mayo por la reexpresión de la partida monetaria.

CUENTA BANCARIA	SALDO EN DÓLARES	TASA DE CAMBIO	SALDO EN PESOS	DIFERENCIAL CAMBIARIO
Citibank NA EEUU 3640	34.866,46	3.715,28	129.538.661,51	83.326,21

Tasa de cambio: Banco de la República a 31 de mayo 2021

**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 \$680.736.655.497,55 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	154.110.274.824,00
Gestión social y predial	Gestión predial	454.548.457.791,44
	Plan de manejo ambiental y social	11.092.226.374,00
Interventoría y PMO	Interventoría	2.509.964.688,40
	PMO	13.739.486.292,70
	Estudios y Consultorías	34.207.219.471,00
	Costos Financieros y Administrativos	10.529.026.056,01
<b>Total de giros por Componente</b>		<b>680.736.655.497,55</b>

CONCILIACION PAGOS FRENTE A SALDOS EFECTIVO Y EQUIVALENTES		
	CONCEPTO	VALOR
A	Ingresos PLMB (Nota 9.2)	2.238.228.018.800,53
B	Vr. Pagos PLMB	680.736.655.497,55
<b>C=A-B</b>	<b>Saldo Recursos PLMB</b>	<b>1.557.491.363.302,98</b>
D	Saldo Cuenta Contable11050202/190803/190903	1.559.981.718.017,41
<b>E=C-D</b>	<b>Diferencia</b>	<b>-2.490.354.714,43</b>
F	Rendimientos Financieros x Reintegrar	2.487.931.093,48
G	Giro Mayor VR descontado SDH	0,74
H	Diferencial cambiario Cuenta US\$ - CXC (Comisión-Rte. fuente)	-2.423.621,69
<b>H=E+F-G</b>	<b>Justificación Diferencia</b>	<b>0,00</b>

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, el saldo en dólares de la cuenta de compensación que se reexpreso a la TRM de cierre de mayo (\$3.715,28.) menos los valores registrados como cuenta por cobrar en la cuenta 1.3.84.90 por concepto de comisiones y retenciones, las cuales se encuentran en trámite de devolución.

## 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	MAY-2021	MAY-2020	VARIACIÓN
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>44.435.930</b>	<b>23.822.615</b>	<b>20.613.316</b>
Otras Cuentas por cobrar	40.887.911	23.822.615	17.065.297
Cuentas por cobrar de difícil recaudo	3.548.019	0	3.548.019

### 2.1. Otras cuentas por cobrar

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

➤ **Incapacidades**

En la cuenta 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 \$32.309.138 el cual corresponde a incapacidades cuya edad de cartera es menor a 180 días.

➤ **Pago Retención de IVA**

Por valor de \$7.929.000, se constituye cuenta por cobrar a favor de la DIAN, ya que en la declaración de RETEIVA presentada en el formulario 350 No 3504615359211 de la declaración de retención en la fuente del periodo de octubre de 2020 se generó un doble pago por problemas tecnológicos de la plataforma bancaria. La empresa efectuó el trámite de solicitud para devolución de estos recursos a la DIAN mediante el radicado DIAN N° DI-2020-2020-3932 del 26 de noviembre de 2020, no obstante, la misma fue devuelta por inconsistencias en el correo de envío. Nuevamente se radicó la solicitud y se recibió respuesta a través del expediente No DI 2020 2021 1455 el cual inadmite la solicitud por incumplimiento de los requisitos formales.

➤ **Otros**

Por valor de \$291.039,34 se constituyó el valor descontado del giro de divisas realizado al contrato de interventoría 148 de 2020 por un monto de US\$78,29 a la TRM de 28 de abril de 2021 (\$3.717,46) los cuales serán descontados en futuros pagos.

Por valor de \$358.371,68 se refleja el valor pendiente de reintegrar del Gravamen a los Movimientos Financieros del mes de mayo de 2021 generado por los pagos del PA realizados con los recursos de la subcuenta Amigable Composición.

Por valor de 361,81 se constituyó la cuenta por cobrar de conceptos de gastos bancarios reflejados en las cuentas bancarias, sujetos a ser reintegrados por la entidad bancaria.

Respecto al 2020 la cuenta contable 1.3.84 Otras cuentas por cobrar presenta un aumento del 72% el cual obedece a las incapacidades reportadas durante lo transcurrido del año 2021.

## 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	3.548.019
<b>Total cartera</b>	<b>3.548.019</b>

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 del área de gestión de personas y la Oficina Asesora 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	MAY-2021	MAY-2020	VALOR VARIACIÓN
<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>546.892.389.682</b>	<b>258.370.405.340</b>	<b>288.521.984.341</b>
Terrenos	431.956.619.594	182.134.913.505	249.821.706.089
Construcciones en curso	112.817.493.978	75.924.010.753	36.893.483.225
Maquinaria y equipo	2.023.000	2.023.000	0
Equipo Médico y Científico	860.000	860.000	0
Equipos de Comunicación y Computación	165.108.612	125.458.612	39.650.000

CONCEPTO	MAY-2021	MAY-2020	VALOR VARIACIÓN
<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>546.892.389.682</b>	<b>258.370.405.340</b>	<b>288.521.984.341</b>
Equipos de transporte, tracción y elevación	275.521.776	275.521.776	0
Propiedades, planta y equipo en concesión	1.827.685.240	0	1.827.685.240
Depreciación acumulada de PPE (CR)	-152.922.518	-92.382.305	-60.540.213

### 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	TOTAL
<b>SALDO INICIAL (31-may-2020)</b>	<b>2.023.000</b>	<b>125.458.612</b>	<b>275.521.776</b>	<b>860.000,0</b>	<b>403.863.388</b>
+ ENTRADAS (DB):	0	39.650.000	0	0	39.650.000
Adquisiciones en compras	0	39.650.000	0	0	39.650.000
- SALIDAS (CR):	0	0	0	0	0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	2.023.000	165.108.612	275.521.776	860.000	443.513.388
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
= SALDO FINAL (31-may-2021) (Subtotal + Cambios)	2.023.000	165.108.612	275.521.776	860.000	443.513.388
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	708.050	80.639.637	71.462.255	112.576	152.922.518
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	505.750	47.961.402	43.910.077	5.076	92.382.305
+ Depreciación aplicada vigencia actual	202.300	32.678.235	27.552.178	107.500	60.540.213
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	1.314.950	84.468.975	204.059.521	747.424	290.590.870
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	35,0	48,8	25,9	13,1	34,5
<b>CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES</b>					
USO O DESTINACIÓN	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
+ En servicio	1.314.950	84.468.975	204.059.521	747.424	290.590.870

- **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 Financiera.

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

- **Equipo de comunicación y cómputo**, cuenta contable compuesta por diecinueve (19) equipos los cuales están al servicio de la Gerencia General, la Gerencia de Ciudadanía y Comunicaciones y la Gerencia administrativa y Financiera.

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)
<b>EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN</b>	<b>19</b>	<b>165.108.612</b>	<b>80.639.637</b>	<b>84.468.975</b>
<b>Equipo de Comunicación</b>	<b>15</b>	<b>75.730.495</b>	<b>41.812.583</b>	<b>33.917.912</b>
Switch	6	53.632.829	34.385.368	19.247.461
Cámara CANON EOS 5D MARK IV	1	13.499.250	4.762.235	8.737.015
Lente CANON EF - 50 MM F/1.4 USM	1	2.069.886	698.012	1.371.874
Lente CANON EF - 75 - 300 MM F/4 0-5 6 III	1	1.175.601	396.439	779.162
Tripode de Vanguard Aluminio Alta PRO263AGH	1	1.695.750	571.845	1.123.905
Sistema de Micrófono Mono Lavavier	1	2.168.180	623.954	1.544.226
Tableta para Diseño	3	1.304.999	328.425	976.574
Grabadora de Periodista	1	184.000	46.307	137.693
<b>Equipo de Computo</b>	<b>4</b>	<b>89.378.117</b>	<b>38.827.054</b>	<b>50.551.063</b>
UPS	1	22.562.400	15.793.680	6.768.720
Impresora H.P Laserjet	1	4.827.300	2.346.604	2.480.696
Servidor Lenovo Thinksystem	1	23.988.417	13.593.436	10.394.981
Solución de seguridad (hardware, software, licenciamiento y garantía)	1	38.000.000	7.093.333	30.906.667

