

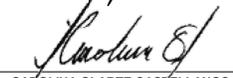


ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.
MOVILIDAD
Metro de Bogotá S.A.

EMPRESA METRO DE BOGOTÁ S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Periodo Contables Terminados a 30/11/2021 y 30/11/2020
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	30-nov-21	30-nov-20	Descripción	30-nov-21	30-nov-20
ACTIVO			PASIVO		
ACTIVO CORRIENTE			PASIVO CORRIENTE		
Efectivo y equivalentes al efectivo	1.469.648.938.065	1.532.670.116.509	Cuentas por pagar	18.527.053.678	29.236.222.649
Caja	218.250.000	157.250.000	Adquisición de bienes y servicios nacionales	11.971.759.390	25.631.630.535
Depositos en instituciones financieras	13.194.027.612	11.570.774.164	Recursos a favor de Terceros	3.121.471.857	2.817.100.325
Recursos entregados en administración - Encargo Fiduciario	1.452.960.209.737	1.518.017.185.174	Descuentos de nómina	229.839.413	115.468.420
Recursos de la entidad concedente en Patrimonios Autonomos Constituidos por el concesionario	3.276.450.717	2.924.907.171	Retención en la fuente e impuesto de timbre	583.553.203	245.892.659
Cuentas por cobrar	21.850.752	15.245.900	Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	0	2.007.864
Otras cuentas por cobrar	19.282.523	15.245.900	Otras cuentas por pagar	2.620.429.815	424.122.846
Cuentas por cobrar difícil recaudo	2.568.229	0	Beneficios a empleados	4.249.692.160	3.627.186.364
Otros activos	256.800.339.127	135.790.062.617	Beneficios a empleados a corto plazo	4.249.692.160	3.627.186.364
Bienes y servicios pagados por anticipado	93.937.846.093	1.529.539.756	TOTAL PASIVO CORRIENTE	22.776.745.838	32.863.409.013
Anticipos o saldos a favor por impuestos o contribuciones	278.873.285	48.682.509	PASIVO NO CORRIENTE		
Recursos entregados en administración - Convenios	162.583.619.749	134.211.840.352	Otros Pasivos Diferidos	1.001.495.645	2.924.907.171
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	1.726.471.127.944	1.668.475.425.026	Ingreso diferido por concesiones - concedente	1.001.495.645	2.924.907.171
ACTIVO NO CORRIENTE			TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	1.001.495.645	2.924.907.171
Propiedad, planta y equipo	735.524.398.114	398.161.123.002	TOTAL PASIVO	23.778.241.483	35.788.316.184
Terrenos	559.758.648.989	319.324.484.554	PATRIMONIO		
Otras construcciones en curso	173.670.541.021	78.515.686.384	Patrimonio institucional		
Maquinaria y equipo	2.023.000	2.023.000	Capital autorizado	8.000.000.000	8.000.000.000
Equipo Médico y Científico	860.000	860.000	Capital por suscribir (DB)	-4.000.000.000	-4.000.000.000
Muebles, Enseres y Equipos de oficina	5.800.000	0	Capital suscrito y pagado	4.000.000.000	4.000.000.000
Equipos de comunicación y computación	166.803.612	165.108.612	Reserva Legal	2.000.000.000	2.000.000.000
Equipos de transporte, tracción y elevación	275.521.776	275.521.776	Reserva Especial	2.232.645.000.876	1.816.616.845.171
PPYE en Concesión - Terrenos	1.827.685.240	0	Utilidades o exedentes acumulados	8.203.966.963	6.653.501.796
Depreciación acum. Prop, planta y eq. (CR)	-183.485.524	-122.561.324	Utilidad o Perdida del ejercicio	191.614.136.323	201.736.871.818
Otros activos	245.819.587	158.986.941	TOTAL PATRIMONIO	2.438.463.104.162	2.031.007.218.785
Activos intangibles	658.567.492	467.294.542	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	2.462.241.345.645	2.066.795.534.969
Amortización acumulada de activos intangibles (CR)	-412.747.905	-308.307.601	Cuentas de orden acreedoras	0	0
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	735.770.217.701	398.320.109.943	Pasivos Contingentes	625.022.244.000	627.023.828.454
TOTAL ACTIVO	2.462.241.345.645	2.066.795.534.969	Cuentas acreedoras de control	56.156.963.380.718	59.178.789.025.190
Cuentas de orden deudoras	0	0	Acreedoras de control por contra (DB)	-56.781.985.624.718	-59.805.812.853.644
Activos Contingentes	0	0			
Deudoras de control	20.040.484.447.634	15.885.149.246.397			
Deudoras de control por contra (CR)	-20.040.484.447.634	-15.885.149.246.397			


JOSÉ LEÓNIDAS NARVÁEZ MORALES
Gerente General
CC 10.833.298


CAROLINA OLARTE CASTELLANOS
Contadora
CC 52.962.869
TP 124.854 -T


ANDRÉS RICARDO QUEVEDO CARO
Gerente Financiero
CC 79.717.628

DIEGO FERNANDO QUIJANO VIVAS
Firmado digitalmente por DIEGO FERNANDO QUIJANO VIVAS
Fecha: 2021.12.23 11:18:54 -05'00'

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

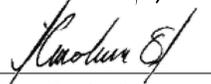


ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.
MOVILIDAD
Metro de Bogotá S.A.

EMPRESA METRO DE BOGOTÁ S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
Del 01 enero al 30 noviembre de 2021 y 2020
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	<u>30-nov-21</u>	<u>30-nov-20</u>
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		
Subvenciones		
Subvención por recursos transferidos por el gobierno	249.147.986.751	245.700.259.400
(1) Total transferencias y subvenciones	<u>249.147.986.751</u>	<u>245.700.259.400</u>
MENOS: GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN		
Administración y operación		
Sueldos y salarios	8.815.602.335	7.762.705.871
Contribuciones imputadas	19.915.877	16.574.073
Contribuciones efectivas	2.718.140.109	2.414.850.603
Aportes sobre la nómina	459.280.300	427.581.300
Prestaciones sociales	6.799.382.579	6.021.833.715
Gastos de personal diversos	22.686.043	74.133.834
Generales	33.975.946.939	21.778.626.984
Impuestos, contribuciones y tasas	300.055.646	186.182.739
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	282.080.122	294.955.030
Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	55.864.169	52.156.193
Amortización de activos intangibles	226.215.953	242.798.837
Otros gastos operacionales		
Comisiones de servicios financieros	4.206.417.926	2.370.584.388
(2) Total gastos de administración, de operación y otros gastos operacionales	<u>57.599.507.875</u>	<u>41.348.028.537</u>
(3) RESULTADO OPERACIONAL (1-2)	<u>191.548.478.876</u>	<u>204.352.230.863</u>
MAS: INGRESOS NO OPERACIONALES		
Financieros	95.156.032	107.336.000
Ajuste por diferencia en cambio	16.186.109	0
Ingresos diversos	18.037.942	31.539
(4) Total Ingresos no operacionales	<u>129.380.083</u>	<u>107.367.539</u>
MENOS: EGRESOS NO OPERACIONALES		
Gastos Financieros - Administración y emisión de Títulos	0	2.722.720.000
Ajuste por diferencia en cambio	63.708.379	0
Gastos diversos	6.216	6.584
(5) Otros Gastos	<u>63.714.595</u>	<u>2.722.726.584</u>
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (3+4-5)	<u>191.614.144.363</u>	<u>201.736.871.818</u>
Impuesto a las ganancias corriente	8.040	0
(I) RESULTADO NETO	191.614.136.323	201.736.871.818
(II) OTRO RESULTADO INTEGRAL	0	0
RESULTADO DEL EJERCICIO	<u>191.614.136.323</u>	<u>201.736.871.818</u>


JOSE LEONIDAS NARVAEZ MORALES
Gerente General
CC 10.533.298


CAROLINA OLARTE CASTELLANOS
Contadora
CC 52.962.869
TP 124.854 -T


ANDRES RICARDO QUEVEDO CARO
Gerente Financiero
CC 79.717.628

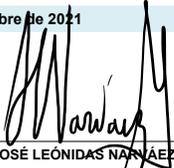
DIEGO FERNANDO QUIJANO VIVAS
Firmado digitalmente por DIEGO FERNANDO QUIJANO VIVAS
Fecha: 2021.12.23 11:19:42 -05'00'

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 30 de noviembre de 2020 y 30 de noviembre de 2021
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Capital autorizado	Capital por suscribir (DB)	Capital pagado	Reserva legal	Reserva Especial	Resultados de ejercicios anteriores	Resultados del ejercicio	Total patrimonio
Saldo al 30 de noviembre de 2019	8.000.000.000	-4.000.000.000	4.000.000.000	2.000.000.000	1.569.956.711.599	31.038.422.686	86.341.499.470	1.693.336.633.755
Resultado del ejercicio a 31 diciembre de 2019	0	0	0	0	0	0	135.933.713.212	135.933.713.212
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 noviembre 30 de 2020	0	0	0	0	0	0	201.736.871.818	201.736.871.818
Saldo al 30 de noviembre de 2020	8.000.000.000	-4.000.000.000	4.000.000.000	2.000.000.000	1.816.616.845.171	6.653.501.796	201.736.871.818	2.031.007.218.785
Resultado del ejercicio a 31 diciembre de 2020	0	0	0	0	0	0	216.301.570.513	216.301.570.513
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 30 noviembre 2021	0	0	0	0	0	0	191.614.136.323	191.614.136.323
Saldo al 30 de noviembre de 2021	8.000.000.000	-4.000.000.000	4.000.000.000	2.000.000.000	2.232.645.000.876	8.203.966.963	191.614.136.323	2.438.463.104.162


