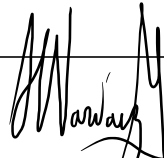





ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.
MOVILIDAD
Metro de Bogotá S.A.

EMPRESA METRO DE BOGOTÁ S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Periodo Contables Terminados a 30/09/2021 y 30/09/2020
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	30-sep-21	30-sep-20	Descripción	30-sep-21	30-sep-20
ACTIVO			PASIVO		
ACTIVO CORRIENTE			PASIVO CORRIENTE		
Efectivo y equivalentes al efectivo	1.602.416.855.292	1.600.094.526.256	Cuentas por pagar	38.432.943.975	10.107.243.351
Caja	147.250.000	87.250.000	Adquisición de bienes y servicios nacionales	32.491.193.763	5.361.438.821
Depositos en instituciones financieras	12.684.851.512	11.855.942.818	Recursos a favor de Terceros	2.754.260.543	3.245.456.340
Recursos entregados en administración - Encargo Fiduciario	1.587.198.736.874	1.585.237.983.146	Descuentos de nomina	126.774.586	106.413.676
Recursos de la entidad concedente en Patrimonios Autonomos Constituidos por el concesionario	2.386.016.906	2.913.350.292	Retención en la fuente e impuesto de timbre	425.716.014	217.863.638
Cuentas por cobrar	22.712.328	7.565.227	Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	10.424.145	2.007.864
Otras cuentas por cobrar	18.756.582	7.565.227	Otras cuentas por pagar	2.624.574.925	1.174.063.012
Cuentas por cobrar difícil recaudo	3.955.746	0	Beneficios a empleados	3.071.861.584	3.103.860.076
Otros activos	205.194.669.622	134.985.497.474	Beneficios a empleados a corto plazo	3.071.861.584	3.103.860.076
Bienes y servicios pagados por anticipado	40.453.581.351	14.800.628	TOTAL PASIVO CORRIENTE	41.504.805.559	13.211.103.427
Anticipos o saldos a favor por impuestos o contribuciones	277.975.765	47.823.672	PASIVO NO CORRIENTE		
Recursos entregados en administración - Convenios	164.463.112.506	134.922.873.174	Otros Pasivos Diferidos	122.306.821	2.913.350.292
Depositos entregados en garantía - Depositos Judiciales	0	0	Ingreso diferido por concesiones - concedente	122.306.821	2.913.350.292
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	1.807.634.237.243	1.735.087.588.957	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	122.306.821	2.913.350.292
ACTIVO NO CORRIENTE			TOTAL PASIVO	41.627.112.380	16.124.453.719
Propiedad, planta y equipo	678.360.369.811	314.720.559.519	PATRIMONIO		
Terrenos	525.411.182.913	236.591.601.622	Patrimonio institucional		
Otras construcciones en curso	150.849.513.218	77.799.154.714	Capital autorizado	8.000.000.000	8.000.000.000
Maquinaria y equipo	2.023.000	2.023.000	Capital por suscribir (DB)	-4.000.000.000	-4.000.000.000
Equipo Médico y Científico	860.000	860.000	Capital suscrito y pagado	4.000.000.000	4.000.000.000
Equipos de comunicación y computación	166.803.612	163.458.612	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)	-173.219.948	-112.060.205	Utilidad o Perdida del ejercicio	197.825.991.126	204.617.781.081
Otros activos	307.464.291	204.433.291	TOTAL PATRIMONIO	2.444.674.958.965	2.033.888.128.048
Activos intangibles	658.567.492	466.045.042	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	2.486.302.071.345	2.050.012.581.767
Amortización acumulada de activos intangibles (CR)	-351.103.201	-261.611.751			
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	678.667.834.102	314.924.992.810			
TOTAL ACTIVO	2.486.302.071.345	2.050.012.581.767			
Cuentas de orden deudoras	0	0	Cuentas de orden acreedoras	0	0
Activos Contingentes	1.419.680	0	Pasivos Contingentes	625.022.244.000	627.023.828.454
Deudoras de control	19.927.305.324.091	15.798.933.420.271	Cuentas acreedoras de control	56.177.649.264.956	59.224.301.767.008
Deudoras de control por contra (CR)	-19.927.306.743.771	-15.798.933.420.271	Acreedoras de control por contra (DB)	-56.802.671.508.956	-59.851.325.595.462


JOSÉ LEÓNIDAS HARVÁEZ MORALES
Gerente General
CC 10.533.298


CAROLINA OLARTE CASTELLANOS
Contadora
CC 52.962.869
TP 124.854-T


ANDRÉS RICARDO QUEVEDO CARO
Gerente Financiero
CC 79.717.628

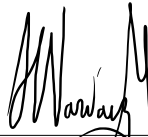
DIEGO FERNANDO QUIJANO VIVAS
Firmado digitalmente por
DIEGO FERNANDO QUIJANO VIVAS
Fecha: 2021.10.25 19:50:53 -05'00'
DIEGO FERNANDO QUIJANO VIVAS
Revisor Fiscal - BDO Audit S.A
CC 1.020.720.712
TP 153.542-T





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 septiembre de 2021 y 2020
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	<u>30-sep-21</u>	<u>30-sep-20</u>
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		
Subvenciones		
Subvención por recursos transferidos por el gobierno	239.147.986.751	239.500.259.400
(1) Total transferencias y subvenciones	<u>239.147.986.751</u>	<u>239.500.259.400</u>
MENOS: GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN		
Administración y operación	36.961.675.027	29.651.890.627
Sueldos y salarios	6.323.868.560	6.346.995.087
Contribuciones imputadas	16.618.585	15.513.891
Contribuciones efectivas	1.988.057.346	1.975.711.335
Aportes sobre la nómina	348.389.100	349.297.900
Prestaciones sociales	4.779.126.654	4.865.802.681
Gastos de personal diversos	8.286.043	73.836.834
Generales	23.240.818.536	15.865.678.517
Impuestos, contribuciones y tasas	256.510.204	159.054.381
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	210.169.842	237.758.061
Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	45.598.593	41.655.075
Amortización de activos intangibles	164.571.249	196.102.987
Otros gastos operacionales	4.204.600.874	2.366.458.714
Comisiones de servicios financieros	4.204.600.874	2.366.458.714
(2) Total gastos de administración, de operación y otros gastos operacionales	<u>41.376.445.742</u>	<u>32.256.107.402</u>
(3) RESULTADO OPERACIONAL (1-2)	<u>197.771.541.008</u>	<u>207.244.151.998</u>
MAS: INGRESOS NO OPERACIONALES		
Financieros	74.221.286	96.324.000
Ajuste por diferencia en cambio	10.177.514	0
Ingresos diversos	16.821.518	30.787
(4) Total Ingresos no operacionales	<u>101.220.318</u>	<u>96.354.787</u>
MENOS: EGRESOS NO OPERACIONALES		
Gastos Financieros - Administración y emisión de Títulos	0	2.722.720.000
Ajuste por diferencia en cambio	46,767,104	0
Gastos diversos	5,055	5,704
(5) Otros Gastos	<u>46.762.159</u>	<u>2.722.725.704</u>
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (3+4-5)	<u>197.825.999.166</u>	<u>204.617.781.081</u>
Impuesto a las ganancias corriente	8,040	0
(I) RESULTADO NETO	197.825.991.126	204.617.781.081
(II) OTRO RESULTADO INTEGRAL	0	0
RESULTADO DEL EJERCICIO	<u>197.825.991.126</u>	<u>204.617.781.081</u>