La impresora H.P LaserJet tuvo una adición por valor de \$1.650.000 la cual extendió su vida útil a un año más. 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)
<b>EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN</b>		<b>275.521.776</b>	<b>71.462.255</b>	<b>204.059.521</b>
Ford Ecosport	OKZ 824	58.943.699	22.595.085	36.348.614
Suzuki Grand Vitara 2.4 Mt GLX	OLO-713	80.384.677	18.488.476	61.896.201
Microbús Renault Máster 2019	OLO712	136.193.400	30.378.695	105.814.706

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
<b>SALDO INICIAL (31-may-2020)</b>	<b>182.134.913.505</b>	<b>182.134.913.505</b>
<b>+ ENTRADAS (DB):</b>	<b>252.950.768.981</b>	<b>252.950.768.981</b>
Adquisiciones en compras	252.950.768.981	252.950.768.981
<b>- SALIDAS (CR):</b>	<b>0,0</b>	<b>0</b>
<b>= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)</b>	<b>435.085.682.486</b>	<b>435.085.682.486</b>
<b>+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR</b>	<b>(1.301.377.652)</b>	<b>(1.301.377.652)</b>
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)	146.775.583	146.775.583
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)	1.448.153.235	1.448.153.235
<b>= SALDO FINAL (31-may -2021)(Subtotal + Cambios)</b>	<b>433.784.304.834</b>	<b>433.784.304.834</b>
<b>= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)</b>	<b>433.784.304.834</b>	<b>433.784.304.834</b>
<b>% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)</b>	<b>0,0</b>	<b>0</b>
<b>% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)</b>	<b>0,0</b>	<b>0</b>
<b>USO O DESTINACIÓN</b>	<b>433.784.304.834</b>	<b>433.784.304.834</b>
+ En concesión	1.827.685.240	1.827.685.240
+ No explotados	431.956.619.594	431.956.619.594

➤ **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

Para la ejecución del proyecto se requieren de 1.439 predios, cuya gestión se dividió en dos prioridades. La prioridad 1, compuesta por 212 predios, que incluye el suelo necesario para la construcción del patio taller y las curvas del viaducto. La prioridad 2, con 1.227 predios, incluye los edificios de acceso a estaciones y otras zonas de viaducto. La adquisición de estos se efectúa a través de la gestión adelantada por la Subgerencia de Gestión del Suelo de la EMB S.A y el Convenio Interadministrativo 1021 de 2017 suscrito con el Instituto de Desarrollo Urbano - IDU.

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-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.

A continuación, se detalla los conceptos que hacen parte de la cuenta 1.6.05 Terrenos:

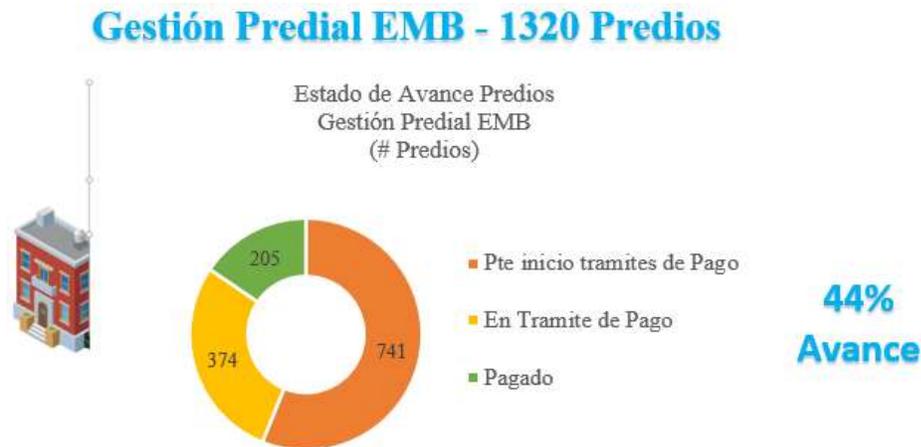
**Adquisición Predial Gestión Propia EMB:** por valor de \$250.819.496.701 se reconoce los costos atribuibles a la negociación de 579 predios efectuados por la Subgerencia de gestión del suelo, cuyos conceptos son distribuidos de la siguiente manera:

PREDIOS	PAGO SEGÚN PROMESA O ESCRITURA	GASTOS NOTARIALES	IMPUESTOS	COMPENSACIONES ECONOMICAS	AVALUOS	TOTAL
579	233.939.850.980	299.081.445	1.559.603.400	12.823.635.251	2.197.325.626	<b>250.819.496.701</b>

Los 579 predios reflejados en la tabla anterior corresponden a predios que iniciaron trámite de pago según contrato. Del total de estos, se culminó el proceso de compra de 205 predios. Los 374 restantes están pendientes de que el trámite de pago sea radicado a Gerencia Administrativa y Financiera.

Del total de predios tramitados para pago, se ha realizado veintiséis (26) tramites por vía de expropiación, el resto de tramites se han realizado por vía de enajenación voluntaria.

El siguiente grafico muestra la distribución con relación a la meta total.



**Gestión Predial Convenio 1021 de 2017 IDU:** por valor de \$181.137.122.892, se reconoce los costos atribuibles a la negociación de 119 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	TOTAL
119	152.616.452.611	25.580.923.736	863.618	2.938.882.927	<b>181.137.122.892</b>

Los costos indirectos corresponden a costos ejecutados directamente por IDU los cuales se efectúan con los recursos entregados en administración en marco del convenio. Los valores capitalizados en la cuenta de terrenos corresponden a conceptos de avalúos, demolición de predios y cerramientos. Los demás pagos en marco del convenio se reconocen como un gasto para la entidad.

Los 119 predios reflejados en la tabla anterior corresponden a predios que iniciaron trámite de pago según contrato. Del total de estos, se culminó el proceso de compra

de 100 predios. Los 19 tramites restantes están pendientes de radicación de pagos a la Gerencia Administrativa y Financiera. Del total de predios tramitados para pago, se ha realizado ocho (8) tramites por vía de expropiación, el resto de tramites se han realizado por vía de enajenación voluntaria.

El siguiente grafico muestra la distribución con relación a la meta total.

### Gestión Predial IDU - 119 Predios



**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	MAY-2021	(-) DETERIORO ACUMULADO	(=) VALOR EN LIBROS	FECHA ESTIMADA DE TERMINACIÓN
<b>CONSTRUCCIONES EN CURSO</b>	<b>112.817.493.978</b>	<b>0,00</b>	<b>112.817.493.978</b>	
Otros bienes inmuebles	112.817.493.978	0,00	112.817.493.978	31/08/2027
Proyecto PLMB Tramo 1	112.817.493.978	0,00	112.817.493.978	

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:

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

Por lo tanto, el saldo de la cuenta contable 1.6.15.90 refleja los siguientes conceptos:

- **Estudios y Consultorías:** por valor de \$61.077.591.595 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.
- **Traslado Anticipado de Redes TAR:** por valor de \$35.395.282.662 se reconocen las erogaciones atribuidas al proceso de traslado de redes de servicios públicos

requeridos para el trazado de la PLMB. Esta cuenta contable refleja:

- Pago No 1 del acuerdo específico 1 y 2 en el marco No 35 de 2017 suscrito con ETB, para los estudios, diseños, traslado, protección, y/o reubicación de redes y activos del corredor comprendido entre el patio taller y la Av. Villavicencio Carrera 79.
  - Pago No 2 del acuerdo específico 1 Marco 18, firmado con Codensa, el cual corresponde a la entrega del diseño de detalle de las interferencias 0,1,2,3,5,6 para el trazado de la PLMB.
  - Amortizados de la legalización de los desembolsos realizados al acuerdo marco No 37 de 2017 suscrito con la Empresa de Acueducto y Alcantarillado, para el traslado anticipado de redes.
  - Pago No 1 del acuerdo específico 1 del acuerdo marco 36 suscrito con Colombia Telecomunicaciones para estudios y diseños de las redes y ejecutar obras de construcción.
  - Acuerdo específico No 5 de 2020 del acuerdo marco No 035 de 2017 suscrito con la ETB ESP.
- **Interventoría y PMO:** por valor de \$13.750.292.793 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.