JOSÉ LEÓNIDAS NARVAEZ MORALES
Gerente General
CC 10.533.298


CAROLINA OLARTE CASTELLANOS
Contadora
CC 52.962.869
TP 124.854 -T


ANDRÉS RICARDO QUEVEDO CARO
Gerente Financiero
CC 79.717.628

Firmado digitalmente por
DIEGO FERNANDO QUIJANO VIVAS
Fecha: 2021.12.23 11:20:26 -05'00'
DIEGO FERNANDO QUIJANO VIVAS
Revisor Fiscal - BDO Audit S.A.
CC 1.020.720.712
TP 153.542 -T



**METRO
BOGOTÁ**

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES

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

Periodo terminado 30 de noviembre de 2021



Contenido

NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL AFECTIVO	3
Composición.....	3
1.1. Caja.....	3
1.2. Depósitos en instituciones financieras	4
1.3. Equivalentes al efectivo	4
NOTA 2. CUENTAS POR COBRAR	9
Composición.....	9
2.1. Otras cuentas por cobrar	9
2.2. Cuentas por Cobrar de difícil recaudo	10
NOTA 3. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	11
Composición.....	11
3.1. Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles.....	11
3.2. Detalle saldos y movimientos PPE - Inmuebles	14
3.3. Construcciones en curso	16
NOTA 4. ACTIVOS INTANGIBLES.....	18
Composición.....	18
4.1. Detalle saldos y movimientos	19
NOTA 5. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	19
Composición.....	19
Generalidades	22
5.1. Desglose – Subcuentas otros	22
NOTA 6. CUENTAS POR PAGAR	26
Composición.....	26
NOTA 7. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.....	27
Composición.....	27
7.1. Beneficios a los empleados a corto plazo	28
NOTA 8. OTROS PASIVOS	29
Composición.....	29

NOTA 9. CUENTAS DE ORDEN	29
9.1. Cuentas de orden deudoras.....	29
9.2. Cuentas de orden acreedoras	33
NOTA 10. PATRIMONIO.....	37
Composición.....	37
10.1. Otro resultado integral (ORI) del periodo.....	39
NOTA 11. INGRESOS.....	40
Composición.....	40
11.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación	40
11.2. Ingresos de transacciones con contraprestación.....	40
NOTA 12. GASTOS	41
Composición.....	41
12.1. Gastos de administración, de operación y de ventas	41
12.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	46
12.3. Otros gastos	47

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

NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL AFECTIVO

Composición

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

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

CONCEPTO	NOV-2021	NOV-2020	VALOR VARIACIÓN
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1.469.648.938.065	1.532.670.116.509	-63.021.178.444
Caja	218.250.000	157.250.000	61.000.000
Depósitos en instituciones financieras	13.194.027.612	11.570.774.164	1.623.253.448
Recursos entregados en administración	1.452.960.209.737	1.518.017.185.174	-65.056.975.437
Recursos de la entidad concedente en Patrimonios Autónomos constituidos por los concesionarios	3.276.450.717	2.924.907.171	351.543.546

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 la cual para el mes de octubre presenta una adición de \$71.000.000 aprobada mediante la resolución 979 de 2021.

Respecto a 2020, se presenta un aumento del 39% 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	NOV-2021	NOV-2020	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2021 (Vr Inter_Recib)	% TASA PROMEDIO
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	13.194.027.612	11.570.774.164	1.623.253.448	46.104.000	1,26%
Cuenta corriente	13.194.027.612	11.570.774.164	1.623.253.448	46.104.000	1,26%

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.

La parte capitalizada de los rendimientos sobre el capital de la EMB equivale a \$46.104.000 en lo corrido de 2021, la rentabilidad promedio en el año corresponde a una tasa IBR 1,26%. En cuanto a los rendimientos generados de los aportes ordinarios del Distrito durante 2021, se han generado \$126.539.244,20 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 14% a razón de las transferencias ordinarias del Distrito destinadas a la fase 2 del proyecto PLMB.

1.3. Equivalentes al efectivo

CONCEPTO	NOV-2021	NOV-2020	VALOR VARIACIÓN
EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1.456.236.660.453	1.520.942.092.345	-64.705.431.892
Encargo Fiduciario - Fiducia de administración y pagos	1.452.960.209.737	1.518.017.185.174	-65.056.975.437
Recursos de la entidad concedente en Patrimonios Autónomos constituidos por los concesionarios	3.276.450.717	2.924.907.171	351.543.546

➤ 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	NOV-2021	NOV-2020	VALOR VARIACIÓN
ENCARGO FIDUCIARIO - FIDUCIA DE ADMINISTRACIÓN Y PAGOS	1.452.960.209.737	1.518.017.185.174	-65.056.975.437
Encargo Fiduciario - Recursos Distrito	1.367.845.405.596	1.452.090.650.937	-84.245.245.341
Banco Bancolombia 03101353671	472.829.051.849	536.614.520.361	-63.785.468.512
Banco Bogotá 000408344	538.648.760.122	591.866.531.705	-53.217.771.583
Banco Davivienda 4828 0000 9649	0	86.775	-86.775
Banco de Occidente 256109026	0	516.698	-516.698
Banco Citibank Colombia 5062486017	356.367.593.625	323.608.995.398	32.758.598.227
Encargo Fiduciario - Recursos Nación	85.114.804.132	65.926.529.232	19.188.274.900
Banco de Bogotá 000408278	84.788.902.968	63.814.419.869	20.974.483.099
Banco Bancolombia 03100104473	325.901.164	2.112.109.363	-1.786.208.198
Encargo Fiduciario - Cuenta de Control	8	5.005	-4.997
Banco de Bogotá 000445973	8	5.005	-4.997
Cuenta de Compensación Banco de la Republica	0	0	0
Citibank NA EEUU 3640	0	0	0

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

La cuenta 1.9.08.03 presento una variación negativa del -4,3% respecto al año 2020 debido a una mayor ejecución de los aportes del Distrito y la Nación para la ejecución del proyecto PLMB Tramo 1.

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

El equivalente al efectivo de estos recursos se origina de la estructuración financiera

y legal del contrato de concesión 163 de 2019 el cual concibió la creación de un Patrimonio Autónomo, como mecanismo idóneo para el manejo administrativo, financiero y contable de los recursos relacionados con dicho contrato.

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

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

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

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

- I. **Subcuenta amigable composición:** anualmente, se deberá girar por parte del concesionario los recursos establecidos en el numeral 5.2 (g) (iii). Esto, para atender los honorarios y demás gastos del mecanismo de amigables componedores, que se tengan en función de dirimir cualquier diferencia entre las partes del contrato de concesión, u otra instancia mayor, como puede ser un tribunal de arbitramento.
- II. **Subcuenta Excedentes EMB:** dentro del contrato, se establece que el Concesionario debe asumir los valores establecidos en el numeral 1.34 (a) (i) y (ii) como comisiones de éxito, y girarlos a los Estructuradores Financiero y Legal respectivamente. Sin embargo, en el caso que los Estructuradores no tuvieran derecho al valor máximo contemplado en ese acápite del contrato, el Concesionario debe transferir la diferencia a la Subcuenta Excedentes EMB, según lo establecido en el numeral 2.4 (b) (v). Estos valores son calculados en función al número de proponentes que se presentaron en el proceso de licitación correspondiente.
- III. **Subcuenta Obras Menores:** La Subcuenta Obras Menores de la Cuenta EMB se creará con la suscripción del Contrato de Fiducia Mercantil y se fondeará con los rendimientos financieros de todas las subcuentas de la Cuenta EMB, con excepción

de la Subcuenta de Compensación cuyos rendimientos acrecerán esta última subcuenta. Los recursos disponibles en la Subcuenta Obras Menores se destinarán conforme lo instruya la EMB mediante Notificación a la Fiduciaria, a cubrir los gastos que se generen a cargo de la EMB para atender la finalidad prevista en la Sección 23.2 de este Contrato. Los rendimientos de las operaciones de tesorería que se efectúen con cargo a los recursos de esta subcuenta acrecerán la subcuenta. En caso de liquidación los recursos disponibles en esta subcuenta pertenecerán a la EMB.

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

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

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

CONCEPTO	NOV-2021	NOV-2020	VALOR VARIACIÓN
RECURSOS DE LA ENTIDAD CONCEDENTE EN PATRIMONIOS AUTÓNOMOS CONSTITUIDOS POR LOS CONCESIONARIOS	3.276.450.717	2.924.907.171	351.543.546
Subcuenta Amigable Composición Bancolombia 031-090299-89	1.003.264.568	705.098.894	298.165.673
Subcuenta Excedentes EMB Bancolombia 031-090299-97	2.160.690.187	2.160.577.491	112.696
Subcuenta Obras Menores Bancolombia 031-090300-06	112.495.962	59.230.786	53.265.177

Respecto al 2020 la cuenta 1.9.89.01 presenta un aumento del 12% el cual obedece al pago por concepto de amigable composición realizado en virtud de la sección 5.2 (g)(iii) y 2.4 (b)(vi) del contrato de concesión No 163 de 2019.