JOSE LEONIDAS NARVAEZ MORALES
Gerente General
CC 10.533.298


CAROLINA OLARTE CASTELLANOS
Contadora
CC 52.962.869
TP 124.854 -T

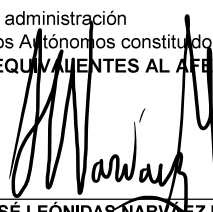


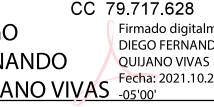

ANDRES RICARDO QUEVEDO CARO
Gerente Financiero
CC 79.717.628

DIEGO FERNANDO QUIJANO VIVAS
Firmado digitalmente por
DIEGO FERNANDO QUIJANO VIVAS
Fecha: 2021.10.25 19:50:27 -05'00'

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



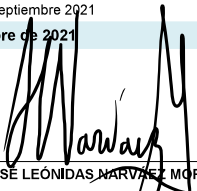
EMPRESA METRO DE BOGOTÁ S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO INDIVIDUAL
Del 01 enero al 30 septiembre de 2021 y 2020
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

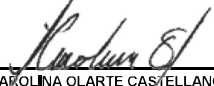
	30-sep-21	30-sep-20
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Recibido por subvenciones del gobierno (Funcionamiento)	27.300.000.000	22.116.027.520
Recibido por subvenciones del gobierno (R. cofinanciamiento)	433.298.389.869	254.132.436.669
Recibido por por Concesión en Patrimonio Autonomo	0	2.860.343.047
Recibido por recobros de incapacidades	60.953.936	146.451.180
Recibido otros ingresos	74.170.600	628.261
Pago adquisición de bienes y servicios	-2.797.582.082	-2.659.497.939
Pago anticipos o saldos a favor por impuestos	-274.653.000	-27.447.000
Pago cuentas por pagar proyectos de Inversión	-287.306.833.098	-221.166.511.747
Pago por adquisición de licencias	-316.675.449	-213.011.681
Pago descuentos nomina	-1.562.616.212	-1.497.676.075
Pago por retenciones en la fuente y estampillas	-3.726.177.000	-2.351.983.000
Pago retenciones practicadas rendimientos	-2.545.765	-6.742.672
Pago impuestos y tasas	-845.162.000	-67.649.000
Pago avances y anticipos entregados	0	-375.000
Pago por seguros	-630.146.667	-587.984.638
Pago por aportes parafiscales	-310.905.800	-308.569.400
Pago servicios públicos	-33.684.620	-41.626.331
Pago por comisiones	-4.195.663.043	-2.359.485.977
Pago por honorarios	-28.810.345.724	-9.901.091.789
Pagos de arrendamientos	-1.987.132.593	-1.226.865.912
Pago por beneficio a empleados	-10.412.540.398	-9.817.531.864
Pago gravamen a los movimientos financieros	-101.444.606	-89.233.554
Pagos amigable composición (Patrimonio Autonomo)	-532.727.083	0
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	116.886.679.266	26.932.603.099
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Recibido por rendimientos financieros	36.368.000	96.324.000
Recibido por rendimientos financieros pdtes por reintegrar (SHD y MHCP)	2.754.293.208	3.244.447.666
Recibido por rendimientos financieros Patrimonio Autónomo (Concesión)	37.853.286	53.007.245
Reintegro de rendimientos financieros EF- (SHD-MHCP) (Diciembre)	-2.515.930.644	-4.638.698.710
Pago por adquisición de propiedades, planta y equipo	-1.592.229	-37.954.916
Pago gastos pagados por anticipados (Mantenimiento a PPYE)	0	0
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	310.991.621	(1.282.874.715)
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Recibido por aportes de capital	0	0
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	0	0
AUMENTO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	117.197.670.887	25.649.728.384
SALDO INICIAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1.485.219.184.406	1.574.444.797.872
SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1.602.416.855.292	1.600.094.526.256
Efectivo disponible	12.832.101.512	11.943.192.818
Efectivo entregado en administración	1.587.198.736.874	1.585.237.983.146
Efectivo en Patrimonios Autónomos constituidos por el concesionario	2.386.016.906	2.913.350.292
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1.602.416.855.292	1.600.094.526.256
 JOSÉ LEÓNIDAS 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 Revisor Fiscal BDO Audit S.A CC 1.020.720.712 TP 153.542 -T		

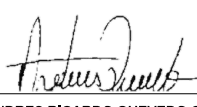


EMPRESA METRO DE BOGOTÁ S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 Periodos contables terminados al 30 de septiembre de 2020 y 30 de septiembre de 2021
 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

	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 septiembre de 2019	8.000.000.000	-4.000.000.000	4.000.000.000	2.000.000.000	1.569.956.711.599	31.038.422.686	81.175.838.051	1.688.170.972.336
Resultado del ejercicio a 31 diciembre de 2019	0	0	0	0	0	0	141.099.374.631	141.099.374.631
Apropiación Resultado vigencia 2019	0	0	0	0	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 septiembre 30 de 2020	0	0	0	0	0	0	204.617.781.081	204.617.781.081
Saldo al 30 de septiembre de 2020	8.000.000.000	-4.000.000.000	4.000.000.000	2.000.000.000	1.816.616.845.171	6.653.501.796	204.617.781.081	2.033.888.128.048
Resultado del ejercicio a 31 diciembre de 2020	0	0	0	0	0	0	213.420.661.250	213.420.661.250
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 septiembre 2021	0	0	0	0	0	0	197.825.991.126	197.825.991.126
Saldo al 30 de septiembre 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	197.825.991.126	2.444.674.958.965


 JOSÉ LEÓNIDAS MARTÍNEZ MORALES
 Gerente General
 CC 10.533.298


 CAROLINA OLARTE CASTELLANOS
 Contadora
 CC 52.962.869
 TP 124.854 -T


 ANDRÉS RICARDO QUEVEDO CARO
 Gerente Financiero
 CC 79.717.628

DIEGO FERNANDO QUIJANO VIVAS
 Firmado digitalmente por DIEGO FERNANDO QUIJANO VIVAS
 Fecha: 2021.10.27 11:05:20 -0500
 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 septiembre 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	18
NOTA 4. ACTIVOS INTANGIBLES	20
Composición	20
4.1. Detalle saldos y movimientos	20
NOTA 5. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	21
Composición	21
Generalidades.....	23
5.1. Desglose – Subcuentas otros	23
NOTA 6. CUENTAS POR PAGAR.....	27
Composición	27
NOTA 7. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	29
Composición	29
7.1. Beneficios a los empleados a corto plazo	29
NOTA 8. OTROS PASIVOS	30
Composición	30

NOTA 9. CUENTAS DE ORDEN	30
9.1. Cuentas de orden deudoras.....	30
9.2. Cuentas de orden acreedoras	34
NOTA 10. PATRIMONIO.....	38
Composición.....	38
10.1. Otro resultado integral (ORI) del periodo.....	41
NOTA 11. INGRESOS.....	41
Composición.....	41
11.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación	41
11.2. Ingresos de transacciones con contraprestación	42
NOTA 12. GASTOS	42
Composición.....	42
12.1. Gastos de administración, de operación y de ventas.....	43
12.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones.....	47
12.3. Otros gastos	48

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

NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

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	SEP-2021	SEP-2020	VALOR VARIACIÓN
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1.602.416.855.292	1.600.094.526.256	2.322.329.036
Caja	147.250.000	87.250.000	60.000.000
Depósitos en instituciones financieras	12.684.851.512	11.855.942.818	828.908.694
Recursos entregados en administración	1.587.198.736.874	1.585.237.983.146	1.960.753.728
Recursos de la entidad concedente en Patrimonios Autónomos constituidos por los concesionarios	2.386.016.906	2.913.350.292	-527.333.386

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 constituyó dos (2) cajas menores; a través de la Resolución 022 de 2021 se constituye la caja menor de funcionamiento por el monto de \$7.250.000 y a través de la Resolución 025 de 2021 se constituye la caja menor de la Gerencia de Desarrollo Inmobiliario por el monto de \$140.000.000.