Y por valor de \$2.594.326.928 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	MAY-2021	MAY-2020	VARIACIÓN
<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>80.464.639</b>	<b>79.428.720</b>	<b>1.035.919</b>
Activos intangibles	355.811.322	254.853.346	100.957.976
Amortización acumulada de activos intangibles (CR)	-275.346.683	-175.424.626	-99.922.057

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 2021 y 2020 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
<b>SALDO INICIAL</b>	<b>254.853.346</b>	<b>254.853.346</b>
<b>+ ENTRADAS (DB):</b>	<b>240.137.648</b>	<b>240.137.648</b>
Adquisiciones en compras	240.137.648	240.137.648
<b>- SALIDAS (CR):</b>	<b>139.179.672</b>	<b>139.179.672</b>
Baja en cuentas	139.179.672	139.179.672
<b>= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)</b>	<b>355.811.322</b>	<b>355.811.322</b>
<b>+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>= SALDO FINAL (Subtotal + Cambios)</b>	<b>355.811.322</b>	<b>355.811.322</b>
<b>- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)</b>	<b>275.346.683</b>	<b>275.346.683</b>
Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada	175.424.626	175.424.626
+ Amortización aplicada vigencia actual	239.101.729	239.101.729
- Reversión de la AMORTIZACIÓN acumulada	139.179.672	139.179.672
<b>- DETERIORO ACUMULADO DE INTANGIBLES (DE)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>= VALOR EN LIBROS (Saldo final - AM - DE)</b>	<b>80.464.639</b>	<b>80.464.639</b>
<b>% AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento)</b>	<b>77,4</b>	<b>77,4</b>

Para el periodo de febrero de 2021 se ordena el retiro de las licencias vencidas a 31 diciembre de 2020, las cuales fueron totalmente amortizadas, según lo aprobado por el Comité Técnico de Sostenibilidad Contable mediante Acta No 8 del 26 de enero de 2021 el cual hace parte de la Resolución 057 de 2021.

## NOTA 5. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

### Composición

Con relación a los otros derechos y garantías, la EMB S.A al corte de abril de 2021, se presenta movimientos en las siguientes cuentas contables:

CONCEPTO	MAY-2021	MAY-2020	VARIACIÓN
<b>OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS</b>	<b>135.360.408.719</b>	<b>32.448.521.191</b>	<b>102.911.887.528</b>
Bienes y servicios pagados por anticipado	234.238.347	580.878.312	-346.639.965
Anticipos retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones	68.703.349	66.711.035	1.992.314

CONCEPTO	MAY-2021	MAY-2020	VARIACIÓN
<b>OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS</b>	<b>135.360.408.719</b>	<b>32.448.521.191</b>	<b>102.911.887.528</b>
Recursos entregados en administración	132.672.936.589	31.800.931.844	100.872.004.745
Depósitos entregados en garantía	2.384.530.434	0	2.384.530.434

- **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 y mantenimiento de Vehículos, los cuales se encuentran compuestos de la siguiente manera:
  - Seguros: por valor de \$ 223.765.451 los cuales se componen de por pólizas de: i) manejo de entidades oficiales, ii) automóviles, iii) daños materiales, iv) infidelidad de riesgos financieros, y v) responsabilidad civil.
  - Impresos, publicaciones y suscripciones: por valor de \$261.333 se refleja el monto por amortizar de la suscripción al periódico la Republica.
  - Mantenimiento: por valor de \$10.211.564 corresponde al saldo pendiente de amortizar por mantenimiento incluido en las compras de los vehículos descritos en la nota 3.1.
  
- **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:
  - \$26.540.000 del anticipo calculado para la declaración de renta del año 2020, conforme al Art 807 del Estatuto tributario.
  - \$28.392.349 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.
  - \$13.771.000 saldo correspondiente a excedente del impuesto de renta y complementarios del año 2019.
  
- **Recursos entregados en administración:** la cuenta contable 1.9.08 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:

- *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”.

A Continuación, se presentan un resumen de los recursos entregados al convenio:

- El 6 de septiembre y el 27 de diciembre de 2017 se efectuó el pago de \$1.152.839.346 y \$5.235.000.000.
  - El 27 de marzo de 2019, se efectuó pago por valor de \$1.372.979.762 según la adición y prórroga al anexo técnico específico No 1, celebrado entre las partes.
  - El 3 de marzo de 2020, se efectuó pago por valor de \$827.445.738 de la adición y prórroga No 2 del Convenio.
  - El 26 de junio de 2020, se efectuó pago por valor de \$9.521.782.392 correspondiente al desembolso No 1 del anexo técnico No 2 del Convenio.
  - En diciembre de 2020 se generó la solicitud de pago de la adición No 3 al anexo técnico No 1 por valor de \$1.215.672.621. En los estados Financieros se refleja como cuenta por pagar.
- *Convenio 1880/2014 FDN:* refleja el saldo de los recursos entregados a la FDN y no ejecutados en virtud del Convenio No 1880-2014, cuyo objeto es “aunar esfuerzos para el desarrollo de las actividades relacionadas con la estructuración integral del proyecto Primera Línea de Metro de Bogotá (PLMB) en las fases establecidas en el convenio inicial y sus modificatorios.

Después de la cesión del convenio a la EMB, la empresa ha realizado pagos al convenio por valor de \$25.981.466.217 con recursos del Distrito procedentes del convenio de cofinanciación, así:

- Modificación 5 y la adición No 2 del convenio 1880 de 2014 de la FDN, en la cláusula segunda se establece el pago de \$1.565.091.819 para ejecutar el plazo restante de la subfase 2 y 3 de la fase 2 del convenio. Este valor incluye todos los costos directos, indirectos, impuestos, gravámenes, tasas a que haya lugar.
- Modificación No. 6 y Adición No 3 al Convenio Interadministrativo 1880 de 2014, por la suma de \$17.417.651.065 desembolsados el 27 de junio 2018 y 27 junio de 2019.
- Modificación 7, adición No 4 y prórroga No 6 del convenio, por valor de

\$5.617.603.887 los cuales fueron desembolsados el 27 de junio de 2019 y el 24 de julio respectivamente.

- Modificación 8, adición No 5 y prórroga No 7 del convenio, por valor de \$1.381.119.446 desembolsados el 30 de julio de 2020.
- *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

- **Depósitos entregados en garantía:** la cuenta 1.9.09 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 31 de mayo de 2021, los recursos fueron depositados en la cuenta No 110019196715 del Banco Agrario, a continuación, se muestra la composición del saldo de la cuenta:

ID Predio	Cedula	Titular del inmueble	Dirección	Valor Deposito
<b>TOTAL DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA</b>				<b>2.384.530.434</b>
LA-ES13D-975-006103003001	79.158.316	NELSON QUERUBIN MARTIN DIAZ	CL 24 14 16 LC	109.570.000
LA-ES10D-688-004106027005	41.780.530 19.059.193	NATIVIDAD HERNANDEZ LOPEZ ISIDRO ESCAMILLA	KR 24B 1 30	910.120.960
LA-ES13D-993-006103003003	88190088	FLOREZ GARCIA CARLOS ADRIAN	CL 24 14 38 AP 301	147.526.750
LA-ES10D-693-004106027006	2890467	BERNAL NIÑO CARLOS EDUARDO	KR 24B 1 36	445.262.540
LA-ES05A-1526-004512010044	890927034	COLTEFINANCIERA SA COMPAÑIA DE FINANCIAMIENTO	CL 40 SUR 73C 90 LC 103	52.378
LA-ES05A-1515-004512010044	890927034	COLTEFINANCIERA SA COMPAÑIA DE FINANCIAMIENTO	CLL 40 SUR 73C 86 GJ 4	72.459
LA-ES05A-1527-004512010044	890927034	COLTEFINANCIERA SA COMPAÑIA DE FINANCIAMIENTO	TV 73D 39 A 62 SUR OF 202	1.711.435
LA-ES05A-1517-004512010044	890927034	COLTEFINANCIERA SA COMPAÑIA DE FINANCIAMIENTO	CLL 40 SUR 73C 86 GJ 6	71.440
LA-ES05A-1525-004512010044	890927034	COLTEFINANCIERA SA COMPAÑIA DE FINANCIAMIENTO	CL 40 SUR 73C 92 LC 102	2.737.130
LA-ES05A-1516-004512010044	890927034	COLTEFINANCIERA SA COMPAÑIA DE FINANCIAMIENTO	CALLE 40 SUR # 73C-86 GJ 5	70.164
LA-ES05A-1513-004512010044	890927034	COLTEFINANCIERA SA COMPAÑIA DE FINANCIAMIENTO	CL 40 SUR 73C 86 GJ	70.423
LA-ES05A-1514-004512010044	890927034	COLTEFINANCIERA SA COMPAÑIA DE FINANCIAMIENTO	CL 40 SUR 73C 86 GJ 3	71.570
LA-ES05A-1518-004512010044	890927034	COLTEFINANCIERA SA COMPAÑIA DE FINANCIAMIENTO	CALLE 40 SUR 73C-86 GJ 7	71.440
LA-ES04D-258-004507021045	41302182	CUELLAR DE PERDOMO ERNESTINA	TV 78 H BIS 42 30 SUR	287.315.770
LA-ES05A-292-004512010011	20101579	MILLAN DE DIAZ JUDITH	TV 73 D 39 A 40 SUR	330.080.575
LA-ES13D-990-006103003003	52267613	MARIÑO AMAYA FRANCY ELIZABETH	CLL 24 14 38 AP 102	149.725.400