➤ **Otras Revelaciones**

Conciliación de Pagos Realizados Proyecto PLMB

Con relación a los recursos recibidos por aportes de Cofinanciación (Ver Nota 9.2) se han efectuado pagos (Vr. Neto) por valor de \$1.003.310.980.095 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	221.413.205.513,00
Gestión social y predial	Gestión predial	686.696.711.907,93
	Plan de manejo ambiental y social	11.623.755.330,66
Interventoría y PMO	Interventoría	14.717.484.403,26
	PMO	21.568.429.031,70
	Estudios y Consultorías	35.074.503.290,00
	Costos Financieros y Administrativos	12.216.890.618,45
Total de giros por Componente		1.003.310.980.095,00

CONCILIACION PAGOS FRENTE A SALDOS EFECTIVO Y EQUIVALENTES		
	CONCEPTO	VALOR
A	Ingresos PLMB (Nota 9.2)	2.453.376.005.551,26
B	Vr. Pagos PLMB	1.003.310.980.095,00
C=A-B	Saldo Recursos PLMB	1.450.065.025.456,26
D	Saldo Cuenta Contable 11050202/190803	1.453.171.209.728,63
E=C-D	Diferencia	-3.106.184.272,37
F	Rendimientos Financieros x Reintegrar	3.106.178.020,88
G	Giro Mayor VR descontado SDH	0,74
H	Diferencial cambiario Cuenta Pago US\$	-6.252,23
H=E+F-G	Justificación Diferencia	0,00

La diferencia presentada respecto a los saldos bancarios corresponde a los rendimientos financieros generados a través de estas cuentas bancarias los cuales serán reintegrados al Distrito y a la Nación. Por otra parte, se generó una diferencia en cambio de \$6.252,23 por el valor generado en la compra de dólares para el pago de la factura FC FE11 del Consorcio Supervisor PLMB y el descuento por comisión registrado por menor valor de la factura a la TRM del día 28 de abril de 2021.

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	NOV-2021	NOV-2020	VARIACIÓN
CUENTAS POR COBRAR	21.850.752	15.245.900	6.604.852
Otras Cuentas por cobrar	19.282.523	15.245.900	4.036.623
Cuentas por cobrar de difícil recaudo	2.568.229	0	2.568.229

2.1. Otras cuentas por cobrar

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

➤ Incapacidades

En la subcuenta contable 1.3.84.26 Pago por cuentas de terceros, se reconocen las Incapacidades otorgadas por enfermedad general de acuerdo con la normatividad vigente (Parágrafo 1 del artículo 3.2.1.10 DUR 780 de 2016). El saldo actual corresponde a \$3.887.177 el cual corresponde a incapacidades cuya edad de cartera es menor a 180 días.

➤ Pago Retención de IVA

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

La empresa Metro de Bogotá efectuó el trámite de solicitud la cual tuvo respuesta positiva de la DIAN el día 10 de junio mediante resolución 1102, del expediente No. DI 2020 2021 1820. No obstante, en la misma resolución, se compensa un saldo en contra de la Empresa y se notifica devolver la suma de \$7.351.000, presentándose la diferencia en mención. Con dicho saldo la Empresa interpone Recurso de Reconsideración el 26 de junio de 2021, teniendo en cuenta que según correos remitidos por la DIAN el saldo que se presentaba en la plataforma de servicios tecnológicos correspondía a un error pendiente de subsanar. Este recurso de

reconsideración fue admitido por la DIAN mediante Acto Admisorio N° 004949 del 30 de agosto de 2021, a lo cual se espera la devolución de los recursos faltantes por parte de la DIAN.

➤ **Excedente Renta**

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

➤ **Otros**

Por valor de \$249.266,46 se refleja el valor pendiente de reintegrar del Gravamen a los Movimientos Financieros del mes de noviembre de 2021 generado por los pagos del PA realizados con los recursos de la subcuenta Amigable Composición.

Respecto al 2020 la cuenta contable 1.3.84 Otras cuentas por cobrar presenta un aumento del 43% el cual obedece a la reclasificación del excedente de renta de 2019, el cual estaba registrado en la subcuenta 1.9.07 Anticipos o saldos a favor por impuestos y contribuciones.

2.2. Cuentas por Cobrar de difícil recaudo

Representa el valor de las cuentas por cobrar a favor de la empresa pendientes de recaudo, que por su antigüedad y morosidad han sido reclasificadas desde la cuenta principal. Esta cuenta se compone de las incapacidades otorgadas por enfermedad general de acuerdo con la normatividad vigente (Parágrafo 1 del artículo 3.2.1.10 DUR 780 de 2016), las cuales están en trámite del cobro. A continuación, se detalla el saldo por edades de cartera:

Edad Cartera	Valor
Mayor a 365 días	2.568.229
Total cartera	2.568.229

Algunas de las gestiones realizadas para lograr su recaudo son:

- Llamadas telefónicas a EPS
- Notificación a EPS a través de comunicaciones y el envío de correos electrónicos.
- Derecho de petición para el recobro de las incapacidades.
- Presentación de situaciones al Comité Técnico de Sostenibilidad Contable.

- Tramites de conciliaciones extrajudiciales y emisión de derechos de petición a la Superintendencia de Salud.

La documentación de las gestiones realizadas está a cargo de la gerencia administrativa y 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	NOV-2021	NOV-2020	VALOR VARIACIÓN
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	735.524.398.114	398.161.123.002	337.363.275.112
Terrenos	559.758.648.989	319.324.484.554	240.434.164.435
Construcciones en curso	173.670.541.021	78.515.686.384	95.154.854.638
Maquinaria y equipo	2.023.000	2.023.000	0
Equipo Médico y Científico	860.000	860.000	0
Muebles, enseres y equipos de oficina	5.800.000	0	5.800.000
Equipos de Comunicación y Computación	166.803.612	165.108.612	1.695.000
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)	-183.485.524	-122.561.324	-60.924.201
Deterioro acumulado de PPE (cr)	0	0	0,00

3.1. Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	TOTAL
SALDO INICIAL (30-NOV-2020)	2.023.000	165.108.612	275.521.776	860.000	0	443.513.388
+ ENTRADAS (DB):	0	1.695.000	0	0	5.800.000	7.495.000
Adquisiciones en compras	0	1.695.000	0	0	5.800.000	7.495.000
- SALIDAS (CR):	0	0	0	0	0	0
SUBTOTAL = (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	2.023.000	166.803.612	275.521.776	860.000	5.800.000	451.008.388
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0,0	0,0	0,0	0	0	0,0

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	TOTAL
= SALDO FINAL (30-nov-2021) (Subtotal + Cambios)	2.023.000	166.803.612	275.521.776	860.000	5.800.000	451.008.388
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	809.200	97.183.043	85.238.344	166.326	88.611	183.485.524
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	607.100	64.209.231	57.686.166	58.826	0	122.561.324
+ Depreciación aplicada vigencia actual	202.099	32.973.813	27.552.178	107.500	88.611	60.924.201
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0,0	0,0	0,0	0	0	0,0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	1.213.800	69.620.569	190.283.432	693.674	5.711.389	267.522.864
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	40,0	58,3	30,9	19	2	40,7
CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES						
USO O DESTINACIÓN	0,0	0,0	0,0	0	0	0,0
+ En servicio	1.213.800	69.620.569	190.283.432	693.674	5.711.389	267.522.864

- **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.

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

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

- **Equipo de comunicación y cómputo**, cuenta contable compuesta por veintidós (22) equipos los cuales están al servicio de la Gerencia General, la Gerencia de 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)
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	22	166.803.612	97.183.043	69.620.569
Equipo de Comunicación	18	77.425.495	49.498.633	27.926.862
Switch	6	53.632.829	39.748.651	13.884.178
Sistema de micrófono Mono Lavavier	1	2.168.180	840.772	1.327.408
Tableta para Diseño	3	1.304.999	458.925	846.074
Grabadora de Periodista	1	184.000	64.707	119.293
Dispositivos GPS para los vehículos de EMB	3	1.695.000	113.000	1.582.000
Cámara CANON EOS 5D MARK IV	1	13.499.250	6.112.160	7.387.090
Lente CANON EF - 50 MM F/1.4 USM	1	2.069.886	905.000	1.164.886
Lente CANON EF - 75 - 300 MM F/4 0-5 6 III	1	1.175.601	513.999	661.602
Tripode de Vanguard Aluminio Alta PRO263AGH	1	1.695.750	741.420	954.330
Equipo de Computo	4	89.378.117	47.684.410	41.693.707
UPS	1	22.562.400	18.049.920	4.512.480
Impresora H.P Laserjet	1	4.827.300	2.748.879	2.078.421
Servidor Lenovo Thinksystem	1	23.988.417	15.992.278	7.996.139
Solución de seguridad (hardware, software, licenciamiento y garantía)	1	38.000.000	10.893.333	27.106.667

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)
EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN		275.521.776	85.238.344	190.283.432
Ford Ecosport	OKZ 824	58.943.699	25.542.270	33.401.429
Suzuki Grand Vitara 2.4 Mt GLX	OLO-713	80.384.677	22.507.710	57.876.967
Microbus Renault Master 2019	OLO712	136.193.400	37.188.365	99.005.036

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

3.2. Detalle saldos y movimientos PPE - Inmuebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	TOTAL
SALDO INICIAL (30-nov-2020)	319.324.484.554	319.324.484.554
+ ENTRADAS (DB):	242.780.728.034	242.780.728.034
Adquisiciones en compras	242.780.728.034	242.780.728.034
- SALIDAS (CR):	0,0	0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	562.105.212.588	562.105.212.588
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	(518.878.359)	(518.878.359)
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)	518.878.359	518.878.359
= SALDO FINAL (30-nov-2021) (Subtotal + Cambios)	561.586.334.229	561.586.334.229
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	0,0	0
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0,0	0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	561.586.334.229	561.586.334.229
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	0,0	0
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0,0	0
CLASIFICACIONES DE PPE - INMUEBLES		
USO O DESTINACIÓN	561.586.334.229	561.586.334.229
+ En concesión	1.827.685.240	1.827.685.240
+ No explotados	559.758.648.989	559.758.648.989

➤ **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 publica
- 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 \$366.730.825.928 se reconoce los costos atribuibles a la negociación de 687 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 Y DEMOLICIONES	TOTAL
687	326.109.849.639	538.319.108	3.141.582.200	31.256.546.515	5.684.528.467	366.730.825.928

Los 687 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 405 predios. Los 441 tramites restantes están pendientes de que el pago sea radicado a la Gerencia financiera para su reconocimiento y pago respectivo.