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

1.2. Depósitos en instituciones financieras

CONCEPTO	SEP-2021	SEP-2020	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2021 (Vr Inter_Recib)	% TASA PROMEDIO
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	12.684.851.512	11.855.942.818	828.908.694	36.368.000	1,20%
Cuenta corriente	12.684.851.512	11.855.942.818	828.908.694	36.368.000	1,20%

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 \$36.368.000 en lo corrido de 2021, la rentabilidad promedio en el año corresponde a una tasa IBR 1,20%. En cuanto a los rendimientos generados de los aportes ordinarios del Distrito durante 2021 se han generado \$101.340.700, 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 7% a razón de las transferencias ordinarias del Distrito destinadas a la fase 2 del proyecto PLMB.

1.3. Equivalentes al efectivo

CONCEPTO	SEP-2021	SEP-2020	VALOR VARIACIÓN
EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1.589.584.753.781	1.588.151.333.439	1.433.420.342
Encargo Fiduciario - Fiducia de administración y pagos	1.587.198.736.874	1.585.237.983.146	1.960.753.728
Recursos de la entidad concedente en Patrimonios Autónomos constituidos por los concesionarios	2.386.016.906	2.913.350.292	-527.333.386

➤ 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	SEP-2021	SEP-2020	VALOR VARIACIÓN
ENCARGO FIDUCIARIO - FIDUCIA DE ADMINISTRACIÓN Y PAGOS	1.587.198.736.874	1.585.237.983.146	1.960.753.728
Encargo Fiduciario - Recursos Distrito	1.455.419.135.039	1.497.572.202.926	-42.153.067.888
Banco Bancolombia 03101353671	507.640.039.461	396.018.402.784	111.621.636.678
Banco Bogotá 000408344	546.886.262.088	406.160.608.184	140.725.653.904
Banco Davivienda 4828 0000 9649	0	406.240.553.279	-406.240.553.279
Banco de Occidente 256109026	0	1.091.635	-1.091.635
Banco Citibank Colombia 5062486017	400.892.833.490	289.151.547.044	111.741.286.445
Encargo Fiduciario - Recursos Nación	131.779.596.811	87.665.775.219	44.113.821.592
Banco de Bogotá 000408278	131.452.855.520	85.552.510.136	45.900.345.384
Banco Bancolombia 03100104473	326.741.291	2.113.265.083	-1.786.523.792
Encargo Fiduciario - Cuenta de Control	5.025	5.001	24
Banco de Bogotá 000445973	5.025	5.001	24

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 -2,8% respecto al año 2020 a razón de una mayor ejecución de los aportes del Distrito y por otra parte se presenta aumento en los aportes consignados por la Nación en marco del Convenio de Cofinanciación para la construcción del proyecto PLMB Tramo 1.

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

El equivalente al efectivo de estos recursos se origina de la estructuración financiera y legal del contrato de concesión 163 de 2019 el cual concibió la creación de un Patrimonio Autónomo, como mecanismo idóneo para el manejo administrativo, financiero y contable de los recursos relacionados con dicho contrato.

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

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

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

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

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

valores son calculados en función al número de proponentes que se presentaron en el proceso de licitación correspondiente.

- III. **Subcuenta Obras Menores:** La Subcuenta Obras Menores de la Cuenta EMB se creará con la suscripción del Contrato de Fiducia Mercantil y se fondeará con los rendimientos financieros de todas las subcuentas de la Cuenta EMB, con excepción de la Subcuenta de Compensación cuyos rendimientos acrecerán esta última subcuenta. Los recursos disponibles en la Subcuenta Obras Menores se destinarán conforme lo instruya la EMB mediante Notificación a la Fiduciaria, a cubrir los gastos que se generen a cargo de la EMB para atender la finalidad prevista en la Sección 23.2 de este Contrato. Los rendimientos de las operaciones de tesorería que se efectúen con cargo a los recursos de esta subcuenta acrecerán la subcuenta. En caso de liquidación los recursos disponibles en esta subcuenta pertenecerán a la EMB.

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

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

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

CONCEPTO	SEP-2021	SEP-2020	VALOR VARIACIÓN
RECURSOS DE LA ENTIDAD CONCEDENTE EN PATRIMONIOS AUTÓNOMOS CONSTITUIDOS POR LOS CONCESIONARIOS	2.386.016.906	2.913.350.292	-527.333.386
Subcuenta Amigable Composición Bancolombia 031-090299-89	122.262.747	705.414.036	-583.151.289
Subcuenta Excedentes EMB Bancolombia 031-090299-97	2.159.894.960	2.161.543.154	-1.648.194
Subcuenta Obras Menores Bancolombia 031-090300-06	103.859.199	46.393.103	57.466.096

Respecto al 2020 la cuenta 1.9.89.01 presenta una disminución del 18% la cual

obedece a los pagos realizados por concepto de honorarios y demás gastos del mecanismo de amigables componedores, dichos pagos son realizados por el Patrimonio Autónomo desde la subcuenta amigable composición.

➤ **Otras Revelaciones**

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 \$757.282.705.156,73 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	190.842.187.720,00
Gestión social y predial	Gestión predial	588.950.084.059,46
	Plan de manejo ambiental y social	11.332.960.795,51
Interventoría y PMO	Interventoría	11.480.062.329,21
	PMO	19.238.517.530,70
	Estudios y Consultorías	34.733.941.692,00
	Costos Financieros y Administrativos	12.205.372.088,45
Total de giros por Componente		868.783.126.215,33

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	868.783.126.215,33
C=A-B	Saldo Recursos PLMB	1.584.592.879.335,93
D	Saldo Cuenta Contable 11050202/190803/	1.587.338.731.849,35
E=C-D	Diferencia	-2.745.852.513,42
F	Rendimientos Financieros x Reintegrar	2.745.846.261,93
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 \$6.252,24 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	SEP-2021	SEP-2020	VARIACIÓN
CUENTAS POR COBRAR	22.712.328	7.565.227	15.147.101
Otras Cuentas por cobrar	18.756.582	7.565.227	11.191.355
Cuentas por cobrar de difícil recaudo	3.955.746	0	3.955.746

2.1. Otras cuentas por cobrar

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

➤ Incapacidades

En la cuenta contable 1.3.84.26 Pago por cuentas de terceros se reconocen las Incapacidades otorgadas por enfermedad general de acuerdo con la normatividad vigente (Parágrafo 1 del artículo 3.2.1.10 DUR 780 de 2016). El saldo actual corresponde a \$4.112.075 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 \$ 295.507,28 se refleja el valor pendiente de reintegrar del Gravamen a los Movimientos Financieros del mes de septiembre 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 148% el cual obedece al recobro de incapacidades y el reintegro del valor realizado por excedente de Reteiva.

