



EMPRESA METRO DE BOGOTÁ S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Periodo Contables Terminados a 30/09/2022 y 30/09/2021
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Cuenta	30-sep-22	30-sep-21	Cuenta	Descripción	30-sep-22	30-sep-21	
ACTIVO			PASIVO				
ACTIVO CORRIENTE			PASIVO CORRIENTE				
Efectivo y equivalentes al efectivo			Cuentas por pagar				
	1.771.178.947.269	1.602.416.855.292			32.257.959.907	38.432.943.975	
1105	Caja	221.000.000	147.250.000	2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales	11.890.454.262	32.491.193.763
1110	Depositos en instituciones financieras	37.947.004.504	12.684.851.512	2407	Recursos a favor de Terceros	15.608.568.048	2.754.260.543
190803	Encargo Fiduciario - Fiducia en administración	1.730.362.595.264	1.587.198.736.874	2424	Descuentos de nomina	99.032.462	126.774.586
1989	Recursos de la entidad concedente en patrimonios autónomos constituidos por concesionarios privados	2.648.347.501	2.386.016.906	2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre	567.327.794	425.716.014
	Cuentas por cobrar	142.703.830	22.712.328	2440	Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	0	10.424.145
1324	Subvenciones por cobrar	0	0	2490	Otras cuentas por pagar	4.092.577.342	2.624.574.925
1384	Otras cuentas por cobrar	125.283.231	18.756.582		Beneficios a empleados	7.425.112.202	3.071.861.584
1385	Cuentas por cobrar difícil recaudo	17.420.599	3.955.746	2511	Beneficios a empleados a corto plazo	7.425.112.202	3.071.861.584
	Otros activos	305.146.503.624	205.194.669.622		TOTAL PASIVO CORRIENTE	39.683.072.109	41.504.805.559
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado	170.879.514.553	40.453.581.351				
1907	Anticipos o saldos a favor por impuestos o contribuciones	295.687.691	277.975.765		PASIVO NO CORRIENTE		
19080103	Recursos entregados en administración - Convenios	133.971.301.380	164.463.112.506		Otros Pasivos Diferidos	243.665.042	122.306.821
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	2.076.468.154.723	1.807.634.237.243	2990	Ingreso diferido por concesiones - concedente	243.665.042	122.306.821
					TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	243.665.042	122.306.821
	ACTIVO NO CORRIENTE				TOTAL PASIVO	39.926.737.151	41.627.112.380
	Propiedad, planta y equipo	1.008.876.788.941	678.360.369.811				
1605	Terrenos	707.276.192.109	525.411.182.913		PATRIMONIO		
1615	Otras construcciones en curso	299.318.027.990	150.849.513.218		Patrimonio institucional		
1655	Maquinaria y equipo	2.023.000	2.023.000	32040	Capital autorizado	8.000.000.000	8.000.000.000
1660	Equipo Médico y Científico	860.000	860.000	320402	Capital por suscribir (DB)	-4.000.000.000	-4.000.000.000
1665	Muebles, Enseres y Equipos de oficina	10.915.953	0	320403	Capital suscrito y pagado	4.000.000.000	4.000.000.000
1670	Equipos de comunicación y computación	185.523.903	166.803.612	321501	Reserva Legal	2.000.000.000	2.000.000.000
1675	Equipos de transporte, tracción y elevación	275.521.776	275.521.776	321503	Reserva Especial	2.635.619.383.028	2.232.645.000.876
1683	PPYE en Concesión - Terrenos	2.048.784.234	1.827.685.240	3225	Utilidades o excedentes acumulados	49.905.767.118	8.203.966.963
1685	Depreciación acum. Prop, planta y eq. (CR)	-241.060.024	-173.219.948		Utilidad o Perdida del ejercicio	354.175.242.095	197.825.991.126
	Otros activos	282.185.728	307.464.291		TOTAL PATRIMONIO	3.045.700.392.241	2.444.674.958.965
1970	Activos intangibles	683.570.415	658.567.492				
1975	Amortización acumulada de activos intangibles (CR)	-401.384.687	-351.103.201		TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	3.085.627.129.391	2.486.302.071.345
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	1.009.158.974.668	678.667.834.102				
	TOTAL ACTIVO	3.085.627.129.391	2.486.302.071.345		Cuentas de orden acreedoras	0	0
	Cuentas de orden deudoras	0	0				
81	Activos Contingentes	0	1.419.680	91	Pasivos Contingentes	630.415.038.087	625.022.244.000
83	Deudoras de control	50.954.318.385.779	19.927.305.324.091	93	Cuentas acreedoras de control	60.145.394.105.325	56.177.649.264.956
89	Deudoras de control por contra (CR)	-50.954.318.385.779	-19.927.306.743.771	99	Acreedoras de control por contra (DB)	-60.775.809.143.412	-56.802.671.508.956