## Generalidades

### 5.1. Desglose – Subcuentas otros

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

CONCEPTO	SALDO CTE MAY-2021	SALDO CTE MAY-2020	VALOR VARIACIÓN
<b>OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS - SUBCUENTAS OTROS</b>	<b>135.360.408.719</b>	<b>32.448.521.191</b>	<b>102.911.887.528</b>
Seguros	223.765.451	563.743.627	-339.978.176
Póliza SOAT automóviles	1.097.406	2.278.982	-1.181.576
Póliza manejo global sector Estatal	1.980.240	1.204.997	775.244

CONCEPTO	SALDO CTE MAY-2021	SALDO CTE MAY-2020	VALOR VARIACIÓN
<b>OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS - SUBCUENTAS OTROS</b>	<b>135.360.408.719</b>	<b>32.448.521.191</b>	<b>102.911.887.528</b>
Póliza colectiva de automóviles	2.193.312	0	2.193.312
Póliza responsabilidad civil extracontractual	3.194.467	5.342.155	-2.147.688
Póliza todo riesgo daños materiales	7.549.826	7.640.602	-90.775
Póliza de infidelidad y riesgos financieros	31.154.200	82.074.920	-50.920.720
Póliza responsabilidad civil servidores públicos	176.596.000	465.201.973	-288.605.973
<b>Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones</b>	<b>261.333</b>	<b>39.525</b>	<b>221.808</b>
Suscripciones	261.333	39.525	221.808
<b>Avances y Anticipos Entregados</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Mantenimiento</b>	<b>10.211.564</b>	<b>17.095.160</b>	<b>-6.883.597</b>
Vehículos	10.211.564	17.095.160	-6.883.597
<b>Anticipos o saldos a favor por impuestos y contribuciones</b>	<b>68.703.349</b>	<b>66.711.035</b>	<b>1.992.314</b>
Anticipo de impuesto sobre la renta	26.540.000	32.624.000	-6.084.000
Retención en la fuente	28.392.349	5.037.035	23.355.314
Saldos a favor en liquidaciones privadas	13.771.000	29.050.000	-15.279.000
<b>Recursos entregados en administración</b>	<b>132.672.936.589</b>	<b>31.800.931.844</b>	<b>100.872.004.745</b>
Convenio IDU 1021-2017	10.117.542.609	1.427.039.346	8.690.503.263
Convenio FDN 1880-2014	1.899.842.279	2.211.968.629	-312.126.350
Convenio FDN 068-2020	2.569.110.740	3.052.027.520	-482.916.780
Acuerdo Especifico No 1 A Marco No 37 de 2017 EAAB	95.410.391.220	25.109.896.349	70.300.494.871
Convenio IDU 345-2020	22.676.049.741	0	22.676.049.741
<b>Depósitos judiciales</b>	<b>2.384.530.434</b>	<b>0</b>	<b>2.384.530.434</b>
Banco agrario 110019196715	2.384.530.434	0	2.384.530.434

### ➤ Bienes y servicios pagados por anticipado

- Seguros: Los seguros contratados se realizaron por medio de la licitación pública No.GRS-LP-001-2020 y la Resolución de Adjudicación No. 329 de 2020 del 21 de mayo de 2020. Respecto a la variación frente al año 2020, se evidencia un decremento de 62% el cual obedece a la renovación de pólizas en 2020.
- Suscripciones: a través del contrato 167 de 2020 la EMB efectúa una suscripción al periodo la Republica.
- 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.

➤ **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 abril de 2021, para el periodo de mayo no se remite informe a contabilidad. 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
= <b>Total del convenio</b>	<b>19.325.119.859</b>
- Pagos legalizados	9.207.577.250
= <b>Valor pendiente de ejecutar</b>	<b>10.117.542.609</b>
Porcentaje de Ejecución (Giros/ Vr. Convenio)	52%

- **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
= <b>Recursos Entregados</b>		<b>45.683.390.762</b>
+ 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
= <b>Total Convenio</b>		<b>71.664.856.979</b>
- <b>Giros Efectuados y Legalizados por la FDN</b>		<b>69.765.014.700</b>
= <b>Total Pendiente de ejecutar</b>		<b>1.899.842.279</b>
= <b>Porcentaje ejecutado (Giros/total convenio)</b>		<b>97%</b>

- **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
=	<b>Total del convenio</b>	<b>3.477.973.074</b>
-	Pagos legalizados	908.862.334
=	<b>Valor pendiente de ejecutar</b>	<b>2.569.110.740</b>
Porcentaje de Ejecución (Giros/ Vr. Convenio)		26%

- **Acuerdo específico No 1 del acuerdo marco No 37 de 2017 (EAAB):** a la fecha se ha realizado siete (7) 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	433.719.159	1.649.243.339
6	Costos administrativos prestación de servicios contratos Jun 2020 a Mar 2021	1.055.027.771	502.197.315	552.830.456
7	Acuerdos grupos 1,2,3,4 y 6	93.208.317.425	0	93.208.317.425
<b>Totales</b>		<b>119.373.241.545</b>	<b>23.962.850.325</b>	<b>95.410.391.220</b>

- **Convenio EMB-IDU 345 de 2020:** para el mes de mayo 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.

## NOTA 6. CUENTAS POR PAGAR

### Composición

La desagregación de las cuentas por pagar que se revelan en el estado de situación financiera individual a 31 de mayo de 2021 es la siguiente:

CONCEPTO	MAY-2021	MAY-2020	VALOR VARIACIÓN
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>13.476.179.744</b>	<b>6.717.371.768</b>	<b>6.758.807.976</b>
Adquisición de bienes y servicios nacionales	9.988.632.468	570.001.216	9.418.631.252
Recursos a favor de terceros	2.502.122.545	4.869.403.081	-2.367.280.536
Descuentos de nómina	115.520.154	93.237.554	22.282.600
Retención en la fuente e impuesto de timbre	331.761.454	229.624.574	102.136.880
Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	270.121.480	0	270.121.480
Otras cuentas por pagar	268.021.643	955.105.343	-687.083.700

- **Adquisición de bienes y servicios:** la cuenta contable 2.4.01 refleja el valor de 79 obligaciones constituidas para el desarrollo de las actividades de funcionamiento y de inversión requeridas para el proyecto PLMB Tramo 1. El 98% 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 GR-FR-010 Versión 02, anexo a los Estados Financieros de mayo de 2021.

- **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 junio de 2021. Respecto al 2020 se presenta una disminución de los rendimientos del 49% debido al comportamiento de los recursos en equivalentes al efectivo disponibles en las cuentas del encargo, los cuales han sido utilizados para pagos.
- **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 mayo de 2021.

Dichos recursos corresponden a los siguientes conceptos: i) pensiones obligatorias

por \$72.227.050 ii) aportes a salud por \$39.663.104; y iii) Libranzas por \$3.630.000.