Del total de predios tramitados para pago, se ha realizado cincuenta y nueve (59) tramites por vía de expropiación, el resto de tramites se han realizado por vía de

enajenación voluntaria.

Gestión Predial Convenio 1021 de 2017 IDU: por valor de \$193.027.823.061, se reconoce los costos atribuibles a la negociación de 128 predios efectuados a través del convenio 1021-2017 del IDU, distribuidos de la siguiente manera:

PREDIOS	PAGO SEGÚN PROMESA O ESCRITURA	COMPENSACIONES ECONOMICAS	OTROS	AVALUOS Y DEMOLICIONES	TOTAL
128	158.280.230.736	30.625.923.749	863.618	4.120.804.958	193.027.823.061

Los 128 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 108 predios. Los 20 tramites restantes están pendientes de radicación de pagos por parte de la Gerencia encargada. 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.

Los avalúos y demoliciones efectuados por este convenio se han realizado mediante los recursos entregados al IDU y están clasificados como costos indirectos.

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	NOV-2021	(=) VALOR EN LIBROS	FECHA ESTIMADA DE TERMINACIÓN
CONSTRUCCIONES EN CURSO	173.670.541.021	173.670.541.021,45	
Otros bienes inmuebles	173.670.541.021	173.670.541.021	31/08/2027
Proyecto PLMB Tramo 1	173.670.541.021	173.670.541.021	

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.

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 del proyecto PLMB Tramo 1.
- **Traslado Anticipado de Redes TAR:** por valor de \$74.684.755.221 se reconocen

las erogaciones atribuidas al traslado anticipado de redes (TAR) requerido para para el trazado de la PLMB Tramo 1. A lo largo del proyecto se requieren 117 obras las cuales despejaron el corredor del metro de todo tipo de tuberías y cables. A continuación, se muestra la siguiente distribución:

EMPRESA ENCARGADA	TIPO DE TRASLADO	# OBRAS A REALIZAR	CONVENIO	RECURSOS LEGALIZADOS
Acueducto de Bogotá	Tuberías Hidrosanitarias	28	Acuerdo Marco No 37 de 2017	35.589.238.293,00
ETB	Ductos y cables telefonía, y semaforización	39	Acuerdo específico 1, 2 ,3, 4 y 5 en el marco No 35 de 2017	25.093.817.061
Codensa	Ductos y torres eléctricas	7	Acuerdo específico 1 Marco 18	7.524.237.373
Vanti	Tuberías de gas	11	Acuerdo específico 2 del marco 37 2017	5.418.075.904
Telefónica	Ductos de redes de fibra óptica	32	Acuerdo específico 1 del marco 36 2017	1.059.386.590
TOTALES		117		74.684.755.221

- **Interventoría y PMO:** por valor de \$21.568.601.068,7 se reconoce la ejecución del contrato 151 de 2018 suscrito con el Consorcio Consultores PMO Bogotá para realizar la consultoría especializada en gerencia de proyectos PMO la cual asesora a la EMB S.A en la planeación, coordinación, seguimiento y control del proyecto PLMB Tramo 1.

A su vez, por valor de \$16.339.593.136,75 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	NOV-2021	NOV-2020	VARIACIÓN
ACTIVOS INTANGIBLES	245.819.587	158.986.941	86.832.646
Activos intangibles	658.567.492	467.294.542	191.272.950
Amortización acumulada de activos intangibles (CR)	-412.747.905	-308.307.601	-104.440.304

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
SALDO INICIAL	467.294.542	467.294.542
+ ENTRADAS (DB):	330.452.622	330.452.622
Adquisiciones en compras	330.452.622	330.452.622
- SALIDAS (CR):	139.179.672	139.179.672
Baja en cuentas	139.179.672	139.179.672
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	658.567.492	658.567.492
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0	0
= SALDO FINAL (Subtotal + Cambios)	658.567.492	658.567.492
- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)	412.747.905	412.747.905
Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada	308.307.601	308.307.601
+ Amortización aplicada vigencia actual	243.619.976	243.619.976
- Reversión de la AMORTIZACIÓN acumulada	139.179.672	139.179.672
- DETERIORO ACUMULADO DE INTANGIBLES (DE)	0	0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - AM - DE)	245.819.587	245.819.587
% AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	62,7	62,7

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 noviembre de 2021, se presenta movimientos en las siguientes cuentas contables:

CONCEPTO	NOV-2021	NOV-2020	VARIACIÓN
OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	256.800.339.127	135.790.062.617	121.010.276.510
Bienes y servicios pagados por anticipado	93.937.846.093	1.529.539.756	92.408.306.337
Anticipos retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones	278.873.285	48.682.509	230.190.776
Recursos entregados en administración	162.583.619.749	134.211.840.352	28.371.779.397

➤ **Bienes y servicios pagados por anticipado:** la cuenta contable 1.9.05 Refleja los valores pendientes de amortizar correspondiente a los conceptos de seguros, suscripciones, mantenimiento de Vehículos, y los pagos originados de la adquisición predial del proyecto PLMB T1. Estos se encuentran compuestos de la siguiente manera:

- Seguros: por valor de \$2.861.739.826,84, los cuales se componen de pólizas de: i) automóviles ii) manejo global, iii) responsabilidad civil y iv) todo riesgo.
- Impresos, publicaciones y suscripciones: por valor de \$3.304.454,55 se refleja el monto por amortizar de la suscripción al periódico la Republica y la base de datos y actualización en temas jurídicos de Redjurista S.A.S.
- Mantenimiento: por valor de \$7.178.808,2 refleja al saldo pendiente de amortizar por mantenimiento incluido en las compras de los vehículos descritos en la nota 3.1.
- Bienes y Servicios: por valor de \$91.065.623.003, reconoce los pagos anticipados efectuados por la EMB en el proceso de adquisición predial adelantado por la Subgerencia de Gestión del Suelo y del Convenio IDU 1021 de 2017, originados por las cláusulas de pagos establecidas en los contratos de compraventa o actos administrativos de expropiación.

➤ **Anticipos de retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones:** la cuenta contable 1.9.07 refleja el valor de los recursos a favor de la empresa por concepto de anticipo de impuesto de renta, retención en la fuente y saldos a favor del impuesto de renta. Estos se componen de la siguiente manera:

- \$ 274.653.000 del anticipo calculado para la declaración de renta del año 2020, conforme al Art 807 del Estatuto tributario.
- \$4.220.285 conformados por las retenciones practicadas por la entidad financiera Davivienda sobre los rendimientos financieros generados en la cuenta corriente de la empresa y las autorretenciones a título de renta declaradas mensualmente por la empresa ante la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN, en

virtud del Decreto 2201 de 2016.

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

- *Convenio IDU-EMB Gestión predial:* refleja el saldo de los recursos entregados al IDU y no ejecutados en virtud del Convenio No 1021 de 2017, cuyo objeto es “aunar esfuerzos técnicos, administrativos y financieros, para ejecutar el proyecto de Gestión Predial integral requerida para adquirir los predios necesarios para la infraestructura de la Primera Línea de Metro de Bogotá (PLMB) en los componentes: vías indispensables, patios, talleres y estaciones”.
- *Convenio 1880/2014 FDN:* refleja el saldo de los recursos entregados a la FDN y no ejecutados en virtud del Convenio No 1880-2014, cuyo objeto es “aunar esfuerzos para el desarrollo de las actividades relacionadas con la estructuración integral del proyecto Primera Línea de Metro de Bogotá (PLMB) en las fases establecidas en el convenio inicial y sus modificatorios.
- *Convenio FDN 068 de 2020:* convenio suscrito para la expansión del PLMB T-1 y su articulación a otros proyectos de transporte, cuyo objeto es realizar la formulación, análisis y priorización de alternativas de la expansión del PLMB-T1, y elaborar los estudios de diseños a nivel de prefactibilidad de la alternativa seleccionada para la expansión de la PLMB-T1 y su articulación con otros proyectos de transporte de la región Bogotá-Cundinamarca.
- *Acuerdo específico N° 1 del acuerdo marco N° 37 de 2017,* recursos entregados a la Empresa de Acueducto y Alcantarillado y Aseo para el traslado anticipado de redes.
- *Convenio IDU 345 de 2020:* por el cual el IDU se compromete en los términos establecidos del Otros sí No 3 del Acuerdo Marco 037 de 2017 a elaborar los ajustes a los diseños a que haya lugar, y a ejecutar las obras de traslado, protección y/o reubicación de redes de propiedad de la EAAB y su respectiva interventoría, en los puntos donde se presenten interferencias entre tales redes con el proyecto PLMB. Las obras de traslado corresponden a las siguientes:

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

- *Acuerdo Especifico 5 2021 de Marco 18 de 2017:* por el cual Codensa realizara la transferencia de predios y áreas requeridas, así como el traslado de redes y activos de la interferencia No. 4 de la cual hace parte la Subestación Calle Primera, así como para el desmantelamiento, demolición y disposición final de los activos que salen de operación de la mencionada interferencia No. 4 y necesarios para despejar el área requerida para el tramo 1 de la PLMB.