JOSE LEONIDAS
NARVAEZ MORALES

Firmado digitalmente por JOSE
LEONIDAS NARVAEZ MORALES

JOSÉ LEÓNIDAS NARVAEZ MORALES
Gerente General
CC 10.533.298

VER REGISTRO DE FIRMA ELECTRÓNICA

CAROLINA OLARTE CASTELLANOS
Contadora
CC 52.962.869
TP 124.854 -T

Firmado digitalmente
por ANDRES RICARDO
QUEVEDO CARO

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

REGISTRO DE FIRMAS ELECTRONICAS

ESTADO SITUACION FINANCIERA A SEP 2022

METRO DE BOGOTÁ
gestionado por: azsign.com.co

Id Acuerdo:20221021-134713-9fcd75-46302120

Creación:2022-10-21 13:47:13

Estado:Finalizado

Finalización:2022-10-21 14:35:18



Escanee el código
para verificación

Firma: Contadora EMB

Carolina Olarte Castellanos

52962869

carolina.olarte@metrodebogota.gov.co

Profesional Grado 5

Metro de Bogota

REPORTE DE TRAZABILIDAD

ESTADO SITUACION FINANCIERA A SEP 2022

METRO DE BOGOTÁ
gestionado por: azsign.com.co



Escanee el código
para verificación

Id Acuerdo:20221021-134713-9fcd75-46302120

Creación:2022-10-21 13:47:13

Estado:Finalizado

Finalización:2022-10-21 14:35:18

TRAMITE	PARTICIPANTE	ESTADO	ENVIO, LECTURA Y RESPUESTA
Firma	Carolina Olarte Castellanos carolina.olarte@metrodebogota.gov.co Profesional Grado 5 Metro de Bogota	Aprobado	Env.: 2022-10-21 13:47:13 Lec.: 2022-10-21 13:47:22 Res.: 2022-10-21 14:35:18 IP Res.: 181.61.54.241



ALCALDIA 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 2022 y 2021
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Cuenta	30-sep-22	30-sep-21
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		
Subvenciones		
4430 Bienes, derechos y recursos en efectivo recibidos de entidades de gobierno	447.888.904.257	239.147.986.751
(1) Total transferencias y subvenciones	447.888.904.257	239.147.986.751
MENOS: GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN		
Administración y operación		
5101 Sueldos y salarios	91.236.870.123	36.961.675.027
5102 Contribuciones imputadas	15.647.992.033	6.323.868.560
5103 Contribuciones efectivas	67.073.389	16.618.585
5104 Aportes sobre la nómina	4.824.407.663	1.988.057.346
5107 Prestaciones sociales	753.452.300	348.389.100
5108 Gastos de personal diversos	12.182.292.112	4.779.126.654
5111 Generales	58.044.051	8.286.043
5120 Impuestos, contribuciones y tasas	57.205.690.777	23.240.818.536
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	294.500.402	210.169.842
5360 Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	48.916.598	45.598.593
5366 Amortización de activos intangibles	245.583.805	164.571.249
Otros gastos operacionales		
5802 Comisiones de servicios financieros	3.333.935.356	4.204.600.874
(2) Total gastos de administración, de operación y otros gastos operacionales	94.865.305.881	41.376.445.742
(3) RESULTADO OPERACIONAL (1-2)	353.023.598.376	197.771.541.008
MAS: INGRESOS NO OPERACIONALES		
4802 Financieros	267.111.833	74.221.286
4806 Ajuste por diferencia en cambio	119.100.475	10.177.514
4808 Ingresos diversos	1.266.638.440	16.821.518
(4) Total Ingresos no operacionales	1.652.850.748	101.220.318
MENOS: EGRESOS NO OPERACIONALES		
5804 Gastos Financieros - Administración y emisión de Títulos	372.007.202	0
5803 Ajuste por diferencia en cambio	128.948.396	46.757.104
5890 Gastos diversos	251.432	5.055
(5) Otros Gastos	501.207.030	46.762.159
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (3+4-5)	354.175.242.095	197.825.999.166
5821 Impuesto a las ganancias corriente	0	8.040
(I) RESULTADO NETO	354.175.242.095	197.825.991.126
4825 (II) OTRO RESULTADO INTEGRAL	0	0
RESULTADO DEL EJERCICIO	354.175.242.095	197.825.991.126