El saldo de pensiones contiene los descuentos no cancelados con base al Decreto 558 de 2020 declarado inexecutable mediante sentencia C-258 de 2020.

- **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 mayo de 2021 se refleja un saldo de \$331.761.453,64 por concepto de retenciones en la fuente a título de renta y a título de industria y comercio.
- **Impuestos, contribuciones y tasas por pagar:** la cuenta 2.4.40 refleja el valor del impuesto de renta de la vigencia 2020, por valor de \$262.032.960 (tercera cuota) y las deducciones por estampilla 50 años de labor Universidad Pedagógica Nacional por valor de \$8.088.520.
- **Otras cuentas por pagar:** constituye el 2% del total del pasivo total, a continuación, se relaciona el detalle correspondiente:

DETALE	MAY-2021	MAY-2020	VALOR VARIACIÓN
<b>TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>268.021.643</b>	<b>955.105.343</b>	<b>-687.083.700</b>
Seguros	0	580.928.180	-580.928.180
Aportes al ICBF y SENA	36.679.400	37.958.100	-1.278.700
Comisiones	900.097	0	900.097
Honorarios	41.995.977	17.375.828	24.620.149
Servicios	0	235.410.832	-235.410.832
Arrendamiento Operativo	188.446.169	83.432.403	105.013.766

Las cuentas por pagar se encuentran detalladas y conciliadas entre contabilidad y presupuesto en el formato GR-FR-010 Versión 02, el cual hace parte de los Estados Financieros de mayo de 2021.

## NOTA 7. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

### Composición

Los beneficios a empleados reconocidos por la EMB S.A durante el periodo 2021 corresponden a las retribuciones proporcionadas a los funcionarios por sus servicios prestados originados de sus vínculos laborales celebrados con la empresa. Durante la vigencia 2021 se reconocieron 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 por terminación del vínculo laboral o contractual, ni beneficios posempleo ni otros beneficios.

CONCEPTO	MAY-2021	MAY-2020	VALOR VARIACIÓN
<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>2.880.238.063</b>	<b>2.608.789.606</b>	<b>271.448.457</b>
Beneficios a los empleados a corto plazo	2.880.238.063	2.608.789.606	271.448.457
<b>RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS</b>	<b>2.880.238.063</b>	<b>2.608.789.606</b>	<b>271.448.457</b>
A corto plazo	2.880.238.063	2.608.789.606	271.448.457

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. Actualmente la planta de cargos de la EMB S.A. se encuentra constituida por 93 cargos, de los cuales el 23.65% corresponde a Empleados públicos y el 76.34% a Trabajadores Oficiales.

### 7.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

El detalla de beneficios en los estados financieros a 31 de mayo de 2021, es el siguiente:

CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO</b>	<b>2.880.238.063</b>
Nómina por pagar	2.380.619
Cesantías	401.516.529
Intereses sobre cesantías	111.516.804
Vacaciones	571.173.278
Prima de vacaciones	571.173.886
Prima de servicios	393.189.994
Prima de navidad	405.141.442
Bonificaciones	211.919.340
Aportes a riesgos laborales	7.789.400
Aportes a fondos pensionales - empleador	106.571.084
Aportes a seguridad social en salud - empleador	60.878.386
Aportes a cajas de compensación familiar	36.987.300

El saldo de la cuenta de nómina por pagar corresponde a liquidaciones de contratos de trabajo pendientes de pago.

## 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	MAY-2021	MAY-2020	VALOR VARIACIÓN
<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>362.178.214</b>	<b>2.883.135.506</b>	<b>-2.520.957.292</b>
Otros pasivos diferidos	362.178.214	2.883.135.506	-2.520.957.292

## NOTA 9. CUENTAS DE ORDEN

### 9.1. Cuentas de orden deudoras

Las cuentas de orden deudoras reconocidas en el estado de situación financiera a 31 de mayo de 2021 son las siguientes:

CONCEPTO	MAY-2021	MAY-2020	VALOR VARIACIÓN
<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
DEUDORAS DE CONTROL	19.748.899.376.932	13.220.995.184.923	6.527.904.192.009
Bienes entregados en custodia	2.400.000.000.000	0	2.400.000.000.000
Ejecución de proyectos de inversión	700.298.203.701	275.725.160.520	424.573.043.181
Otras cuentas deudoras de control	16.648.601.173.231	12.945.270.024.403	3.703.331.148.828
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-19.748.899.376.932	-13.220.995.184.923	-6.527.904.192.009
Deudoras de control por contra (cr)	-19.748.899.376.932	-13.220.995.184.923	-6.527.904.192.009

#### ➤ 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.

### ➤ **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 31 de mayo de 2021:

Obligaciones acumuladas		
Componente	Subcomponente	Valor
Traslado anticipado de redes de SSPP	Redes de Servicio Público	155.200.085.966
Gestión social y predial	Gestión predial	463.600.343.615
	Plan de manejo ambiental y social	11.096.101.100
Interventoría y PMO	Interventoría	2.594.326.928
	PMO	13.980.557.793
	Estudios y Consultorías	43.296.853.716
	Costos de administración y vigilancia de recursos y auditoría de proyecto	10.529.934.583
<b>TOTAL DE OBLIGACIONES EJECUTADAS</b>		<b>700.298.203.701</b>

Con relación a los recursos recibidos en efectivo que hacen parte del Convenio de Cofinanciación, se ha ejecutado a la fecha el 31% 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 Técnica y la Gerencia de Estructuración Financiera con corte a 31 de mayo de 2021. A continuación, se presenta la información del plan de adquisiciones expresado a precios corrientes:

COMPONENTE	SUBCOMPONENTE	VALOR A 31 MAY
<b>Obras Civiles - Viaducto y Patio Taller</b>	Viaducto	3.650.960.314.447
	Estaciones metro	758.628.495.105
	Patios y talleres	789.164.164.913
	Edificio metro	1.220.472.217.304
	Carriles para la circulación	359.189.528.669
	Espacio público	314.549.482.928
	Estaciones BRT	955.245.640.547
<b>Sistemas ferroviarios y Material Rodante</b>	Material rodante	2.697.355.075.758
	Sistemas ferroviarios	2.693.404.413.827
<b>Traslado anticipado de redes de SSPP</b>	Redes de servicios públicos	558.487.083.082
<b>Gestión Social y Predial</b>	Gestión predial	1.685.475.816.616
	Plan de manejo ambiental y social	118.217.305.579
<b>Interventoría y PMO</b>	Interventoría	336.147.896.593
	PMO	127.210.764.519
	Estudios y consultorías	358.101.918.976
	Costos financieros y administrativos	823.872.017
	Gastos de administración, vigilancia de recursos y auditoría del proyecto	25.167.182.351
<b>TOTAL</b>		<b>16.648.601.173.231</b>

## 9.2. Cuentas de orden acreedoras

Las cuentas de orden acreedoras reconocidas en el estado de situación financiera a 31 de mayo de 2021 son las siguientes:

CONCEPTO	MAY-2021	MAY-2020	VALOR VARIACIÓN
<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
PASIVOS CONTINGENTES	627.023.828.454	627.023.828.454	0
<b>ACREEDORAS DE CONTROL</b>	<b>56.372.410.439.970</b>	<b>56.627.624.151.065</b>	<b>-255.213.711.095</b>
Préstamos por recibir	568.202.040.000	568.202.040.000	0
Ejecución de proyectos de inversión	2.287.288.433.334	1.849.505.614.663	437.782.818.671
Otras cuentas acreedoras de control	53.516.919.966.636	54.209.916.496.403	-692.996.529.766
<b>ACREEDORAS POR CONTRA (DB)</b>	<b>-56.999.434.268.424</b>	<b>-57.254.647.979.519</b>	<b>255.213.711.095</b>
Pasivos contingentes por contra (DB)	-627.023.828.454	-627.023.828.454	0
Acreedoras fiscales por contra (DB)	0	0	0
Acreedoras de control por contra (DB)	-56.372.410.439.970	-56.627.624.151.065	255.213.711.095

### ➤ Pasivos Contingentes

*Garantías Contractuales*, Corresponde al registro contable conforme al Contrato de Contragarantía, suscrito el 6 de agosto de 2018, según la Cláusula 5 – Cobertura la cual dice: “La EMB se obliga a mantener durante toda la vigencia del presente CONTRATO DE CONTRAGARANTÍA la CONTRAGARANTÍA otorgada a favor de la Nación. La cobertura de la CONTRAGARANTIA será por el equivalente en pesos constantes de diciembre de 2017 a la suma de DOSCIENTOS QUINCE MILLONES SEISCIENTOS MIL DOLARES (USD 215,600,000) de los Estados Unidos de América, suma que corresponde al ciento diez por ciento (110%) del valor de los CONTRATOS DE EMPRÉSTITO que garantiza la NACIÓN.”