Generalidades

5.1. Desglose – Subcuentas otros

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

➤ Bienes y servicios pagados por anticipado

CONCEPTO	SALDO CTE NOV-2021	SALDO CTE NOV-2020	VALOR VARIACIÓN
OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS - SUBCUENTAS OTROS	256.800.339.127	135.790.062.617	121.010.276.510
Seguros	2.861.739.827	1.515.886.394	1.345.853.433
Póliza SOAT automóviles	2.912.340	1.963.614	-1.963.614
Póliza de transporte (mercancías y valores)	2.284.077	0	0
Póliza colectiva de automóviles	9.181.992	8.773.247	-8.773.247
Póliza todo riesgo daños materiales	28.604.822	30.199.305	-30.199.305
Póliza manejo global sector Estatal	30.454.370	7.920.961	-7.920.961
Póliza responsabilidad civil extracontractual	33.626.699	12.777.866	-12.777.866
Póliza de infidelidad y riesgos financieros	420.440.943	218.079.400	-218.079.400
Póliza responsabilidad civil servidores públicos	2.334.234.583	1.236.172.000	-1.236.172.000
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	3.304.455	0	3.304.455
Suscripciones	3.304.455	0	3.304.455
Mantenimiento	7.178.808	13.653.362	-6.474.554
Vehículos	7.178.808	13.653.362	-6.474.554
Bienes y Servicios	91.065.623.003	0	91.065.623.003
Adquisición de predios	91.065.623.003	0	91.065.623.003
Anticipos o saldos a favor por impuestos y contribuciones	278.873.285	48.682.509	230.190.776
Anticipo de impuesto sobre la renta	274.653.000	26.540.000	248.113.000
Retención en la fuente	4.220.285	8.371.509	-4.151.224
Recursos entregados en administración	162.583.619.749	134.211.840.352	28.371.779.397
Convenio IDU 1021-2017	10.922.452.253	9.831.821.345	1.090.630.908
Convenio FDN 1880-2014	1.899.842.279	2.765.298.495	-865.456.216
Convenio FDN 068-2020	3.913.165	2.824.124.421	-2.820.211.256

CONCEPTO	SALDO CTE NOV-2021	SALDO CTE NOV-2020	VALOR VARIACIÓN
Acuerdo Especifico No 1 A Marco No 37 de 2017 EAAB	122.030.216.552	118.790.596.091	3.239.620.461
Convenio IDU 345-2020	22.676.049.741	0	22.676.049.741
AESP 5 de 2019 Marco 18 de 2017 Codensa	5.051.145.759	0	5.051.145.759

- Seguros: los ramos de seguros amparan los interés patrimoniales actuales y futuros, así como los bienes de propiedad de la EMB que estén bajo su responsabilidad y custodia y que sean adquiridos para desarrollar las funciones inherentes a su actividad. Respecto al año 2020, se presenta un incremento del 99% el cual obedece a la renovación de pólizas realizada durante el 2021.
- Suscripciones: reconoce el monto de \$3.304.455, correspondiente a la suscripción de la base de datos y actualización jurídica de la empresa Redjuristas SAS ejecutada a través del contrato 206 de 2021.
- Mantenimiento: se compone de los tres (3) vehículos automotores de la EMB. Esta amortización cubre un periodo de cuatro (4) años, contados desde el momento de la adquisición de los vehículos, el valor fue reconocido desde la compra de los bienes muebles.
- Bienes y Servicios: refleja el trámite de 134 predios distribuidos entre la gestión adelantada de la EMB a través de la Subgerencia de Gestion del Suelo y el Convenio 1021 de 2017 suscrito con el IDU. A Continuación se detallan los pagos realizados por cada gestión:

GESTION	# PREDIOS	Valor Deposito
TOTAL BIENES Y SERVICIOS		91.065.623.003
EMB	98	79.946.242.754
IDU	36	11.119.380.249

➤ 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 noviembre de 2021. A continuación, se presenta el siguiente balance financiero:

DETALLE		VALOR
	Convenio Inicial	6.387.839.346
+	Adición No 1	1.372.979.762
+	Adición No 2	827.445.738
+	Modificación No 3 Anexo Técnico No 2	9.521.182.392
+	Adición No 3	1.215.672.621
+	Adición No 2 Anexo Técnico No 2	3.055.141.306
=	Total del convenio	22.380.261.165
-	Pagos legalizados	11.457.808.912
=	Valor pendiente de ejecutar	10.922.452.253
	Porcentaje de Ejecución (Giros/ Vr. Convenio)	51%

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

Entidad	Observación	Valor Girado
+ IDU	Convenio Inicial	7.650.000.000
+ TRASMILENIO	Convenio Inicial	38.033.390.762
=	Recursos Entregados	45.683.390.762
+ EMB	Adición 1	1.565.091.819
+ EMB	Adición 2	17.417.651.065
+ EMB	Adición 3	5.617.603.887
+ EMB	Adición 4	1.381.119.446
=	Total Convenio	71.664.856.979
-	Giros Efectuados y Legalizados por la FDN	69.765.014.700
=	Total Pendiente de ejecutar	1.899.842.279
=	Porcentaje ejecutado (Giros/total convenio)	97%

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

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

- **Acuerdo específico No 1 del acuerdo marco No 37 de 2017 (EAAB):** a la fecha se ha realizado ocho (8) desembolsos los cuales cubren los costos de administración (Contratos de prestación de servicios) y los diseños para el traslado de redes. A continuación, se presenta la ejecución financiera:

DESEMBOLSO	CONCEPTO	VALOR GIRADO	VALOR LEGALIZADO	PENDIENTE DE LEGALIZAR
1	Costos administrativos de ordenes de prestación de servicios contratados por EAAB	544.302.000	544.302.000	0
2	Pago de los grupos 3 y 4 diseños y obras de traslado de interferencias PLMB	9.479.380.127	9.479.380.127	0
3	Traslado de redes para los grupos 1 y 2 +6	12.854.805.724	12.854.805.724	0
4	Prorroga contratos de prestación de servicios contratados por EAAB	148.446.000	148.446.000	0
5	Traslado de redes para los grupos 5 y 7	2.082.962.498	2.082.962.498	0
6	Costos administrativos prestación de servicios contratos Jun 2020 a Mar 2021	1.055.027.771	686.685.480	368.342.291
7	Acuerdos grupos 1,2,3,4 y 6	93.208.317.425	4.522.523.329	88.685.794.096
8	Desembolsos 8, 9 y 10	32.051.672.098	0	32.051.672.098
9	Desembolso 11	924.408.067	0	924.408.067
Totales		152.349.321.710	30.319.105.158	122.030.216.552

- **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
- **Acuerdo Especifico 5 2021 de Marco 18 de 2017:** por valor de \$5.051.145.759 se efectúa el pago según lo estipulado en los numerales 1 y 2 de la cláusula séptima del acuerdo. Este valor corresponde al 17% del total del acuerdo.

NOTA 6. CUENTAS POR PAGAR

Composición

La desagregación de las cuentas por pagar que se revelan en el estado de situación financiera individual a 30 de noviembre de 2021 es la siguiente:

CONCEPTO	NOV-2021	NOV-2020	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS POR PAGAR	18.527.053.678	29.236.222.649	-10.709.168.971
Adquisición de bienes y servicios nacionales	11.971.759.390	25.631.630.535	-13.659.871.145
Recursos a favor de terceros	3.121.471.857	2.817.100.325	304.371.532
Descuentos de nómina	229.839.413	115.468.420	114.370.993
Retención en la fuente e impuesto de timbre	583.553.203	245.892.659	337.660.544
Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	0	2.007.864	-2.007.864
Otras cuentas por pagar	2.620.429.815	424.122.846	2.196.306.969

- **Adquisición de bienes y servicios:** la cuenta contable 2.4.01 refleja el valor de 67 obligaciones constituidas para el desarrollo de las actividades de funcionamiento y de inversión requeridas para el proyecto PLMB Tramo 1. El 97% del total de la cuenta 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 noviembre 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 diciembre de 2021. Respecto al 2020 se presenta un aumento de los rendimientos del 11% 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 noviembre de 2021.

Dichos recursos corresponden a los siguientes conceptos: i) pensiones obligatorias por \$135.752.955, ii) aportes a salud por \$89.449.458 y iii) libranzas efectuadas en

liquidación de vacaciones por \$4.637.000.

El saldo de pensiones contiene los descuentos no cancelados con base al Decreto 558 de 2020 declarado inexecutable mediante sentencia C-258 de 2020 y los retroactivos del incremento de salario, correspondientes a los meses de enero a marzo de 2021.