JOSE LEONIDAS
NARVAEZ
MORALES

Firmado digitalmente
por JOSE LEONIDAS
NARVAEZ MORALES

JOSE LEONIDAS NARVAEZ MORALES
Gerente General
CC 10.533.298

VER REGISTRO DE FIRMA ELECTRÓNICA

CAROLINA OLARTE CASTELLANOS
Contadora
CC 52.962.869
TP 124.854 -T

Firmado digitalmente
por ANDRES RICARDO
QUEVEDO CARO

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

REGISTRO DE FIRMAS ELECTRONICAS

ESTADO DE RESULTADOS SEPTIEMBRE 2022

METRO DE BOGOTÁ
gestionado por: azsign.com.co

Id Acuerdo:20221021-135124-e267d7-87662124

Creación:2022-10-21 13:51:24

Estado:Finalizado

Finalización:2022-10-21 14:33:58



Escanee el código
para verificación

Firma: Contadora EMB

Carolina Olarte Castellanos

52962869

carolina.olarte@metrodebogota.gov.co

Profesional Grado 5

Metro de Bogota

REPORTE DE TRAZABILIDAD

ESTADO DE RESULTADOS SEPTIEMBRE 2022

METRO DE BOGOTÁ
gestionado por: azsign.com.co



Escanee el código
para verificación

Id Acuerdo:20221021-135124-e267d7-87662124

Creación:2022-10-21 13:51:24

Estado:Finalizado

Finalización:2022-10-21 14:33:58

TRAMITE	PARTICIPANTE	ESTADO	ENVIO, LECTURA Y RESPUESTA
Firma	Carolina Olarte Castellanos carolina.olarte@metrodebogota.gov.co Profesional Grado 5 Metro de Bogota	Aprobado	Env.: 2022-10-21 13:51:25 Lec.: 2022-10-21 13:51:51 Res.: 2022-10-21 14:33:58 IP Res.: 181.61.54.241



EMPRESA METRO DE BOGOTÁ S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Periodos contables terminados al 30 de septiembre de 2022 y 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 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					416.028.155.705	-416.028.155.705		
Resultado del ejercicio al corte 30 septiembre de 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	197.825.991.127	2.444.674.958.965
Resultado del ejercicio a 31 diciembre 2021	0	0	0	0	0	0	246.833.088.823	246.833.088.823
Apropiación Resultado vigencia 2021	0	0	0	0	0	444.659.079.949	-444.659.079.949	0
Apropiación de Reserva Especial 2021					402.974.382.152	-402.974.382.152	0	0
Ajuste a Resultados de Ejercicios anteriores (Corrección de errores no materiales)	0	0	0	0	0	17.102.358	0	17.102.358
Resultado del ejercicio 30 septiembre 2022	0	0	0	0	0	0	354.175.242.095	354.175.242.095
Saldo al 30 de septiembre de 2022	8.000.000.000	-4.000.000.000	4.000.000.000	2.000.000.000	2.635.619.383.028	49.905.767.118	354.175.242.095	3.045.700.392.241

JOSE LEONIDAS NARVAEZ MORALES Firmado digitalmente por JOSE LEONIDAS NARVAEZ MORALES