A su vez integra el registro del PARAGRAFO TRANSITORIO: “Hasta tanto sea constituido el ENCARGO FIDUCIARIO, la EMB se obliga a mantener la CONTRAGARANTÍA TRANSITORIA otorgada a favor de la NACIÓN. La cobertura de la CONTRAGARANTÍA TRANSITORIA será hasta por el equivalente en pesos constantes de diciembre de 2017 a la suma de SIISCIENTOS NOVENTA MIL CUATROCIENTOS CUARENTA Y DOS DOLARES (USD 690,442) de los Estados Unidos de América, suma que corresponde al ciento treinta por ciento (130%) del valor de las comisiones (fees).”

Teniendo en cuenta lo anterior, se incluyen en contabilidad con la TRM del 6 de agosto de 2018 (\$2.898,99), la suma de \$625.022.244.000 como contragarantía y \$2.001.584.454 por concepto de contragarantía transitoria, respectivamente.

➤ **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	2.899	202.929.300.000
BEI	6/08/2018	56.000.000		162.343.440.000
BIRF	6/08/2018	70.000.000		202.929.300.000
<b>Total</b>		<b>196.000.000</b>		<b>568.202.040.000</b>

➤ **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 31 de mayo de 2021:

CONCEPTO	FUENTE	TOTAL CAUSADO
Aporte en efectivo efectuado en 2017	Distrito	1.053.187.769.140
Aporte en efectivo efectuado en 2018	Distrito	503.594.751.521
Aporte en efectivo efectuado en 2019	Distrito	209.162.658.352
Aporte en efectivo efectuado en 2020	Nación	177.735.399.197
	Distrito	294.547.440.590
Aporte en especie (Aprobados Nación)	Distrito	9.228.553.196
<b>Total Aportes Convenio Cofinanciación</b>		<b>2.247.456.571.996</b>
Aporte en especie (No Aprobados Nación)	Distrito	37.583.677.664
Otros ingresos - Concesión a través de PA	Distrito	2.248.183.673
<b>Total Otros Aportes al proyecto</b>		<b>39.831.861.337</b>
<b>TOTAL APORTES</b>		<b>2.287.288.433.333</b>

➤ **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 para ejecutar con recursos de elegibles del

proyecto. A continuación, se refleja el saldo a la cuenta a 31 de mayo de 2021, discriminados por componente y subcomponente:

Compromisos Pendientes de Ejecutar		
Componente	Subcomponente	Valor
Obras Civiles - Viaducto y Patio Taller	Viaducto	3.794.538.108.285
	Estaciones del Metro	787.768.572.778
	Patios y Talleres	819.437.906.381
	Edificios Metro	1.266.977.133.642
	Carriles para la Circulación	373.640.146.974
	Espacio Público	326.968.232.525
	Estaciones BRT	992.691.671.533
Sistemas Ferroviarios y Material Rodante	Material Rodante	2.800.027.337.697
	Sistema Ferroviarios	2.800.491.514.420
Traslado anticipado de redes de SSPP	Redes Servicios Públicos	342.876.402.485
Gestión social y predial	Gestión predial	214.660.525.179
	Plan de manejo ambiental y social	9.311.540.384
Interventoría y PMO	Interventoría	285.087.306.521
	PMO	77.138.289.080
	Estudios y Consultorías	877.163.192
	Costos financieros y administrativos	81.676.089
<b>Total de contratos pendientes de ejecución</b>		<b>14.892.573.527.165</b>

*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 corresponde a diciembre 31 de 2020, por valor de \$ 36.223.877.306.245.

*Emisión de Títulos de Pago de Ejecución (TPEs):* en la cuenta contable 9.3.9090 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 \$469.133.227 se reconoce a través de la cuenta contable 9.3.90.90 las vigencias futuras aprobadas para los años 2021 a 2047. A continuación, se resume el control de las vigencias futuras reflejado a precios corrientes:

CONCEPTO	VIGENCIAS FUTURAS APROBADAS POR CONFIS DISTRITAL	VIGENCIA FUTURA EJECUTADA (COMPROMISO)	VALOR PENDIENTE DE EJECUTAR
<b>Funcionamiento</b>	<b>1.154.938.300</b>	<b>1.060.967.038</b>	<b>93.971.262</b>
Realizar la evaluación externa de gobernanza de conformidad con los parámetros establecidos en el artículo 76 de los estatutos sociales de la empresa.	93.730.000	0	93.730.000
Prestación de los servicios de conectividad y soporte tecnológico garantizando cobertura, acceso a internet, office 365, infraestructura en la nube, seguridad en la nube y soporte técnico en las sedes. Bajo este servicio se soportan los servicios de internet principal y Backup, telefonía IP, hosting de la página web necesarios para cumplir los requisitos de comunicaciones de la empresa y operatividad de esta.	1.061.208.300	1.060.967.038	241.262
<b>Inversión</b>	<b>12.337.744.978</b>	<b>11.962.582.413</b>	<b>375.162.565</b>
Contrato de prestación de servicios no. 141 de 2020, cuyo objeto es "contratar la adquisición, instalación, configuración, migración, implementación, desarrollos y soporte de la solución integral de informática del software de gestión documental AZ digital, equipamiento y la prestación de servicios que demanda la operación documental de la EMB s.a. y la legislación nacional vigente.	454.301.436	453.308.039	993.397
Contrato de prestación de servicios no. 142 de 2020, cuyo objeto es "adquisición, configuración, migración, hosting en la nube, soporte técnico y mantenimiento de los módulos del sistema de información ERP ZBOX que actualmente opera la empresa metro de Bogotá s.a."	431.160.909	407.998.920	23.161.989
Prestar el servicio integral de vigilancia y seguridad privada para salvaguardar los predios, estructuras o inmuebles que indique la empresa metro de Bogotá s.a. en el desarrollo del proceso de adquisición predial para el proyecto primera línea de metro de Bogotá.	1.805.413.138	1.735.382.741	70.030.397
Realización de los estudios y diseños de las redes a proteger, trasladar y/o reubicar, de las siguientes seis (6) interferencias correspondientes al tramo 6 del corredor, seleccionadas por el comité coordinador no.19 del 31 de julio de 2020 la primera línea del metro de Bogotá"	132.337.718	128.483.221	3.854.497
Realización de los estudios, diseños y las obras de construcción de las redes a proteger, trasladar y/o reubicar, de las siguientes seis (6) interferencias, seleccionadas por el comité coordinador no.21 del 31 de julio de 2020 y realización de los estudios y	3.158.483.914	3.066.489.237	91.994.677

CONCEPTO	VIGENCIAS FUTURAS APROBADAS POR CONFIS DISTRITAL	VIGENCIA FUTURA EJECUTADA (COMPROMISO)	VALOR PENDIENTE DE EJECUTAR
diseños de detalle de las siguientes 24 interferencias que se encuentran sobre infraestructura alquilada.			
Realización de los estudios, diseños y las obras de construcción de las redes a proteger, trasladar y/o reubicar, de las siguientes diez (10) interferencias,	6.356.047.863	6.170.920.255	185.127.608
<b>Total Vigencias Futuras</b>	<b>13.492.683.278</b>	<b>13.023.549.451</b>	<b>469.133.827</b>

## NOTA 10. PATRIMONIO

### Composición

La desagregación de las partidas que conforman el patrimonio de la EMB en el estado de situación financiera individual a 31 de mayo de 2021 es el siguiente:

CONCEPTO	MAY-2021	MAY-2020	VALOR VARIACIÓN
<b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS</b>	<b>2.242.897.038.622</b>	<b>1.822.225.796.227</b>	<b>420.671.242.396</b>
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	8.203.966.963	6.653.501.796	1.550.465.167
Resultado del ejercicio	-3.951.929.216	-7.044.550.740	3.092.621.524

- **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 2020 como resultado de las utilidades generadas una vez descontadas las reservas especiales:

DETALE	VIGENCIA	VALOR
<b>Total Utilidad Ejercicios Anteriores</b>		<b>8.203.966.963</b>
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

Para el mes de abril de 2021 la empresa realizó un registro por corrección de errores de periodos anteriores, el cual una vez analizado no es una partida material. La partida corresponde a un monto de \$459.821.459 y obedece a unas partidas registradas en la cuenta contable 1.6.05 Terrenos que no cumplen la clasificación contable en el activo, ya que al momento de formularse los estados financieros no se contaba con la información que pudiera lograr correctamente la imputación contable.