2.2. Cuentas por Cobrar de difícil recaudo

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

Edad Cartera	Valor
Mayor a 365 días	3.955.746
Total cartera	3.955.746

Algunas de las gestiones realizadas para lograr su recaudo son:

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

La documentación de las gestiones realizadas está a cargo del área de gestión de personas y la Oficina Asesora Jurídica de la empresa Metro de Bogotá SA.

NOTA 3. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición

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

CONCEPTO	SEP-2021	SEP-2020	VALOR VARIACIÓN
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	678.360.369.811	314.720.559.519	363.639.810.292
Terrenos	525.411.182.913	236.591.601.622	288.819.581.291
Construcciones en curso	150.849.513.218	77.799.154.714	73.050.358.504
Maquinaria y equipo	2.023.000	2.023.000	0
Equipo Médico y Científico	860.000	860.000	0
Equipos de Comunicación y Computación	166.803.612	163.458.612	3.345.000
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)	-173.219.948	-112.060.205	-61.159.743

3.1. Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	TOTAL
SALDO INICIAL (30-sep-2020)	2.023.000	163.458.612	275.521.776	860.000,0	441.863.388

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	TOTAL
+ ENTRADAS (DB):	0	3.345.000	0	0	3.345.000
Adquisiciones en compras	0	3.345.000	0	0	3.345.000
- SALIDAS (CR):	0	0	0	0	0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	2.023.000	166.803.612	275.521.776	860.000	445.208.388
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
= SALDO FINAL (31-jul-2021) (Subtotal + Cambios)	2.023.000	166.803.612	275.521.776	860.000	445.208.388
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	775.483	91.649.741	80.646.314	148.410	173.219.948
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	573.183	58.351.976	53.094.136	40.910	112.060.205
+ Depreciación aplicada vigencia actual	202.300	33.297.765	27.552.178	107.500	61.159.743
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	1.247.517	75.153.871	194.875.462	711.590	271.988.440
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	38,3	54,9	29,3	17,3	38,9
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES					
USO O DESTINACIÓN	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
+ En servicio	1.247.517	75.153.871	194.875.462	711.590	271.988.440

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

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

- **Equipo médico y científico,** cuenta contable compuesta por dos (2) termómetros digitales para la toma de temperatura el personal que ingrese a las instalaciones de la

EMB S.A. Fueron adquiridos para el cumplimiento de los protocolos de bioseguridad contra el COVID-19. Están al servicio de la Gerencia Administrativa y Financiera.

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

- **Equipo de comunicación y cómputo**, cuenta contable compuesta por 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	19	166.803.612	91.649.741	75.153.871
Equipo de Comunicación	15	77.425.495	46.917.783	30.507.712
Switch	6	53.632.829	37.960.889	15.671.940
Cámara CANON EOS 5D MARK IV	1	13.499.250	5.662.185	7.837.065
Lente CANON EF - 50 MM F/1.4 USM	1	2.069.886	836.004	1.233.882
Lente CANON EF - 75 - 300 MM F/4 0-5 6 III	1	1.175.601	474.812	700.789
Tripode de Vanguard Aluminio Alta PRO263AGH	1	1.695.750	684.895	1.010.855
Sistema de Microfono Mono Lavavier	1	2.168.180	768.499	1.399.681
Tableta para Diseño	3	1.304.999	415.425	889.574
Grabadora de Periodista	1	184.000	58.573	125.427
Dispositivos GPS para los vehiculos	3	1.695.000	56.500	1.638.500
Equipo de Computo	4	89.378.117	44.731.958	44.646.159
UPS	1	22.562.400	17.297.840	5.264.560
Impresora H.P Laserjet	1	4.827.300	2.614.788	2.212.513
Servidor Lenovo Thinksystem	1	23.988.417	15.192.664	8.795.753
Solución de seguridad (hardware, software, licenciamiento y garantía)	1	38.000.000	9.626.667	28.373.333

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	80.646.314	194.875.462
Ford Ecosport	OKZ 824	58.943.699	24.559.875	34.383.824
Suzuki Grand Vitara 2.4 Mt GLX	OLO-713	80.384.677	21.167.965	59.216.712
Microbus Renault Master 2019	OLO712	136.193.400	34.918.475	101.274.926

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-sep-2020)	236.591.601.622	236.591.601.622
+ ENTRADAS (DB):	288.542.083.481	288.542.083.481
Adquisiciones en compras	288.542.083.480,7	288.542.083.481
- SALIDAS (CR):	0,0	0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	525.133.685.103	525.133.685.103
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	2.105.183.050	2.105.183.050
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)	3.553.336.285	3.553.336.285
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)	1.448.153.235	1.448.153.235
= SALDO FINAL (30-sep-2021) (Subtotal + Cambios)	527.238.868.153	527.238.868.153
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	0,0	0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	527.238.868.153	527.238.868.153
CLASIFICACIONES DE PPE - INMUEBLES		
USO O DESTINACIÓN	527.238.868.153	527.238.868.153
+ En concesión	1.827.685.240	1.827.685.240
+ No explotados	525.411.182.913	525.411.182.913

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

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

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

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

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

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

Adquisición Predial Gestión Propia EMB: por valor de \$338.160.424.909 se reconoce los costos atribuibles a la negociación de 704 predios efectuados por la Subgerencia de gestión del suelo, cuyos conceptos son distribuidos de la siguiente manera:

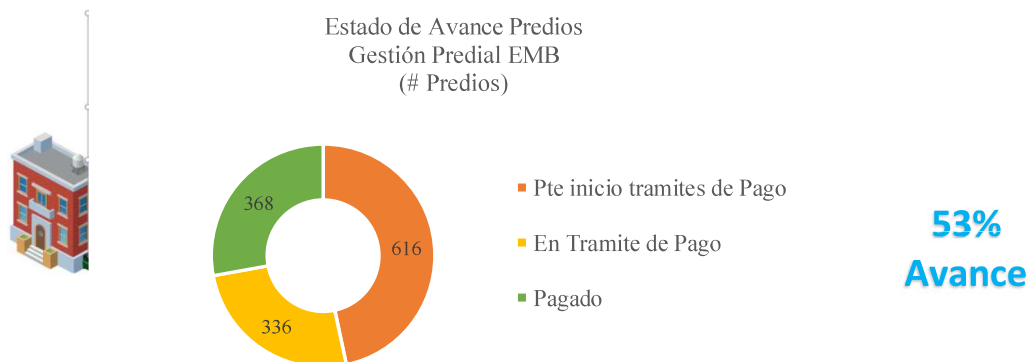
PREDIOS	PAGO SEGÚN PROMESA O ESCRITURA	GASTOS NOTARIALES	IMPUESTOS	COMPENSACIONES ECONOMICAS	AVALUOS	DEMOLICIONES	TOTAL
704	308.530.119.360	423.477.472	2.403.705.200	23.752.449.408	2.402.150.778	648.522.692	338.160.424.909

Los 704 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 368 predios. Los 336 tramites restantes están pendientes de que el pago sea radicado a la Gerencia encargada.