JOSÉ LEÓNIDAS NARVÁEZ MORALES

Gerente General
 CC 10.533.298

 VER REGISTRO DE FIRMA ELECTRÓNICA

CAROLINA OLARTE CASTELLANOS

Contadora
 CC 52.962.869
 TP 124.854 -T

Firmado digitalmente por ANDRES RICARDO QUEVEDO CARO

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

REGISTRO DE FIRMAS ELECTRONICAS

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO A SEPTIEMBRE
2022

METRO DE BOGOTÁ
gestionado por: azsign.com.co



Id Acuerdo:20221021-135232-688477-31721308

Creación:2022-10-21 13:52:32

Estado:Finalizado

Finalización:2022-10-21 14:33:25

Escanee el código
para verificación

Firma: Contadora EMB

Carolina Olarte Castellanos

52962869

carolina.olarte@metrodebogota.gov.co

Profesional Grado 5

Metro de Bogota

REPORTE DE TRAZABILIDAD

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO A SEPTIEMBRE
2022

METRO DE BOGOTÁ
gestionado por: azsign.com.co



Escanee el código
para verificación

Id Acuerdo:20221021-135232-688477-31721308

Creación:2022-10-21 13:52:32

Estado:Finalizado

Finalización:2022-10-21 14:33:25

TRAMITE	PARTICIPANTE	ESTADO	ENVIO, LECTURA Y RESPUESTA
Firma	Carolina Olarte Castellanos carolina.olarte@metrodebogota.gov.co Profesional Grado 5 Metro de Bogota	Aprobado	Env.: 2022-10-21 13:52:32 Lec.: 2022-10-21 13:53:00 Res.: 2022-10-21 14:33:25 IP Res.: 181.61.54.241



EMPRESA METRO DE BOGOTÁ S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO INDIVIDUAL
Del 01 enero al 30 septiembre de 2022 y 2021
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	30-sep-22	30-sep-21
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Bienes, derechos y recursos en efectivo recibidos de entidades de gobierno (Funcionamiento)	62.847.854.000	27.300.000.000
Bienes, derechos y recursos en efectivo recibidos de entidades de gobierno (R. cofinanciamiento)	457.026.269.701	433.298.389.869
Recibido por recobros de incapacidades	106.479.867	60.953.936
Recibido otros ingresos	95.614.805	74.170.600
Pago adquisición de bienes y servicios	-3.742.840.510	-2.797.582.082
Pago anticipos o saldos a favor por impuestos	0	-274.653.000
Pago cuentas por pagar proyectos de Inversión	-270.463.379.152	-287.306.833.098
Pago por adquisición de licencias	0	-316.675.449
Pago descuentos nomina	-3.045.666.347	-1.562.616.212
Pago por retenciones en la fuente y estampillas	-5.715.422.000	-3.726.177.000
Pago retenciones practicadas rendimientos	-10.114.152	-2.545.765
Pago impuestos y tasas	-176.325.000	-845.162.000
Pago avances y anticipos entregados	-42.397.994	0
Pago por seguros	-663.504	-630.146.667
Pago por aportes parafiscales	-735.212.700	-310.905.800
Pago servicios públicos	-54.857.094	-33.684.620
Pago por comisiones	-3.332.745.245	-4.195.663.043
Pago por honorarios	-35.274.773.976	-28.810.345.724
Pagos de arrendamientos	-2.022.385.561	-1.987.132.593
Pago por beneficio a empleados	-23.966.978.175	-10.412.540.398
Pago gravamen a los movimientos financieros	-303.007.746	-101.444.606
Pagos amigable composición (Patrimonio Autónomo)	-697.191.674	-532.727.083
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	170.492.257.543	116.886.679.266
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Recibido por rendimientos financieros	144.488.000	36.368.000
Recibido por rendimientos financieros pdtes por reintegrar (SHD y MHCP)	15.587.222.612	2.754.293.208
Recibido por rendimientos financieros Patrimonio Autónomo (Concesión)	122.623.833	37.853.286
Reintegro de rendimientos financieros EF- (SHD-MHCP) (Diciembre 2021)	-3.451.816.034	-2.515.930.644
Pago por adquisición de propiedades, planta y equipo	-2.796.271	-1.592.229
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	12.399.722.140	310.991.621
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	182.891.979.682	117.197.670.887
SALDO INICIAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1.588.286.967.587	1.485.219.184.406
SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1.771.178.947.269	1.602.416.855.293
Efectivo disponible	38.168.004.504	12.832.101.512
Efectivo entregado en administración	1.730.362.595.264	1.587.198.736.874
Efectivo en Patrimonios Autónomos constituidos por el concesionario	2.648.347.501	2.386.016.906
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1.771.178.947.269	1.602.416.855.292