Las partidas sujetas a depuración no superan el 5% de saldo de la cuenta 1.6.05 con corte a 30 de abril. A su vez la cuenta 1.6.05 constituye el 79% del Activo no corriente y el 18% del activo total. Por lo tanto se concluye, que el ajuste a estas transacciones no son materiales o relevantes y se procede a ajustar los estados financieros en el momento en que se detectó la inconsistencia.

Cuenta	Nombre de la cuenta	Valor Partida A	Relevancia de la Partida	% Frente Cuenta (A/B)	Total Cuenta Contable B	Activo No Corriente	Activo Total
1.6.05.01.01	Gestión propia EMB	122.367.955	0,02%	0,03%	410.078.062.415	521.114.594.018	2.261.025.474.378
1.6.05.01.02	Gestión convenio 1021	337.453.504	0,06%	0,08%			
<b>TOTAL</b>		<b>459.821.459</b>	<b>0,09%</b>	<b>0,11%</b>			

- **Resultado del Ejercicio:** Al cierre de 31 de mayo de 2021, el resultado del ejercicio arrojó un valor negativo de \$3.951.929.216. Este resultado obedece, a las a la ejecución de gastos del proyecto PLMB T1 efectuados con el equivalente y efectivo disponible al cierre de la vigencia 2020.

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

Concepto	Funcionamiento	Cofinanciación PLMB – Tramo 1	Total Resultado del Ejercicio
Ingresos (1)	17.021.753.269	24.746.028	17.046.499.297
Gastos (2)	12.264.232.608	8.734.195.906	20.998.428.514
<b>TOTAL 3= (1-2)</b>	<b>4.757.520.661</b>	<b>-8.709.449.877</b>	<b>-3.951.929.216</b>

### 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 de enero al 31 de mayo de 2021, comparado con el mismo periodo del año 2020:

CONCEPTO	MAY-2021	MAY-2020	VALOR VARIACIÓN
<b>INGRESOS</b>	<b>17.046.499.297</b>	<b>9.316.602.550</b>	<b>7.729.896.747</b>
Transferencias y subvenciones	17.000.000.000	9.252.027.520	7.747.972.480
Otros ingresos	46.499.297	64.575.030	-18.075.733

### 11.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación

CONCEPTO	MAY-2021	MAY-2020	VALOR VARIACIÓN
<b>INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN</b>	<b>17.000.000.000</b>	<b>9.252.027.520</b>	<b>7.747.972.480</b>
<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>17.000.000.000</b>	<b>9.252.027.520</b>	<b>7.747.972.480</b>
SUBVENCIÓN POR RECURSOS TRANSFERIDOS POR EL GOBIER	17.000.000.000	9.252.027.520	7.747.972.480

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

Se ha efectuado por parte del Distrito dos (3) aportes correspondientes al bimestre de enero-febrero y marzo-abril de los cuales \$3.000.000.000 son destinados a estudios de prefactibilidad del proyecto PLMB T2.

### 11.2. Ingresos de transacciones con contraprestación

CONCEPTO	MAY-2021	MAY-2020	VALOR VARIACIÓN
<b>INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN</b>	<b>46.499.297</b>	<b>64.575.030</b>	<b>-18.075.733</b>
<b>Otros ingresos</b>	<b>46.499.297</b>	<b>64.575.030</b>	<b>-18.075.733</b>
Financieros	42.959.367	64.572.000	-21.612.633
Ajuste por diferencia en cambio	2.714.662	0	2.714.662
Ingresos diversos	825.269	3.030	822.239

- **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 aprovechamientos 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 de enero al 31 de mayo de 2021, comparado con el mismo periodo del año 2020:

CONCEPTO	MAY-2021	MAY-2020	VALOR VARIACIÓN
<b>GASTOS</b>	<b>20.998.428.514</b>	<b>16.361.153.290</b>	<b>4.637.275.223</b>
De administración y operación	18.365.755.981	15.037.938.145	3.327.817.837
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	114.115.894	131.893.036	-17.777.143
Otros gastos	2.518.556.639	1.191.322.109	1.327.234.529

### 12.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

CONCEPTO	MAY-2021	MAY-2020	VALOR VARIACIÓN	EN DINERO 2021
<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS</b>	<b>18.365.755.981</b>	<b>15.037.938.145</b>	<b>3.327.817.837</b>	<b>18.365.755.981</b>
<b>De Administración y Operación</b>	<b>18.365.755.981</b>	<b>15.037.938.145</b>	<b>3.327.817.837</b>	<b>18.365.755.981</b>
Sueldos y salarios	3.464.171.090	3.584.495.740	-120.324.650	3.464.171.090
Contribuciones imputadas	5.280.139	11.959.041	-6.678.902	5.280.139
Contribuciones efectivas	1.016.028.988	1.006.326.810	9.702.178	1.016.028.988
Aportes sobre la nómina	166.224.100	159.933.700	6.290.400	166.224.100
Prestaciones sociales	2.670.476.934	2.624.691.262	45.785.672	2.670.476.934
Gastos de personal diversos	12.614.418	1.892.575.912	-1.879.961.494	12.614.418
Generales	10.964.266.442	5.704.972.471	5.259.293.972	10.964.266.442
Impuestos, contribuciones y tasas	66.693.870	52.983.208	13.710.661	66.693.870

- **Sueldos y salarios:** respecto al periodo comparativo, la cuenta contable de sueldos y salarios presento una disminución del 3,4%, atribuible a la liquidación de terminación de contratos de trabajo presentado en el periodo informado.
- **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 2020 se presenta un aumento del 1% relacionado con los gastos por pensiones.

CONCEPTO	MAY-2021	MAY-2020	VALOR VARIACIÓN
<b>CONTRIBUCIONES EFECTIVAS</b>	<b>1.016.028.988,00</b>	<b>1.006.326.810,00</b>	<b>9.702.178,00</b>
Aportes a cajas de compensación familiar	195.704.800	183.847.400	11.857.400,00
Cotizaciones a seguridad social en salud	254.896.309	267.611.134	-12.714.825,00
Cotizaciones a riesgos laborales	34.131.100	58.925.300	-24.794.200,00
Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	297.179.153	265.259.051	31.920.102,00
Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	234.117.626	230.683.925	3.433.701,00

- **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 2020, se presenta un incremento del 4% el cual obedece al incremento del ingreso base cotización.

CONCEPTO	MAY-2021	MAY-2020	VALOR VARIACIÓN
<b>APORTES SOBRE LA NÓMINA</b>	<b>166.224.100,00</b>	<b>159.933.700,00</b>	<b>6.290.400,00</b>
Aportes al ICBF	99.731.500	95.957.000	3.774.500,00
Aportes al SENA	66.492.600	63.976.700	2.515.900,00

- **Prestaciones sociales:** Las prestaciones sociales reconocidas, se efectúan de acuerdo régimen salarial y prestacional de los empleados públicos. Respecto al año 2020 se presenta un aumento del 2%, atribuible a la liquidación de vacaciones de funcionarios.