- **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 servicio, así como las deducciones por estampilla 50 años de labor Universidad Pedagógica Nacional. Para el corte de noviembre de 2021 se refleja un saldo de \$ 583.553.203
- **Otras cuentas por pagar:** constituye el 11% del total del pasivo total, a continuación, se relaciona el detalle correspondiente:

DETALE	NOV-2021	NOV-2020	VALOR VARIACIÓN
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR	2.620.429.815	424.122.846	2.196.306.969
Aportes al ICBF y SENA	67.950.000	39.807.500	28.142.500
Comisiones	900.097	0	900.097
Honorarios	1.975.868.472	270.270.508	1.705.597.964
Servicios	17.643.764	114.044.838	-96.401.074
Otras cuentas por pagar	558.067.482	0	558.067.482

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 noviembre 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	NOV-2021	NOV-2020	VALOR VARIACIÓN
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	4.249.692.160	3.627.186.364	622.505.796
Beneficios a los empleados a corto plazo	4.249.692.160	3.627.186.364	622.505.796
RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	4.249.692.160	3.627.186.364	622.505.796
A corto plazo	4.249.692.160	3.627.186.364	622.505.796

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 196 cargos, de los cuales el 12.10% corresponde a Empleados públicos y el 87.90% a Trabajadores Oficiales.

7.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

El detalla de beneficios en los estados financieros a 30 de noviembre de 2021, es el siguiente:

CONCEPTO	NOV-2021	NOV-2020	VARIACION
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	4.249.692.160	3.627.186.364	622.505.796
Nómina por pagar	2.410.619	17.659.530	-15.248.911
Cesantías	1.011.625.834	983.246.063	28.379.771
Intereses sobre cesantías	93.070.716	106.963.739	-13.893.023
Vacaciones	615.729.448	493.478.184	122.251.264
Prima de vacaciones	597.295.450	497.823.070	99.472.380
Prima de servicios	261.503.392	222.644.376	38.859.016
Prima de navidad	1.008.749.806	913.638.101	95.111.705
Bonificaciones	210.994.051	168.545.943	42.448.108
Aportes a riesgos laborales	11.674.700	6.516.300	5.158.400
Aportes a fondos pensionales – empleador	241.635.539	111.883.054	129.752.485
Aportes a seguridad social en salud – empleador	111.325.904	63.877.654	47.448.250
Aportes a cajas de compensación familiar	83.676.700	39.420.700	44.256.000
Incapacidades	0	1.489.649	-1.489.649

Respecto a 2020 se presenta un aumento del 17% la cual obedece a la liquidación de beneficios a empleados a la incorporación de personal en la planta de nómina.

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	NOV-2021	NOV-2020	VALOR VARIACIÓN
OTROS PASIVOS	1.001.495.645	2.924.907.171	-1,923,411,526
Otros pasivos diferidos	1.001.495.645	2.924.907.171	-1,923,411,526

NOTA 9. CUENTAS DE ORDEN

9.1. Cuentas de orden deudoras

Las cuentas de orden deudoras reconocidas en el estado de situación financiera a 30 de noviembre de 2021 son las siguientes:

CONCEPTO	NOV-2021	NOV-2020	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	0
DEUDORAS DE CONTROL	20.040.484.447.634	15.885.149.246.397	4.155.335.201.237
Bienes entregados en custodia	2.400.000.000.000	2.400.000.000.000	0
Documentos entregados para su cobro	2.272.699.860	0	2.272.699.860
Ejecución de proyectos de inversión	1.026.267.087.242	539.879.221.994	486.387.865.248
Otras cuentas deudoras de control	16.610.997.830.453	12.945.270.024.403	3.665.727.806.050
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-20.040.484.447.634	-15.885.149.246.397	-4.155.335.201.237
Deudoras de control por contra (cr)	-20.040.484.447.634	-15.885.149.246.397	-4.155.335.201.237

➤ Bienes entregados en custodia

Emisión de Títulos de Pago de Ejecución (TPEs): De acuerdo con el capítulo III del contrato de Concesión No 163 de 2019, la retribución del contrato se encuentra compuesta por pagos de diferentes fuentes en la que incluye la emisión de pagarés emitidos conforme a ley aplicable y según lo establecido en el apéndice financiero 3 del contrato de Concesión. Conforme a lo anterior, el MHCP a través de la resolución

2071 de 2019 autoriza a EMB a realizar una operación de financiamiento por la suma de dos billones cuatrocientos mil millones de pesos (\$2.400.000.000.000) constantes a diciembre de 2017 el cual corresponde a 2.400.000 de TPEs con un valor nominal de \$1.000.000 c/u. La Emisión de TPEs se efectuó en la Bolsa de Valores de Colombia para el mes de julio de 2020, a favor del P.A. Metro Línea 1, estos recursos fueron cedidos a la subcuenta TPE de conformidad con lo establecido en el numeral 2.4 (b) viii del Contrato de Concesión 163 de 2019.

➤ **Documentos entregados para su cobro**

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

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

A 30 de noviembre 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	Titular del inmueble	Dirección	Matricula Inmobiliaria	Valor Deposito
TOTAL DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA				2.272.699.860
1	SE RESTRINGE INFORMACION POR SER DATOS PERSONALES SENSIBLES DE CONFORMIDAD CON LA LEY 1581 DE 2012.			
1	SE RESTRINGE INFORMACION POR SER DATOS PERSONALES SENSIBLES DE CONFORMIDAD CON LA LEY 1581 DE 2012.			
1	SE RESTRINGE INFORMACION POR SER DATOS PERSONALES SENSIBLES DE CONFORMIDAD CON LA LEY 1581 DE 2012.			
1	SE RESTRINGE INFORMACION POR SER DATOS PERSONALES SENSIBLES DE CONFORMIDAD CON LA LEY 1581 DE 2012.			

ID Predio	Titular del inmueble	Dirección	Matricula Inmobiliaria	Valor Deposito
TOTAL DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA				2.272.699.860
SE RESTRINGE INFORMACION POR SER DATOS PERSONALES SENSIBLES DE CONFORMIDAD CON LA LEY 1581 DE 2012.				

➤ **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 30 de noviembre de 2021:

Obligaciones acumuladas		
Componente	Subcomponente	Valor
Traslado anticipado de redes de SSPP	Redes de Servicio Público	226.923.069.802
Gestión social y predial	Gestión predial	692.830.713.916
	Plan de manejo ambiental y social	11.875.551.611
Interventoría y PMO	Interventoría	16.353.219.109
	PMO	21.798.866.069
	Estudios y Consultorías	44.267.867.589
	Costos de administración y vigilancia de recursos y auditoría de proyecto	12.217.799.145
TOTAL DE OBLIGACIONES EJECUTADAS		1.026.267.087.242

Con relación a los recursos recibidos en efectivo que hacen parte del Convenio de Cofinanciación, se ha ejecutado a la fecha el 42% 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 30 de junio de 2021. A continuación, se presenta la información del plan de adquisiciones expresado a precios corrientes:

COMPONENTE	SUBCOMPONENTE	VALOR A 30 JUN
Obras Civiles - Viaducto y Patio Taller	Viaducto	3.636.729.023.322
	Estaciones metro	755.650.616.644
	Patios y talleres	788.720.087.310
	Edificio metro	1.215.635.109.483
	Carriles para la circulación	357.937.134.464
	Espacio público	313.314.578.550
	Estaciones BRT	951.494.965.680
	Material rodante	2.685.756.849.387

COMPONENTE	SUBCOMPONENTE	VALOR A 30 JUN
Sistemas ferroviarios y Material Rodante	Sistemas ferroviarios	2.682.746.587.589
Traslado anticipado de redes de SSPP	Redes de servicios públicos	562.435.731.892
Gestión Social y Predial	Gestión predial	1.685.655.420.269
	Plan de manejo ambiental y social	117.571.981.152
Interventoría y PMO	Interventoría	336.694.705.422
	PMO	128.172.149.745
	Estudios y consultorías	356.540.823.993
	Costos financieros y administrativos	873.175.976
	Gastos de administración, vigilancia de recursos y auditoría del proyecto	35.068.889.575
TOTAL		16.610.997.830.453

➤ Bienes de uso público

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

9.2. Cuentas de orden acreedoras

Las cuentas de orden acreedoras reconocidas en el estado de situación financiera a 30 de noviembre de 2021 son las siguientes:

CONCEPTO	NOV-2021	NOV-2020	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0	0
PASIVOS CONTINGENTES	625.022.244.000	627.023.828.454	-2.001.584.454
ACREEDORAS DE CONTROL	56.156.963.380.718	59.178.789.025.190	-3.021.825.644.472
Préstamos por recibir	568.202.040.000	568.202.040.000	0
Ejecución de proyectos de inversión	2.502.463.440.750	2.069.789.304.795	432.674.135.955
Otras cuentas acreedoras de control	53.086.297.899.968	56.540.797.680.395	-3.454.499.780.427
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-56.781.985.624.718	-59.805.812.853.644	3.023.827.228.926
Pasivos contingentes por contra (db)	-625.022.244.000	-627.023.828.454	2.001.584.454
Acreedoras de control por contra (db)	-56.156.963.380.718	-59.178.789.025.190	3.021.825.644.472

➤ **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.”