JOSE LEONIDAS
NARVAEZ MORALES

Firmado digitalmente
por JOSE LEONIDAS
NARVAEZ MORALES

JOSÉ LEÓNIDAS NARVAEZ MORALES
Gerente General
CC 10.533.298

VER REGISTRO DE FIRMA ELECTRÓNICA

CAROLINA OLARTE CASTELLANOS
Contadora
CC 52.962.869
TP 124.854 -T

ANDRES RICARDO QUEVEDO CARO

Firmado digitalmente
por ANDRES RICARDO
QUEVEDO CARO

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

REGISTRO DE FIRMAS ELECTRONICAS

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO A SEPTIEMBRE

2022
METRO DE BOGOTÁ
gestionado por: azsign.com.co



Id Acuerdo:20221021-135354-a0ff17-25401697

Creación:2022-10-21 13:53:54

Estado:Finalizado

Finalización:2022-10-21 14:32:30

Escanee el código
para verificación

Firma: Contadora EMB

Carolina Olarte Castellanos

52962869

carolina.olarte@metrodebogota.gov.co

Profesional Grado 5

Metro de Bogota

REPORTE DE TRAZABILIDAD

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO A SEPTIEMBRE

2022

METRO DE BOGOTÁ

gestionado por: azsign.com.co



Escanee el código
para verificación

Id Acuerdo:20221021-135354-a0ff17-25401697

Creación:2022-10-21 13:53:54

Estado:Finalizado

Finalización:2022-10-21 14:32:30

TRAMITE	PARTICIPANTE	ESTADO	ENVIO, LECTURA Y RESPUESTA
Firma	Carolina Olarte Castellanos carolina.olarte@metrodebogota.gov.co Profesional Grado 5 Metro de Bogota	Aprobado	Env.: 2022-10-21 13:53:55 Lec.: 2022-10-21 13:54:20 Res.: 2022-10-21 14:32:30 IP Res.: 181.61.54.241



**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 2022
Cifras expresadas en pesos colombianos



Contenido

NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL AFECTIVO	3
Composición	3
1.1. Caja	3
1.2. Depósitos en instituciones financieras	4
1.3. Equivalentes al efectivo	4
NOTA 2. CUENTAS POR COBRAR	9
Composición	9
2.1. Otras cuentas por cobrar	9
2.2. Cuentas por Cobrar de difícil recaudo	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.....	17
NOTA 4. ACTIVOS INTANGIBLES	19
Composición	19
4.1. Detalle saldos y movimientos	20
NOTA 5. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS.....	20
Composición	20
Generalidades.....	23
5.1. Desglose – Subcuentas otros.....	23
NOTA 6. CUENTAS POR PAGAR.....	26
Composición	26
NOTA 7. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	27
Composición	27
7.1. Beneficios a los empleados a corto plazo.....	28
NOTA 8. OTROS PASIVOS	29
Composición	29
NOTA 9. CUENTAS DE ORDEN	29

9.1.	Cuentas de orden deudoras	29
9.2.	Cuentas de orden acreedoras	33
NOTA 10. PATRIMONIO.....		36
Composición		36
10.1.	Otro resultado integral (ORI) del periodo.....	38
NOTA 11. INGRESOS		39
Composición		39
11.1.	Ingresos de transacciones sin contraprestación.....	39
11.2.	Ingresos de transacciones con contraprestación.....	41
NOTA 12. GASTOS		41
Composición		41
12.1.	Gastos de administración, de operación y de ventas	42
12.2.	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	45
12.3.	Otros gastos.....	46

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

NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL AFECTIVO

Composición

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

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

CONCEPTO	SEP-2022	SEP-2021	VALOR VARIACIÓN
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1.771.178.947.269	1.602.416.855.292	168.762.091.977
Caja	221.000.000	147.250.000	73.750.000
Depósitos en instituciones financieras	37.947.004.504	12.684.851.512	25.262.152.993
Recursos entregados en administración	1.730.362.595.264	1.587.198.736.874	143.163.858.389
Recursos de la entidad concedente en Patrimonios Autónomos constituidos por los concesionarios	2.648.347.501	2.386.016.906	262.330.595