CONCEPTO	MAY-2021	MAY-2020	VALOR VARIACIÓN
<b>PRESTACIONES SOCIALES</b>	<b>2.670.476.934</b>	<b>2.624.691.262</b>	<b>45.785.672</b>
Vacaciones	315.944.732	274.726.472	41.218.260
Cesantías	410.157.259	426.289.089	-16.131.830
Intereses a las cesantías	111.605.446	23.076.502	88.528.944
Prima de vacaciones	207.254.361	225.009.947	-17.755.586
Prima de navidad	417.489.062	398.119.204	19.369.858
Prima de servicios	167.384.347	202.110.770	-34.726.423
Otras primas	1.040.641.727	1.075.359.278	-34.717.551

- **Gastos diversos:** la cuenta contable 5.1.08 se compone de las siguientes cuentas contables:

CONCEPTO	MAY-2021	MAY-2020	VALOR VARIACIÓN
<b>GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS</b>	<b>12.614.418</b>	<b>1.892.575.912</b>	<b>-1.879.961.494</b>
Honorarios	0	1.861.777.578	-1.861.777.578
Capacitación, bienestar social y estímulos	4.752.000	28.953.334	-24.201.334
Dotación y suministro a trabajadores	7.862.418	1.845.000	6.017.418

- *Honorarios*: presento una disminución respecto del año anterior, debido a reclasificación contable por eliminación de la cuenta 5.1.08.02 en el Catálogo de Cuentas, conforme lo dispuesto por la Contaduría General de la Nación, dicha reclasificación se efectuó en la cuenta contable 511179 – Honorarios
- *Capacitación, bienestar social y estímulos*: reconoce los gastos asociados a la formación educativa correspondiente al plan de incentivos de los empleados públicos y trabajadores oficiales de la EMB y la realización de exámenes médicos ocupacionales. Respecto a 2020 se presenta una disminución de 84% debido a que para el 2021 no se han imputado gastos por formación educativa.
- *Dotación y suministro a trabajadores*: registra las compras de dotaciones, así como los elementos de bioseguridad requeridos para atender la emergencia sanitaria del COVID-19.

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

CONCEPTO	MAY-2021	MAY-2020	VALOR VARIACIÓN
<b>GENERALES</b>	<b>10.964.266.442</b>	<b>5.704.972.471</b>	<b>5.259.293.971</b>
Estudios y proyectos	1.780.151.909	2.206.974.343	-426.822.434
Vigilancia y seguridad	839.101.868	54.774.666	784.327.202
Materiales y suministros	909.270	5.145.238	-4.235.968
Mantenimiento	321.954.416	251.314.200	70.640.216
Servicios públicos	17.310.640	26.097.140	-8.786.500
Arrendamiento operativo	1.254.140.673	1.411.196.826	-157.056.153
Viáticos y gastos de viaje	0	375.000	-375.000
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	4.191.000	10.777.369	-6.586.369
Fotocopias	0	107.576	-107.576
Comunicaciones y transporte	335.119.367	183.154.754	151.964.613
Seguros generales	1.076.855.291	656.098.809	420.756.483
Promoción y divulgación	1.432.819.047	519.407.330	913.411.717
Diseños y estudios	0	0	0
Combustibles y lubricantes	1.338.478	1.856.217	-517.739
Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	45.019.759	43.863.210	1.156.549

CONCEPTO	MAY-2021	MAY-2020	VALOR VARIACIÓN
<b>GENERALES</b>	<b>10.964.266.442</b>	<b>5.704.972.471</b>	<b>5.259.293.971</b>
Procesamiento de información	221.868.954	60.861.346	161.007.608
Licencias	4.639.759	0	4.639.759
Contratos de aprendizaje	11.876.423	11.270.664	605.759
Gastos legales	3.255.019	0	3.255.019
Interventorías, auditorías y evaluaciones	0	24.514.000	-24.514.000
Comisiones	167.781.508	37.608.582	130.172.926
Honorarios	3.445.933.061	199.575.201	3.246.357.860

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

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

Acuerdo específico N° 1 del acuerdo marco N° 34 de 2017: corresponde a los gastos por concepto del traslado anticipado de redes, en el marco del convenio suscrito con la Empresa Vanti. Dichos gastos obedecen a reembolsos por concepto de honorarios.

- *Vigilancia y seguridad*: representa los servicios integrales de vigilancia y seguridad privada de la sede de la EMB y de aquellos requeridos para

salvaguardar los predios, estructuras e inmuebles adquiridos por la EMB para la construcción del proyecto PLMB Tramo 1.

- **Arrendamiento Operativo:** corresponde al arrendamiento de las oficinas donde se encuentra la sede administrativa y operativa de la EMB, el alquiler del ERP - ZBOX y el alquiler de los equipos cómputo para uso de las funciones pertinentes de los funcionarios y contratistas de la EMB.
  - **Seguros Generales:** corresponde a gastos originados de la amortización de seguros los cuales se derivan de la cuenta gastos pagados por anticipado.
  - **Promoción y Divulgación:** representa los gastos originados por la organización de eventos dirigidos a actividades de la EMB SA y del proyecto PLMB a cargo del contrato 01 de 2019 suscrito con Compensar. Adicionalmente registra los servicios de divulgación de los planes, programas, proyectos, políticas y producción de piezas de comunicación, en el marco del Plan de Manejo Ambiental y Social del proyecto PLMB a cargo del contrato 149 de 2018 suscrito con la ETB. Respecto a 2020 se presenta un incremento de 176% debido a los gastos de medios de comunicación generados del contrato 149 de 2018.
  - **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 2020 se presenta un incremento del 1627% debido a la clasificación contable originada por la eliminación de la cuenta 5.108.02 del catálogo de cuentas de la CGN aplicado al marco normativo de la EMB y al aumento de los contratistas que son apoyo a las diferentes gerencias de la EMB.
- **Impuestos, contribuciones y tasas:** la cuenta contable 5.1.20 se compone de los siguientes rubros:

CONCEPTO	MAY-2021	MAY-2020	VALOR VARIACIÓN
<b>IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS</b>	<b>66.693.870</b>	<b>52.983.208</b>	<b>13.710.661</b>
Impuesto de industria y Comercio	15.424.000	0	15.424.000
Tasas	0	3.400	-3.400
Gravamen a los movimientos financieros	51.269.870	52.438.108	-1.168.239
Contribuciones	0	541.700	-541.700

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

- **Industria y Comercio:** corresponde al impuesto de la vigencia 2020, cuyo hecho

generador del impuesto se originó por 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.

## 12.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

Los gastos depreciaciones y amortizaciones reconocidos durante el periodo de enero a mayo de 2021 se detallan a continuación:

CONCEPTO	MAY-2021	MAY-2020	VALOR VARIACIÓN
<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>	<b>114.115.894</b>	<b>131.893.036</b>	<b>-17.777.143</b>
<b>DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>25.301.163</b>	<b>21.977.175</b>	<b>3.323.988</b>
Maquinaria y equipo	84.292	84.292	0
Equipo médico y científico	44.792	5.076	39.715
Equipos de comunicación y computación	13.692.005	10.407.733	3.284.272
Equipos de transporte, tracción y elevación	11.480.074	11.480.074	0
<b>AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>88.814.731</b>	<b>109.915.862</b>	<b>-21.101.131</b>
Licencias	88.814.731	109.915.862	-21.101.131

## 12.3. Otros gastos

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

CONCEPTO	MAY-2021	MAY-2020	VALOR VARIACIÓN
<b>OTROS GASTOS</b>	<b>2.518.556.639</b>	<b>1.191.322.109</b>	<b>1.327.234.529</b>
<b>COMISIONES</b>	<b>2.518.553.363</b>	<b>1.191.318.397</b>	<b>1.327.234.966</b>
Comisiones sobre recursos entregados en administración	4.511.907	0	4.511.907
Comisiones servicios financieros	2.514.041.456	1.191.318.397	1.322.723.059
<b>GASTOS DIVERSOS</b>	<b>3.276</b>	<b>3.712</b>	<b>-437</b>
Otros gastos diversos	3.276	3.712	-437

- *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.

- *Comisiones Servicios Financieros*: corresponde a los pagos concertados en las cláusulas 1.11 y 2.08 de los contratos de empréstitos firmados con el BEI y el BID respectivamente.



**JOSÉ LEÓNIDAS NARVAEZ MORALES**  
Gerente General  
CC 10.533.298

**CARLOS HUMBERTO MORENO B.**  
Gerente Administrativo y Financiero  
CC 79.434.850



**CAROLINA OLARTE CASTELLANOS**  
Contadora  
CC 52.962.869  
TP 124.854 -T



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