Del total de predios tramitados para pago, se ha realizado cuarenta y nueve (49) tramites por vía de expropiación, el resto de tramites se han realizado por vía de enajenación voluntaria.

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

Gestión Predial EMB - 1320 Predios



Gestión Predial Convenio 1021 de 2017 IDU: por valor de \$187.250.758.004, se reconoce los costos atribuibles a la negociación de 135 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	DEMOLICIONES	TOTAL
121	155.560.758.552	28.428.887.722	863.618	707.052.492	2.553.195.620	187.250.758.004

Los 121 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 13 tramites restantes están pendientes de radicación de pagos a 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 efectuados por este convenio se han realizado mediante los recursos entregados al IDU y están clasificados como costos indirectos.

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

Gestión Predial IDU - 121 Predios



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

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

3.3. Construcciones en curso

CONCEPTOS	SEP-2021	(-) DETERIORO ACUMULADO	(=) VALOR EN LIBROS	FECHA ESTIMADA DE TERMINACIÓN
CONSTRUCCIONES EN CURSO	150.849.513.218	0,00	150.849.513.217,91	
Otros bienes inmuebles	150.849.513.218	0,00	150.849.513.218	31/08/2027
Proyecto PLMB Tramo 1	150.849.513.218		150.849.513.218	

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

- EMB obtendrá el control de los bienes construidos, desarrollados o adquiridos.
- Se espera obtener beneficios económicos futuros.
- El flujo de las erogaciones posee costo o valor de tal forma que pueda medirse con fiabilidad.

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

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

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

- **Estudios y Consultorías:** por valor de \$61.077.591.595 se reconocen los recursos relacionados con el cumplimiento del convenio 1880 de 2014 suscrito con la Financiera Desarrollo Nacional, el cual ha ejecutado las actividades relacionadas con la estructuración integral del proyecto PLMB Tramo 1.
- **Traslado Anticipado de Redes TAR:** por valor de \$56.768.046.847, 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
ETB	Ductos y cables telefonía, y semaforización	39	Acuerdo específico 1, 2 ,3, 4 y 5 en el marco No 35 de 2017	13.766.108.184
Codensa	Ductos y torres eléctricas	7	Acuerdo específico 1 Marco 18	3.773.669.220
Vanti	Tuberías de gas	11	Acuerdo específico 2 del marco 37 2017	2.579.644.560
Telefónica	Ductos de redes de fibra óptica	32	Acuerdo específico 1 del marco 36 2017	1.059.386.590
TOTALES		117		56.768.046.847

- **Interventoría y PMO:** por valor de \$19.970.379.553, 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 \$13.033.495.223 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	SEP-2021	SEP-2020	VARIACIÓN
ACTIVOS INTANGIBLES	307.464.291	204.433.291	103.031.000
Activos intangibles	658.567.492	466.045.042	192.522.450
Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-351.103.201	-261.611.751	-89.491.450

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	466.045.042	466.045.042
+ ENTRADAS (DB):	331.702.122	331.702.122
Adquisiciones en compras	331.702.122	331.702.122
- 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)	351.103.201	351.103.201
Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada	261.611.751	261.611.751
+ Amortización aplicada vigencia actual	228.671.122	228.671.122
- 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)	307.464.291	307.464.291
% AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	53,3	53,3

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

CONCEPTO	SEP-2021	SEP-2020	VARIACIÓN
OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	205.194.669.622	134.985.497.474	70.209.172.148
Bienes y servicios pagados por anticipado	40.453.581.351	14.800.628	40.438.780.723
Anticipos retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones	277.975.765	47.823.672	230.152.093
Recursos entregados en administración	164.463.112.506	134.922.873.174	29.540.239.332

➤ **Bienes y servicios pagados por anticipado:** la cuenta contable 1.9.05 Refleja los valores pendientes de amortizar correspondiente a los conceptos de seguros, suscripciones y mantenimiento de Vehículos, los cuales se encuentran compuestos de la siguiente manera:

- Seguros: por valor de \$1.441.018, 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 \$ 4.241.545, 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 \$8.121.553, corresponde 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 \$40.439.777.235, reconoce los pagos anticipados efectuados por la EMB en el proceso de adquisición predial adelantado por la Subgerencia de Gestión del Suelo, originados por la 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.
 - \$3.322.765 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 cuenta contable 1.9.08 se compone de los recursos entregados bajo la modalidad de convenios interadministrativos los cuales están relacionados con la ejecución del proyecto. A continuación, se detallan los convenios suscritos:
 - *Convenio IDU-EMB Gestión predial:* refleja el saldo de los recursos entregados al IDU y no ejecutados en virtud del Convenio No 1021 de 2017, cuyo objeto es “aunar esfuerzos técnicos, administrativos y financieros, para ejecutar el proyecto de Gestión Predial integral requerida para adquirir los predios necesarios para la infraestructura de la Primera Línea de Metro de Bogotá (PLMB) en los componentes: vías indispensables, patios, talleres y estaciones”.
 - *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 SEP-2021	SALDO CTE SEP-2020	VALOR VARIACIÓN
OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS - SUBCUENTAS OTROS	205.194.669.623	135.338.536.433	69.856.133.189
Seguros	1.441.018	0	1.441.018
Póliza SOAT automóviles	1.035.062	0	0
Póliza manejo global sector Estatal	174.231	0	0
Póliza colectiva de automóviles	9.612	0	0
Póliza responsabilidad civil extracontractual	190.337	0	0
Póliza todo riesgo daños materiales	31.776	0	0

CONCEPTO	SALDO CTE SEP-2021	SALDO CTE SEP-2020	VALOR VARIACIÓN
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	4.241.545	0	4.241.545
Suscripciones	4.241.545	0	4.241.545
Mantenimiento	8.121.553	15.374.261	-7.252.708
Vehículos	8.121.553	15.374.261	-7.252.708
Bienes y Servicios	40.439.777.235	0	40.439.777.235
Adquisición de predios	40.439.777.235	0	40.439.777.235
Anticipos o saldos a favor por impuestos y contribuciones	277.975.765	47.285.673	230.690.092
Anticipo de impuesto sobre la renta	274.653.000	26.540.000	-26.540.000
Retención en la fuente	3.322.765	6.974.673	-6.974.673
Recursos entregados en administración	164.463.112.506	135.275.876.499	29.187.236.007
Convenio IDU 1021-2017	12.047.001.330	10.428.278.981	1.618.722.349
Convenio FDN 1880-2014	1.899.842.279	3.004.973.907	-1.105.131.628
Convenio FDN 068-2020	1.683.264.912	3.052.027.520	-1.368.762.608
Acuerdo Especifico No 1 A Marco No 37 de 2017 EAAB	121.105.808.485	118.790.596.091	2.315.212.394
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 seguros contratados se realizaron por medio de la licitación pública No.GRS-LP-001-2020 y la Resolución de Adjudicación No. 329 de 2020 del 21 de mayo de 2020. Respecto a la variación frente al año 2020, se evidencia un incremento del 100% el cual obedece a la renovación de pólizas en 2021.
- Suscripciones: reconoce el monto \$48.000, pendiente por amortizar de la suscripción realizada al periódico la republica a través del contrato 167 de 2020, y de \$4.193.545, 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.