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

1.1. Caja

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

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

1.2. Depósitos en instituciones financieras

CONCEPTO	SEP-2022	SEP-2021	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2021 (Vr Inter_Recib)	% TASA PROMEDIO
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	37.947.004.504	12.684.851.512	25.262.152.993	144.488.000	4,99%
Cuenta corriente	37.947.004.504	12.684.851.512	25.262.152.993	144.488.000	4,99%

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

El monto de los rendimientos generados por los aportes de capital durante el 2022 equivale a \$144.488.000. La rentabilidad promedio corresponde a una tasa IBR de 4,99%. En cuanto a los rendimientos generados de los aportes ordinarios del Distrito durante 2022, se han generado rendimientos financieros por valor de \$1.487.484.557 los cuales se deben reintegrar a la Dirección Distrital de Tesorería de conformidad el Decreto 662 de 2018, una vez descontados los conceptos de retención en la fuente y el GMF que genera la transacción.

Respecto a 2021 se presentó un aumento del 199% debido a las transferencias ordinarias del Distrito destinadas a ejecutar los gastos de inversión asociados al proyecto SLMB.

1.3. Equivalentes al efectivo

CONCEPTO	SEP-2022	SEP-2021	VALOR VARIACIÓN
EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1.733.010.942.765	1.589.584.753.781	143.426.188.984
Encargo Fiduciario - Fiducia de administración y pagos	1.730.362.595.264	1.587.198.736.874	143.163.858.389
Recursos de la entidad concedente en Patrimonios Autónomos constituidos por los concesionarios	2.648.347.501	2.386.016.906	262.330.595

➤ 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 – Fiducia en Administración.

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

CONCEPTO	SEP-2022	SEP-2021	VALOR VARIACIÓN
ENCARGO FIDUCIARIO - FIDUCIA DE ADMINISTRACIÓN Y PAGOS	1.730.362.595.264	1.587.198.736.874	143.163.858.389
Encargo Fiduciario - Recursos Distrito	1.467.895.686.982	1.455.419.135.039	12.476.551.943
Banco Bancolombia 3671	0	507.640.039.461	-507.640.039.461
Banco Bogotá 8344	449.265.119.032	546.886.262.088	-97.621.143.056
Banco Citibank Colombia 6017	0	400.892.833.490	-400.892.833.490
Banco de Occidente 4868	10.368	0	10.368
Banco Davivienda 0588	494.357.144.738	0	494.357.144.738
Banco GNB Sudameris 0240	499.573.664.199	0	499.573.664.199
Banco Mi Banco Colombia 7328	24.699.748.644	0	24.699.748.644
Encargo Fiduciario - Recursos Nación	262.466.908.273	131.779.596.811	130.687.311.463
Banco de Bogotá 8278	261.792.604.194	131.452.855.520	130.339.748.674
Banco Bancolombia 4473	674.304.079	326.741.291	347.562.789
Encargo Fiduciario - Cuenta de Control	8	5.025	-5.017
Banco de Bogotá 5973	8	5.025	-5.017
Cuenta de Compensación Banco de la Republica	0	0	0
Citibank NA EEUU 3640	0	0	0

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

La cuenta 1.9.08.03 presento una variación positiva del 9% respecto al año 2021 debido al recaudo de los aportes del Distrito y la Nación en el marco de las obligaciones del convenio de cofinanciación para el 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 fundeará 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-2022	SEP-2021	VALOR VARIACIÓN
RECURSOS DE LA ENTIDAD CONCEDENTE EN PATRIMONIOS AUTÓNOMOS CONSTITUIDOS POR LOS CONCESIONARIOS	2.648.347.501	2.386.016.906	262.330.595
Subcuenta Amigable Composición Bancolombia 9989	245.535.951	122.262.747	123.273.203
Subcuenta Excedentes EMB Bancolombia 9997	2.171.912.489	2.159.894.960	12.017.529
Subcuenta Obras Menores Bancolombia 0006	230.899.062	103.859.199	127.039.863

Respecto al 2021 la cuenta 1.9.89.01 presenta un aumento del 11% el cual obedece al pago por concepto de amigable composición realizado en virtud de la sección 5.2 (g)(iii) y 2.4 (b)(vi) del contrato de concesión No 163 de 2019.