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

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

➤ **Prestamos por recibir**

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

BANCO	FECHA DE CONTRATO	MONTO PENDIENTE DE DESEMBOLSO EN DÓLARES	TRM FECHA FIRMA DEL CONTRATO	TOTAL EN PESOS ESTIMADO DEL PRÉSTAMO
BID	6/08/2018	70.000.000	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
Total		196.000.000		568.202.040.000

➤ Ejecución de proyectos de inversión

De acuerdo con el Manual Financiero de la UMUS, la cuenta contable 9.3.55 reconoce los ingresos recibidos por concepto de aportes de cofinanciación Nación-Distrito. A continuación, se detalla la relación de los ingresos causados con corte a 30 de noviembre de 2021:

CONCEPTO	FUENTE	TOTAL CAUSADO	TOTAL RECAUDADO
Aporte en efectivo efectuado en 2017	Distrito	1.053.187.769.140	1.053.187.769.140
Aporte en efectivo efectuado en 2018	Distrito	503.594.751.521	503.594.751.521
Aporte en efectivo efectuado en 2019	Distrito	209.162.658.352	209.162.658.352
Aporte en efectivo efectuado en 2020	Nación	177.735.399.197	177.735.399.197
	Distrito	294.547.440.590	294.547.440.590
Aporte en efectivo efectuado en 2021	Nación	63.364.486.027	63.364.486.027
	Distrito	151.783.500.724	151.783.500.724
Aporte en especie (Aprobados Nación)	Distrito	9.228.553.196	9.228.553.196
Total Aportes Convenio Cofinanciación		2.462.604.558.747	2.462.604.558.747
Aporte en especie (No Aprobados Nación)	Distrito	37.583.677.664	37.583.677.664
Otros ingresos - Concesión a través de PA	Distrito	2.275.204.339	2.275.204.339
Total Otros Aportes al proyecto		39.858.882.003	39.858.882.003
TOTAL APORTES		2.502.463.440.750	2.502.463.440.750

➤ Otras cuentas acreedoras de control

Contratos Pendientes de Ejecución del Proyecto: en la cuenta contable 9.3.90.11 refleja el saldo de los contratos celebrados en desarrollo del proyecto PLMB Tramo 1 los cuales han sido aprobados para ejecutar con recursos de elegibles del proyecto. A continuación, se refleja el saldo a la cuenta a 30 de noviembre 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
	Material Rodante	2.800.027.337.697

Compromisos Pendientes de Ejecutar		
Componente	Subcomponente	Valor
Sistemas Ferroviarios y Material Rodante	Sistema Ferroviarios	2.800.491.514.420
Traslado anticipado de redes de SSPP	Redes Servicios Públicos	318.400.593.198
Gestión social y predial	Gestión predial	170.676.495.348
	Plan de manejo ambiental y social	8.130.053.652
Interventoría y PMO	Interventoría	271.328.414.340
	PMO	69.319.980.804
	Estudios y Consultorías	1.223.421.202
	Costos financieros y administrativos	83.523.455
	Gastos de Administración, Vigilancia de Recursos y Auditoría del Proyecto	1.309.000.000
Total de contratos pendientes de ejecución		14.803.012.106.234

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 junio 30 de 2021, por valor de \$ 35.865.526.213.917.

Emisión de Títulos de Pago de Ejecución (TPEs): en la cuenta contable 9.3.90.90 se registra la parte acreedora correspondiente a la emisión de TPES por valor de dos billones cuatrocientos mil millones de pesos (\$2.400.000.000.000) constantes a diciembre de 2017 el cual corresponde a 2.400.000 de TPEs con un valor nominal de \$1.000.000 c/u. Ver Nota 26.1

Vigencias Futuras: Por valor de \$ 17.759.579.817, 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:

Control de Vigencias Futuras a precios corrientes			
Concepto	Vigencias Futuras Aprobadas por Confis Distrital	Vigencia Futura Ejecutada (Compromiso)	Valor Pendiente de Ejecutar
Inversión	17.759.579.817	0	17.759.579.817
Contratar una auditoría externa para obtener (i) una opinión o una aseveración acerca de la imposibilidad de expresar la misma si ello fuera necesario) sobre si los estados financieros han sido preparados, en todos sus aspectos importantes, de	1.393.375.760	0	1.393.375.760

Control de Vigencias Futuras a precios corrientes			
Concepto	Vigencias Futuras Aprobadas por Confis Distrital	Vigencia Futura Ejecutada (Compromiso)	Valor Pendiente de Ejecutar
conformidad con los requerimientos del marco de información financiera aplicable ; (ii) suministrar información relacionada con la evaluación del sistema de control interno, que deberá efectuarse con el alcance previsto en las normas internacionales de auditoría; y, (iii) una conclusión, con un nivel de seguridad razonable sobre el cumplimiento por parte del organismo ejecutor, de las políticas y procedimiento de adquisiciones, de acuerdo con lo establecido en los contratos de préstamo de los organismos financiadores (BID 4572/oc-co, BIRF89010-co y BEI (fi no.) 89993).			
Contratar a precios unitarios fijos a monto agotable la demolición, limpieza, cerramiento y mantenimiento, de los predios adquiridos por la empresa metro de Bogotá s.a., requeridos para la construcción de las estaciones de la primera línea del metro de Bogotá	14.747.707.313	0	14.747.707.313
Contratar la interventoría, técnica, administrativa, financiera, legal, social y sst-sga a monto agotable para la demolición, limpieza, cerramiento y mantenimiento, de los predios adquiridos por la empresa metro de Bogotá s.a., requeridos para la construcción de las estaciones de la primera línea del metro de Bogotá.	1.432.257.064	0	1.432.257.064
Contrato de interventoría para la ejecución del desmontaje, conservación-restauración, traslado al parque de la independencia e instalación en su nuevo pedestal de la escultura bolívar ecuestre, de Emmanuel Frémiet	31.144.545	0	31.144.545
Contrato para la ejecución del desmontaje, conservación-restauración, traslado al parque de la independencia e instalación en su nuevo pedestal de la escultura Bolívar ecuestre, de Emmanuel Frémiet	155.095.135	0	155.095.135
Total Vigencias Futuras	17.759.579.817	0	17.759.579.817

NOTA 10. PATRIMONIO

Composición

La desagregación de las partidas que conforman el patrimonio de la EMB en el estado de situación financiera individual a 30 de noviembre de 2021 es el siguiente:

CONCEPTO	NOV-2021	NOV-2020	VALOR VARIACIÓN
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS	2.438.463.104.162	2.031.007.218.785	407.455.885.377
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	191.614.136.323	201.736.871.818	-10.122.735.495

- **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
Total Utilidad Ejercicios Anteriores		8.203.966.963
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%			
TOTAL		459.821.459	0,09%	0,11%			

- **Resultado del Ejercicio:** Al cierre de 30 de noviembre de 2021, el resultado del ejercicio arroja un valor positivo de \$191.614.136.323. Este resultado obedece, a los aportes recibidos de la Nación y el Distrito en cumplimiento del pago del I semestre de 2021 del Convenio de Cofinanciación.

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

Concepto	Funcionamiento	Cofinanciación PLMB – Tramo 1	Total Resultado del Ejercicio
Ingresos (1)	34.070.508.046	215.206.858.787	249.277.366.833
Gastos (2)	37.564.674.477	20.098.556.033	57.663.230.510
TOTAL 3= (1-2)	-3.494.166.430	195.108.302.754	191.614.136.323

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 30 de noviembre de 2021, comparado con el mismo periodo del año 2020:

CONCEPTO	NOV-2021	NOV-2020	VALOR VARIACIÓN
INGRESOS	249.277.366.833	245.807.626.939	3.469.739.894
Transferencias y subvenciones	249.147.986.751	245.700.259.400	3.447.727.351
Otros ingresos	129.380.083	107.367.539	22.012.543

11.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación

CONCEPTO	NOV-2021	NOV-2020	VALOR VARIACIÓN
INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	249.147.986.751	245.700.259.400	3.447.727.351
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	249.147.986.751	245.700.259.400	3.447.727.351
SUBVENCIÓN POR RECURSOS TRANSFERIDOS POR EL GOBIER	249.147.986.751	245.700.259.400	3.447.727.351

- **Transferencias Ordinarias Funcionamiento:** por valor de \$34.000.000.000 corresponde a 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 etapa preoperativa y recursos destinados a estudios de prefactibilidad del proyecto PLMB Tramo 2.
- **Recursos de Cofinanciación Nación Distrito:** por valor de \$215.147.986.751 se reconoce los ingresos, originados en el cumplimiento de los aportes del I semestre de 2021 de acuerdo con las cláusulas 2.2 y 2.3 del convenio de cofinanciación.

CONCEPTO	FUENTE	TOTAL CAUSADO
I Semestre de 2021	Nación	63.364.486.027
	Distrito	151.783.500.724
TOTAL APORTES		215.147.986.751

11.2. Ingresos de transacciones con contraprestación

CONCEPTO	NOV-2021	NOV-2020	VALOR VARIACIÓN
INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	129.380.083	107.367.539	22.012.543
Otros ingresos	129.380.083	107.367.539	22.012.543

CONCEPTO	NOV-2021	NOV-2020	VALOR VARIACIÓN
INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	129.380.083	107.367.539	22.012.543
Financieros	95.156.032	107.336.000	-12.179.968
Ajuste por diferencia en cambio	16.186.109	0	16.186.109
Ingresos diversos	18.037.942	31.539	18.006.402

- **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, variaciones en cálculo de beneficios a empleados a corto plazo y otros.