➤ **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 septiembre 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	10.333.259.835
=	Valor pendiente de ejecutar	12.047.001.330
	Porcentaje de Ejecución (Giros/ Vr. Convenio)	46%

- **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	1.794.708.162
=	Valor pendiente de ejecutar	1.683.264.912
	Porcentaje de Ejecución (Giros/ Vr. Convenio)	52%

- **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		32.051.672.098
Totales		151.424.913.643	30.319.105.158	121.105.808.485

- **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 septiembre de 2021 es la siguiente:

CONCEPTO	SEP-2021	SEP-2020	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS POR PAGAR	38.432.943.975	10.107.243.351	28.325.700.624
Adquisición de bienes y servicios nacionales	32.491.193.763	5.361.438.821	27.129.754.942
Recursos a favor de terceros	2.754.260.543	3.245.456.340	-491.195.797
Descuentos de nómina	126.774.586	106.413.676	20.360.910
Retención en la fuente e impuesto de timbre	425.716.014	217.863.638	207.852.376
Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	10.424.145	2.007.864	8.416.281
Otras cuentas por pagar	2.624.574.925	1.174.063.012	1.450.511.912

- **Adquisición de bienes y servicios:** la cuenta contable 2.4.01 refleja el valor de 69 obligaciones constituidas para el desarrollo de las actividades de funcionamiento y de inversión requeridas para el proyecto PLMB Tramo 1. El 99% 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 septiembre 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 octubre de 2021. Respecto al 2020 se presenta una disminución de los rendimientos del 15% 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 septiembre de 2021.

Dichos recursos corresponden a los siguientes conceptos: i) pensiones obligatorias por \$78.319.953, ii) aportes a salud por \$44.401.633, iii) libranzas efectuadas en liquidación de vacaciones por \$1.553.000 y iv) AFC descontados a contratistas por valor de \$2.500.000.

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

- **Retención en la fuente e impuesto de timbre:** la cuenta 2.4.36 corresponde al valor de retenciones en la fuente practicadas como agente retenedor en la adquisición de bienes y servicios. Para el corte de septiembre de 2021 se refleja un saldo de \$425.716.014, por concepto de retenciones en la fuente a título de renta, IVA y a título de industria y comercio.
- **Impuestos, contribuciones y tasas por pagar:** la cuenta 2.4.40 refleja el valor de las deducciones por estampilla 50 años de labor Universidad Pedagógica Nacional por valor de \$10.424.145.
- **Otras cuentas por pagar:** constituye el 6% del total del pasivo total, a continuación, se relaciona el detalle correspondiente:

DETALE	SEP-2021	SEP-2020	VALOR VARIACIÓN
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR	2.624.574.925	1.174.063.012	1.450.511.912
Aportes al ICBF y SENA	37.483.300	40.728.500	-3.245.200
Servicios Públicos	0	118.324	-118.324
Comisiones	10.511.571	0	10.511.571
Honorarios	2.576.547.388	1.046.521.175	1.530.026.213
Servicios	0	86.695.013	-86.695.013
Otras cuentas por pagar	32.666	0	32.666

Las cuentas por pagar se encuentran detalladas y conciliadas entre contabilidad y presupuesto en el formato GR-FR-010 Versión 02, el cual hace parte de los Estados Financieros de septiembre de 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	SEP-2021	SEP-2020	VALOR VARIACIÓN
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	3.071.861.584	3.103.860.076	-31.998.492
Beneficios a los empleados a corto plazo	3.071.861.584	3.103.860.076	-31.998.492
RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	3.071.861.584	3.103.860.076	-31.998.492
A corto plazo	3.071.861.584	3.103.860.076	-31.998.492

Los servidores públicos contratados por la Empresa, de conformidad con la legislación colombiana son trabajadores oficiales, con excepción de quienes desempeñan funciones de dirección y confianza, que son empleados públicos. Actualmente la planta de cargos de la EMB S.A. se encuentra constituida por 93 cargos, de los cuales el 23.65% corresponde a Empleados públicos y el 76.34% a Trabajadores Oficiales.

7.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

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

CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	3.071.861.584
Nómina por pagar	2.380.619
Cesantías	698.279.082
Intereses sobre cesantías	58.863.445
Vacaciones	547.756.763
Prima de vacaciones	548.943.001
Prima de navidad	710.497.383
Bonificaciones	186.997.348
Aportes a riesgos laborales	10.892.900
Aportes a fondos pensionales - empleador	107.689.303
Aportes a seguridad social en salud - empleador	61.326.225
Aportes a cajas de compensación familiar	38.761.000

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

NOTA 8. OTROS PASIVOS

Composición

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

CONCEPTO	SEP-2021	SEP-2020	VALOR VARIACIÓN
OTROS PASIVOS	122.306.821	2.913.350.292	-2.791.043.471
Otros pasivos diferidos	122.306.821	2.913.350.292	-2.791.043.471

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 septiembre de 2021 son las siguientes:

CONCEPTO	SEP-2021	SEP-2020	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	0
ACTIVOS CONTINGENTES	1.419.680	0	1.419.680
DEUDORAS DE CONTROL	19.927.305.324.091	15.798.933.420.271	4.128.371.903.820
Bienes entregados en custodia	2.400.000.000.000	2.400.000.000.000	0
Documentos entregados para su cobro	2.248.249.080	0	2.248.249.080
Ejecución de proyectos de inversión	913.112.414.479	453.663.395.868	459.449.018.611
Otras cuentas deudoras de control	16.610.997.830.453	12.945.270.024.403	3.665.727.806.050
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-19.927.306.743.771	-15.798.933.420.271	-4.128.373.323.500
Activos contingentes por contra (cr)	-1.419.680	0	-1.419.680
Deudoras de control por contra (cr)	-19.927.305.324.091	-15.798.933.420.271	-4.128.371.903.820

➤ **Activos Contingentes:**

Por valor de \$1.419.680 (Capital +intereses) se registra la demanda ordinaria laboral en contra de Coomeva EPS S.A. interpuesta el 6 de julio de 2021 ante los Juzgados Municipales de Pequeñas Causas Laborales de Bogotá. Esta demanda corresponde al recobro de la incapacidad de Liza Juliana Pineda cobrada desde el 2018.

➤ **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 septiembre 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				2.248.249.080
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 septiembre de 2021:

Obligaciones acumuladas		
Componente	Subcomponente	Valor
Traslado anticipado de redes de SSPP	Redes de Servicio Público	207.875.140.123
Gestión social y predial	Gestión predial	604.488.052.046
	Plan de manejo ambiental y social	11.338.300.197
Interventoría y PMO	Interventoría	13.070.081.066
	PMO	20.200.644.553
	Estudios y Consultorías	43.924.214.401
	Costos de administración y vigilancia de recursos y auditoría de proyecto	12.215.982.093
TOTAL DE OBLIGACIONES EJECUTADAS		913.112.414.479

Con relación a los recursos recibidos en efectivo que hacen parte del Convenio de Cofinanciación, se ha ejecutado a la fecha el 37% 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
Sistemas ferroviarios y Material Rodante	Material rodante	2.685.756.849.387
	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

9.2. Cuentas de orden acreedoras

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

CONCEPTO	SEP-2021	SEP-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	56.177.649.264.956	59.224.301.767.009	-3.046.652.502.052