➤ **Otras Revelaciones**

Conciliación de Pagos Realizados Proyecto PLMB

Con relación a los recursos recibidos por aportes de Cofinanciación (Ver Nota 9.2) se han efectuado pagos (Vr. Neto) por valor de \$1.348.913.188.785 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)
Obras Civiles - Viaducto y Patio Taller	Carriles para la Circulación	306.755.684
Traslado anticipado de redes de SSPP	Redes de Servicio Público	291.180.014.729
Gestión social y predial	Gestión predial	925.608.474.135
	Plan de manejo ambiental y social	16.311.187.448
Interventoría y PMO	Interventoría	33.520.489.597
	PMO	28.814.985.948
	Estudios y Consultorías	36.437.861.701
	Costos Financieros y Administrativos	15.948.019.543
	Gastos de Administración, Vigilancia de Recursos y Auditoría del Proyecto	785.400.000
Total de giros por Componente		1.348.913.188.785

CONCILIACION PAGOS FRENTE A SALDOS EFECTIVO Y EQUIVALENTES		
	CONCEPTO	VALOR
A	Ingresos PLMB (Nota 9.2)	3.064.166.148.669
B	Vr. Pagos PLMB	1.348.913.188.785
C=A-B	Saldo Recursos PLMB	1.715.252.959.885
D	Saldo Cuenta Contable 11050202/190803	1.730.573.595.256
E=C-D	Diferencia	-15.320.635.371
F	Rendimientos Financieros x Reintegrar	15.371.122.819
G	CXC Gastos Bancarios	-10.115.741
H	CXP Gastos Bancarios	348.557
I	Giro Mayor VR descontado SDH	-1
J	Giro doble realizado a SDH	-36.955.000
K	Diferencial cambiario Pago en dólares consorcio (Interventoría)	-3.765.263
L=Σ(E:K)	Justificación Diferencia	0

La diferencia presentada respecto a los saldos bancarios corresponde a: (i) rendimientos financieros pendientes de reintegro al Distrito y a la Nación por valor de \$14.526.089.399, (ii) CXC y CXP de gastos bancarios los cuales están pendiente de reintegrar o ajustar por parte de la entidad bancaria, (iii) \$36.955.000 por el pago doble realizado a la SDH por pago de impuestos prediales, este valor está pendiente de ser reintegrado por la SDH, y (iv) diferencial cambiario de \$3.765.263.

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-2022	SEP-2021	VARIACIÓN
CUENTAS POR COBRAR	142.703.830	22.712.328	119.991.502
Otras Cuentas por cobrar	125.283.231	18.756.582	106.526.649
Cuentas por cobrar de difícil recaudo	17.420.599	3.955.746	13.464.853

2.1. Otras cuentas por cobrar

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

➤ Incapacidades

En la subcuenta contable 1.3.84.26 Pago por cuentas de terceros, se reconocen las Incapacidades otorgadas por enfermedad general de acuerdo con la normatividad vigente (Parágrafo 1 del artículo 3.2.1.10 DUR 780 de 2016). El saldo actual corresponde a \$64.023.934 el cual corresponde a incapacidades cuya edad de cartera es menor a 180 días.

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

➤ Excedente Renta

Por valor de \$ 13.771.000 se reconoce el excedente originado por la corrección de la declaración de renta de la vigencia 2019 y tramitado a través del recibo 4910355150731. El trámite de la solicitud de devolución y/o compensación fue radicado con el No 1706 de 8 de junio de 2022. No obstante, la DIAN emitió el expediente No DI 2019 2022 1706 en el cual se indica que no cumple con los requisitos formales del Estatuto Tributario. De lo anterior la entidad completó la documentación solicitada, y mediante radicado No 2627 del 17 de agosto de 2022 realizó nuevamente el trámite de devolución y/o compensación.

➤ **Gastos Bancarios:**

Por valor de \$10.115.741,04 se registran los gastos bancarios descontados por entidades bancarias en las cuales se tienen depositados los recursos de los aportes de cofinanciación del Distrito Capital y de la Nación. Estos gastos están en trámite de reintegro por parte de las entidades financieras.

➤ **Otros**

Por valor de \$267.018,64 se refleja el valor pendiente de reintegrar del Gravamen a los Movimientos Financieros del mes septiembre de 2022 generado por los pagos del PA realizados con los recursos de la subcuenta Amigable Composición.