NOTA 12. GASTOS

Composición

La desagregación de los gastos que se revelan en el estado de resultado cubre el periodo de operaciones del 1 de enero al 30 de noviembre de 2021, comparado con el mismo periodo del año 2020:

CONCEPTO	NOV-2021	NOV-2020	VALOR VARIACIÓN
GASTOS	57.663.230.510	44.070.755.121	13.592.475.389
De administración y operación	53.111.009.827	38.682.489.119	14.428.520.708
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	282.080.122	294.955.030	-12.874.908
Otros gastos	4.270.140.561	5.093.310.972	-823.170.411

12.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

CONCEPTO	NOV-2021	NOV-2020	VALOR VARIACIÓN	EN DINERO 2021
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	53.111.009.827	38.682.489.119	14.428.520.708	53.111.009.827
De Administración y Operación	53.111.009.827	38.682.489.119	14.428.520.708	53.111.009.827
Sueldos y salarios	8.815.602.335	7.762.705.871	1.052.896.464	8.815.602.335

Contribuciones imputadas	19.915.877	16.574.073	3.341.804	19.915.877
Contribuciones efectivas	2.718.140.109	2.414.850.603	303.289.506	2.718.140.109
Aportes sobre la nómina	459.280.300	427.581.300	31.699.000	459.280.300
Prestaciones sociales	6.799.382.579	6.021.833.715	777.548.864	6.799.382.579
Gastos de personal diversos	22.686.043	74.133.834	-51.447.791	22.686.043
Generales	33.975.946.939	21.778.626.984	12.197.319.955	33.975.946.939
Impuestos, contribuciones y tasas	300.055.646	186.182.739	94.110.415	300.055.646

- **Sueldos y salarios:** respecto al periodo comparativo, la cuenta contable de sueldos y salarios presento un aumento del 14%, atribuible a la incorporación de personal en la planta de nómina.
- **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 aumento del 13% relacionado con los gastos por pensiones.

CONCEPTO	NOV-2021	NOV-2020	VALOR VARIACIÓN
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	2.718.140.109	2.414.850.603	303.289.506
Aportes a cajas de compensación familiar	505.087.300	441.122.900	63.964.400
Cotizaciones a seguridad social en salud	722.514.269	680.006.125	42.508.144
Cotizaciones a riesgos laborales	99.758.400	96.549.400	3.209.000
Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	767.677.593	648.621.878	119.055.715
Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	623.102.547	548.550.300	74.552.247

- **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 aumento del 7% el cual es atribuible a la liquidación de terminación de contratos de trabajo presentado en el periodo informado y a la incorporación de personal en la planta de nómina.

CONCEPTO	NOV-2021	NOV-2020	VALOR VARIACIÓN
APORTES SOBRE LA NÓMINA	459.280.300,00	427.581.300,00	31.699.000,00
Aportes al ICBF	275.563.900	256.541.000	19.022.900,00
Aportes al SENA	183.716.400	171.040.300	12.676.100,00

- **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 13%.

CONCEPTO	NOV-2021	NOV-2020	VALOR VARIACIÓN
PRESTACIONES SOCIALES	6.799.382.579	6.021.833.715	777.548.864
Vacaciones	809.188.794	657.890.905	151.297.889
Cesantías	1.095.294.377	1.033.563.553	61.730.824
Intereses a las cesantías	97.121.865	111.893.948	-14.772.083
Prima de vacaciones	545.800.329	484.781.103	61.019.226
Prima de navidad	1.081.748.942	931.340.431	150.408.511
Prima de servicios	471.958.906	457.781.104	14.177.802
Otras primas	2.698.269.366	2.344.582.671	353.686.695

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

CONCEPTO	NOV-2021	NOV-2020	VALOR VARIACIÓN
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	22.686.043	74.133.834	-51.447.791
Capacitación, bienestar social y estímulos	14.400.000	50.340.334	-35.940.334
Dotación y suministro a trabajadores	8.286.043	23.793.500	-15.507.457

- *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. Respecto a 2020 se presenta una disminución de 69% debido a los gastos por formación educativa realizados durante el 2021.
- *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	NOV-2021	NOV-2020	VALOR VARIACIÓN
GENERALES	33.975.946.939	21.778.626.984	12.197.319.955
Estudios y proyectos	7.836.919.020	4.597.589.185	3.239.329.835
Vigilancia y seguridad	1.457.885.710	1.032.579.677	425.306.033
Materiales y suministros	7.046.511	23.518.488	-16.471.977
Mantenimiento	824.128.992	572.680.708	251.448.284
Servicios públicos	43.928.480	49.407.145	-5.478.665
Arrendamiento operativo	2.164.410.647	3.104.626.829	-940.216.181
Viáticos y gastos de viaje	0	375.000	-375.000

CONCEPTO	NOV-2021	NOV-2020	VALOR VARIACIÓN
GENERALES	33.975.946.939	21.778.626.984	12.197.319.955
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	97.231.803	14.054.296	83.177.508
Fotocopias	0	112.336	-112.336
Comunicaciones y transporte	1.572.394.063	508.152.226	1.064.241.837
Seguros generales	2.176.214.777	2.296.183.884	-119.969.107
Promoción y divulgación	1.885.300.242	1.091.590.144	793.710.098
Combustibles y lubricantes	0	0	0
Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	4.652.830	3.313.325	1.339.505
Procesamiento de información	108.105.465	101.840.910	6.264.555
Licencias	146.124.194	141.139.718	4.984.476
Contratos de aprendizaje	8.112.179	0	8.112.179
Gastos legales	25.716.310	28.036.700	-2.320.390
Interventorías, auditorías y evaluaciones	12.924.461	820.800	12.103.661
Comisiones	210.162.109	24.514.000	185.648.109
Honorarios	195.948.589	37.608.582	158.340.007
Servicios	12.802.156.878	8.150.483.031	4.651.673.847
Otros gastos generales	24.900.000	0	24.900.000

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.

Convenio 136 de 2021 suscrito con la FDN: representa los valores fijos mensuales de acuerdo con cláusula quinta del convenio.

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, y el alquiler del ERP - ZBOX
- *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 73% 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 57%.
- *Otros gastos generales:* corresponde a los gastos no capitalizables del contrato de demolición, limpieza, cerramiento y mantenimiento de los predios ubicados en la localidad de Kennedy los cuales son ejecutados mediante el contrato 196 de 2021 suscrito con el Consorcio F&H 2021 y 231 de 2021 suscrito con Consorcio Infraestructura Metro.

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

CONCEPTO	NOV-2021	NOV-2020	VALOR VARIACIÓN
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	300.055.646	186.182.739	113.872.907
Impuesto predial unificado	134.158.000	67.472.000	66.686.000
Impuesto de industria y Comercio	15.739.000	0	15.739.000
Tasas	183.000	180.400	2.600
Impuesto sobre vehículos automotores	0	0	0
Gravamen a los movimientos financieros	149.975.646	117.988.639	31.987.007
Contribuciones	0	541.700	-541.700

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

- *Impuesto predial unificado:* corresponde al pago de los impuestos prediales de ciento cuarenta y ocho (148) predios que fueron adquiridos por la EMB para la construcción del proyecto PLMB Tramo 1.
- *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 noviembre de 2021 se detallan a continuación:

CONCEPTO	NOV-2021	NOV-2020	VALOR VARIACIÓN
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	282.080.122	294.955.030	-12.874.908
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	55.864.169	52.156.193	3.707.976
Maquinaria y equipo	185.442	185.642	-201
Equipo médico y científico	98.542	58.826	39.715
Muebles, enseres y equipos de oficina	88.611	0	88.611
Equipos de comunicación y computación	30.235.412	26.655.562	3.579.850
Equipos de transporte, tracción y elevación	25.256.163	25.256.163	0
AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	226.215.953	242.798.837	-16.582.883
Licencias	226.215.953	242.798.837	-16.582.883

12.3. Otros gastos

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

CONCEPTO	NOV-2021	NOV-2020	VALOR VARIACIÓN
OTROS GASTOS	4.270.140.561	2.370.590.972	1.899.549.589
COMISIONES	4.206.417.926	2.370.584.388	1.835.833.538
Comisiones sobre recursos entregados en administración	19.664.541	11.098.411	8.566.130
Comisiones servicios financieros	4.186.753.385	2.359.485.977	1.827.267.408
AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	63.708.379	0	63.708.379
Efectivo y equivalentes al efectivo	4.150.940	0	4.150.940
Cuentas por pagar	59.557.439	0	59.557.439
FINANCIEROS	0	0	0
Administración y emisión de títulos valores	0	0	0
IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE	8.040	0	8.040
Impuesto sobre la renta y complementarios	8.040	0	8.040
GASTOS DIVERSOS	6.216	6.584	-368
Otros gastos diversos	6.216	6.584	-368

- *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.
- *Ajuste por diferencias en cambio:* corresponde a los registros por diferencia en cambio generados por la reexpresión de partidas de efectivo y equivalentes, como también los originados por el pago de obligaciones en dólares que se originan del proceso de cuentas por pagar.



JOSÉ LEÓNIDAS NARVÁEZ MORALES
Gerente General
CC 10.533.298



ANDRES RICARDO QUEVEDO CARO
Gerente Financiero
CC 79.717.628



CAROLINA OLARTE CASTELLANOS
Contadora
CC 52.962.869
TP 124.854 -T

DIEGO FERNANDO QUIJANO VIVAS
Firmado digitalmente por DIEGO FERNANDO QUIJANO VIVAS
Fecha: 2021.12.23 11:21:02 -05'00'
DIEGO FERNANDO QUIJANO VIVAS
Revisor Fiscal - BDO Audit S.A
CC 1.020.720.712
TP 153.542 -T