CONCEPTO	SEP-2021	SEP-2020	VALOR VARIACIÓN
Préstamos por recibir	568.202.040.000	568.202.040.000	0
Ejecución de proyectos de inversión	2.502.452.242.004	2.069.789.304.795	432.662.937.209
Otras cuentas acreedoras de control	53.106.994.982.953	56.586.310.422.214	-3.479.315.439.261
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-56.802.671.508.956	-59.851.325.595.462	3.048.654.086.506
Pasivos contingentes por contra (db)	-625.022.244.000	-627.023.828.454	2.001.584.454
Acreedoras de control por contra (db)	-56.177.649.264.956	-59.224.301.767.008	3.046.652.502.052

➤ 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 septiembre 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	2.264.005.592	2.264.005.592
Total Otros Aportes al proyecto		39.847.683.256	39.847.683.256
TOTAL APORTES		2.502.452.242.003	2.502.452.242.003

➤ 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 septiembre de 2021, discriminados por componente y subcomponente:

Compromisos Pendientes de Ejecutar		
Componente	Subcomponente	Valor
Obras Civiles - Viaducto y Patio Taller	Viaducto	3.794.538.108.285
	Estaciones del Metro	787.768.572.778
	Patios y Talleres	819.437.906.381
	Edificios Metro	1.266.977.133.642
	Carriles para la Circulación	373.640.146.974
	Espacio Público	326.968.232.525
	Estaciones BRT	992.691.671.533
Sistemas Ferroviarios y Material Rodante	Material Rodante	2.800.027.337.697
	Sistema Ferroviarios	2.800.491.514.420
Traslado anticipado de redes de SSPP	Redes Servicios Públicos	324.805.261.026
Gestión social y predial	Gestión predial	179.159.779.265
	Plan de manejo ambiental y social	8.668.588.416
Interventoría y PMO	Interventoría	274.611.552.383
	PMO	70.918.202.320
	Estudios y Consultorías	1.262.747.724
	Costos financieros y administrativos	85.340.507
	Gastos de Administración, Vigilancia de Recursos y Auditoría del Proyecto	1.657.093.342
Total de contratos pendientes de ejecución		14.823.709.189.219

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 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).	1.393.375.760	0	1.393.375.760
Contratar a precios unitarios fijos a monto agotable la demolición, limpieza, cerramiento y mantenimiento, de los predios adquiridos por la empresa metro de Bogotá s.a., requeridos para la construcción de las estaciones de la primera línea del metro de Bogotá	14.747.707.313	0	14.747.707.313
Contratar la interventoría, técnica, administrativa, financiera, legal, social y sst-ssa 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 septiembre de 2021 es el siguiente:

CONCEPTO	SEP-2021	SEP-2020	VALOR VARIACIÓN
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS	2.444.674.958.965	2.033.888.128.048	410.786.830.917
Capital suscrito y pagado	4.000.000.000	4.000.000.000	0
Reservas	2.234.645.000.876	1.818.616.845	416.028.155.705
Resultados de ejercicios anteriores	8.203.966.963	6.653.501.796	1.550.465.167
Resultado del ejercicio	197.825.991.126	204.617.781.081	-6.791.789.955

- **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 8º de la Escritura de Constitución No. 5291 de fecha, suscrita en la Notaría 1ª de Bogotá D.C., se autorizó a la EMB para emitir y colocar ocho mil (8.000) acciones nominales, ordinarias y de capital, por valor nominal de un millón de pesos (\$1.000.000) cada una. De acuerdo con lo autorizado en los estatutos de la empresa contenidos en la escritura de constitución antes citada, la EMB puede en cualquier momento emitir acciones privilegiadas, de goce o de industria, y establecer series diferentes para unas y otras.
- **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 realizo 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 septiembre de 2021, el resultado del ejercicio arrojó un valor positivo de \$197.825.991.126. 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)	24.053.189.518	215.196.017.550	239.249.207.068
Gastos (2)	24.467.019.536	16.956.196.406	41.423.215.942
TOTAL 3= (1-2)	-413.830.018	198.239.821.144	197.825.991.126

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

CONCEPTO	SEP-2021	SEP-2020	VALOR VARIACIÓN
INGRESOS	239.249.207.068	239.596.614.187	-347.407.119
Transferencias y subvenciones	239.147.986.751	239.500.259.400	-352.272.649
Otros ingresos	101.220.318	96.354.787	4.865.530

11.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación

CONCEPTO	SEP-2021	SEP-2020	VALOR VARIACIÓN
INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	239.147.986.751	239.500.259.400	-352.272.649
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	239.147.986.751	239.500.259.400	-352.272.649
SUBVENCIÓN POR RECURSOS TRANSFERIDOS POR EL GOBIER	239.147.986.751	239.500.259.400	-352.272.649

- **Transferencias Ordinarias Funcionamiento:** por valor de \$24.000.000.000 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	SEP-2021	SEP-2020	VALOR VARIACIÓN
INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	101.220.318	96.354.787	4.865.530
Otros ingresos	101.220.318	96.354.787	4.865.530
Financieros	74.221.286	96.324.000	-22.102.714
Ajuste por diferencia en cambio	10.177.514	0	10.177.514
Ingresos diversos	16.821.518	30.787	16.790.731

- **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 septiembre de 2021, comparado con el mismo periodo del año 2020:

CONCEPTO	SEP-2021	SEP-2020	VALOR VARIACIÓN
GASTOS	41.423.215.942	34.978.833.106	6.444.382.836
De administración y operación	36.961.675.027	29.651.890.627	7.309.784.400

CONCEPTO	SEP-2021	SEP-2020	VALOR VARIACIÓN
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	210.169.842	237.758.061	-27.588.220
Otros gastos	4.251.371.073	5.089.184.418	-837.813.345

12.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

CONCEPTO	SEP-2021	SEP-2020	VALOR VARIACIÓN	EN DINERO 2021
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	36.961.675.027	29.651.890.627	7.309.784.400	36.961.675.027
De Administración y Operación	36.961.675.027	29.651.890.627	7.309.784.400	36.961.675.027
Sueldos y salarios	6.323.868.560	6.346.995.087	-23.126.527	6.323.868.560
Contribuciones imputadas	16.618.585	15.513.891	1.104.694	16.618.585
Contribuciones efectivas	1.988.057.346	1.975.711.335	12.346.011	1.988.057.346
Aportes sobre la nómina	348.389.100	349.297.900	-908.800	348.389.100
Prestaciones sociales	4.779.126.654	4.865.802.681	-86.676.027	4.779.126.654
Gastos de personal diversos	8.286.043	73.836.834	-65.550.791	8.286.043
Generales	23.240.818.536	15.865.678.517	7.375.140.018	23.240.818.536
Impuestos, contribuciones y tasas	256.510.204	159.054.381	97.455.823	256.510.204

- **Sueldos y salarios:** respecto al periodo comparativo, la cuenta contable de sueldos y salarios presento una disminución del 0,4%, atribuible a la liquidación de terminación de contratos de trabajo presentado en el periodo informado.
- **Contribuciones efectivas:** reconoce el valor de los aportes de la EMB, a la seguridad social de los funcionarios en marco de los estipulado en la Ley 100 de 1993 y el Decreto 1295 de 1994. Respecto al año 2020 se presenta aumento del 1% relacionado con los gastos por pensiones.

CONCEPTO	SEPT-2021	SEPT-2020	VALOR VARIACIÓN
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	1.988.057.346	1.975.711.335	12.346.011
Aportes a cajas de compensación familiar	368.822.400	362.756.500	6.065.900
Cotizaciones a seguridad social en salud	541.963.716	554.289.041	-12.325.325
Cotizaciones a riesgos laborales	75.814.200	83.773.900	-7.959.700
Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	567.488.229	523.148.051	44.340.178
Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	433.968.801	451.743.843	-17.775.042

- **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 una disminución del 0,3% el cual es atribuible a la liquidación de terminación de contratos de trabajo presentado en el periodo informado.

CONCEPTO	SEPT-2021	SEPT-2020	VALOR VARIACIÓN
APORTES SOBRE LA NÓMINA	348.389.100,00	349.297.900,00	-908.800,00
Aportes al ICBF	209.029.800	209.572.800	-543.000,00
Aportes al SENA	139.359.300	139.725.100	-365.800,00

- **Prestaciones sociales:** Las prestaciones sociales reconocidas, se efectúan de acuerdo régimen salarial y prestacional de los empleados públicos. Respecto al año 2020 se presenta una disminución del 2%.

CONCEPTO	SEP-2021	SEP-2020	VALOR VARIACIÓN
PRESTACIONES SOCIALES	4.779.126.654	4.865.802.681	-86.676.027
Vacaciones	587.719.577	530.387.323	57.332.254
Cesantías	759.674.376	835.822.830	-76.148.454
Intereses a las cesantías	61.225.606	74.794.296	-13.568.690
Prima de vacaciones	386.901.770	397.699.194	-10.797.424
Prima de navidad	762.337.484	756.940.797	5.396.687
Prima de servicios	308.007.271	352.432.963	-44.425.692
Otras primas	1.913.260.570	1.917.725.278	-4.464.708

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

CONCEPTO	SEP-2021	SEP-2020	VALOR VARIACIÓN
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	8.286.043	73.836.834	-65.550.791
Capacitación, bienestar social y estímulos	0	50.043.334	-50.043.334
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 y la realización de exámenes médicos ocupacionales. Respecto a 2020 se presenta una disminución de 89% debido a que para el 2021 no se han imputado gastos por formación educativa.

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

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

CONCEPTO	SEP-2021	SEP-2020	VALOR VARIACIÓN
GENERALES	23.240.818.536	15.865.678.517	7.375.140.018
Estudios y proyectos	4.367.637.925	4.153.167.986	214.469.939
Vigilancia y seguridad	1.442.114.644	83.355.399	1.358.759.245
Materiales y suministros	6.043.111	17.278.174	-11.235.063
Mantenimiento	610.525.755	474.211.192	136.314.563
Servicios públicos	33.684.620	41.744.655	-8.060.035
Arrendamiento operativo	1.734.699.577	2.441.532.411	-706.832.833
Viáticos y gastos de viaje	0	375.000	-375.000
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	89.399.461	14.054.296	75.345.165
Fotocopias	0	112.336	-112.336
Comunicaciones y transporte	1.323.863.281	505.749.826	818.113.455
Seguros generales	1.929.326.391	1.219.842.436	709.483.955
Promoción y divulgación	1.495.060.521	540.259.327	954.801.194
Diseños y estudios	0	0	0
Combustibles y lubricantes	3.661.146	2.398.180	1.262.966
Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	79.051.462	83.663.464	-4.612.002
Procesamiento de información	113.848.808	116.729.118	-2.880.310
Licencias	8.112.179	0	8.112.179
Contratos de aprendizaje	21.400.809	22.769.884	-1.369.075
Gastos legales	8.803.011	0	8.803.011
Interventorías, auditorías y evaluaciones	160.308.480	24.514.000	135.794.480
Comisiones	170.634.652	37.608.582	133.026.070
Honorarios	9.338.326.184	6.086.312.252	3.252.013.932
Servicios	21.900.000	0	21.900.000
Otros gastos generales	282.416.520	0	282.416.520

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 clausula 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, el alquiler del ERP - ZBOX y el alquiler de los equipos cómputo para uso de las funciones pertinentes de los funcionarios y contratistas de la EMB.
- *Seguros Generales*: corresponde a gastos originados de la amortización de seguros los cuales se derivan de la cuenta gastos pagados por anticipado.
- *Promoción y Divulgación*: representa los gastos originados por la organización de eventos dirigidos a actividades de la EMB SA y del proyecto PLMB a cargo del contrato 01 de 2019 suscrito con Compensar. Adicionalmente registra los servicios de divulgación de los planes, programas, proyectos, políticas y producción de piezas de comunicación, en el marco del Plan de Manejo Ambiental y Social del proyecto PLMB a cargo del contrato 149 de 2018 suscrito con la ETB. Respecto a 2020 se presenta un incremento de 177% 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 53%.
- *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.

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

CONCEPTO	SEP-2021	SEP-2020	VALOR VARIACIÓN
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	256.510.204	159.054.381	97.455.823
Impuesto predial unificado	134.124.000	67.472.000	66.652.000
Impuesto de industria y Comercio	15.619.000	0	15.619.000
Tasas	183.000	3.400	179.600
Impuesto sobre vehículos automotores	0	177.000	-177.000
Gravamen a los movimientos financieros	106.584.204	90.860.281	15.723.923
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 septiembre de 2021 se detallan a continuación:

CONCEPTO	SEP-2021	SEP-2020	VALOR VARIACIÓN
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	210.169.842	237.758.061	-27.588.220
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	45.598.593	41.655.075	3.943.518
Maquinaria y equipo	151.725	151.725	0
Equipo médico y científico	80.625	40.910	39.715
Equipos de comunicación y computación	24.702.109	20.798.307	3.903.802
Equipos de transporte, tracción y elevación	20.664.133	20.664.133	0
AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	164.571.249	196.102.987	-31.531.738
Licencias	164.571.249	196.102.987	-31.531.738

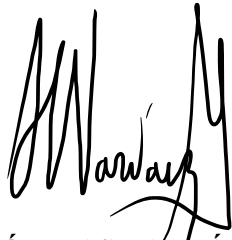
12.3. Otros gastos

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

CONCEPTO	SEP-2021	SEP-2020	VALOR VARIACIÓN
OTROS GASTOS	4.251.371.073	2.366.464.418	1.884.906.655
COMISIONES	4.204.600.874	2.366.458.714	1.838.142.160
Comisiones sobre recursos entregados en administración	17.847.489	6.972.737	10.874.752
Comisiones servicios financieros	4.186.753.385	2.359.485.977	1.827.267.408
AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	46.757.104	0	46.757.104
Efectivo y equivalentes al efectivo	4.150.940	0	4.150.940
Cuentas por pagar	42.606.164	0	42.606.164
IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE	8.040	0	8.040
Impuesto sobre la renta y complementarios	8.040	0	8.040
GASTOS DIVERSOS	5.055	5.704	-649
Otros gastos diversos	5.055	5.704	-649

- *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



ANDRÉS RICARDO QUEVEDO CARO
Gerente Financiero
CC 79.717.628



CAROLINA OLARTE CASTELLANOS
Contadora
CC 52.962.869
TP 124.854 -T

DIEGO FERNANDO QUIJANO VIVAS
Firmado digitalmente por DIEGO FERNANDO QUIJANO VIVAS
Fecha: 2021.10.25 19:51:53 -05'00'

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