Por valor de \$150.537,24 se reconoce el restante de comisión descontada por el Banco Citibank EEUU por valor de USD 38,13 a una TRM de \$3.948. Esta comisión se originó por el rechazo bancario del pago del Consorcio Supervisor PLMB.

Por valor de \$36.955.000 se reconoce el pago doble realizado a la SDH por pago de impuestos prediales. Este valor será reintegrado para subsanar la novedad.

Respecto al 2021 la cuenta contable 1.3.84 Otras cuentas por cobrar presenta un aumento del 568% el cual obedece al incremento del valor de las incapacidades pendiente de reintegro por parte de la EPS.

2.2. Cuentas por Cobrar de difícil recaudo

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

Edad Cartera	Valor
Mayor a 365 días	17.420.599
Total cartera	17.420.599

Algunas de las gestiones realizadas para lograr su recaudo son:

- Llamadas telefónicas a EPS
- Notificación a EPS a través de comunicaciones y él envío de correos electrónicos.
- Derecho de petición para el recobro de las incapacidades.

- Presentación de situaciones al Comité Técnico de Sostenibilidad Contable.
- Tramites de conciliaciones extrajudiciales y emisión de derechos de petición a la Superintendencia de Salud.

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

NOTA 3. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición

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

CONCEPTO	SEP-2022	SEP-2021	VALOR VARIACIÓN
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1.008.876.788.941	678.360.369.811	330.516.419.130
Terrenos	707.276.192.109	525.411.182.913	181.865.009.196
Construcciones en curso	299.318.027.990	150.849.513.218	148.468.514.772
Maquinaria y equipo	2.023.000	2.023.000	0
Equipo Médico y Científico	860.000	860.000	0
Muebles, enseres y equipos de oficina	10.915.953	0	10.915.953
Equipos de Comunicación y Computación	185.523.903	166.803.612	18.720.291
Equipos de transporte, tracción y elevación	275.521.776	275.521.776	0
Propiedades, planta y equipo en concesión	2.048.784.234	1.827.685.240	221.098.994
Depreciación acumulada de PPE (CR)	-241.060.024	-173.219.948	-67.840.076

3.1. Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	TOTAL
SALDO INICIAL (30-Sep-2021)	2.023.000	166.803.612	275.521.776	860.000	0	445.208.388
+ ENTRADAS (DB):	0	3.212.800	0	0	5.800.000	9.012.800
Adquisiciones en compras	0	3.212.800	0	0	5.800.000	9.012.800
- SALIDAS (CR):	0	0	0	0	0	0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	2.023.000	170.016.412	275.521.776	860.000	5.800.000	454.221.188
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0	15.507.491	0	0	5.115.953	20.623.444
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)		15.507.491			5.115.953	20.623.444
= SALDO FINAL (30-sep-2022) (Subtotal + Cambios)	2.023.000	185.523.903	275.521.776	860.000	10.915.953	474.844.632
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	977.783	129.735.693	108.198.492	255.910	1.892.146	241.060.024

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	TOTAL
Saldo inicial de la Depreciación Acumulada	775.483	91.649.741	80.646.314	148.410	0	173.219.948
+ Depreciación aplicada vigencia actual	202.300	38.085.952	27.552.178	107.500	1.892.146	67.840.076
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0,0	0,0	0,0	0	0	0,0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	1.045.217	55.788.210	167.323.284	604.090	9.023.807	233.784.608
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	48,3	69,9	39,3	30	17	50,8
CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES						
USO O DESTINACIÓN	1.045.217	55.788.210	167.323.284	604.090	9.023.807	233.784.608
+ En servicio	1.045.217	55.788.210	167.323.284	604.090	9.023.807	233.784.608

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

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

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

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

- **Muebles, enseres y equipo de oficina,** se compone de un (1) archivo rodante al servicio de la empresa y de un (1) módulo de dos puestos con cajoneras y dos sillas ejecutivas. Este último bien, fue incorporado mediante ajuste contable en el mes de julio de 2022 toda vez que la compra realizada a través del contrato No 124 de 2019 suscrito con SIAV GESTIÓN SAS no se reportó en la fecha de ingreso (marzo 2020) por inicios de la pandemia del COVID-19. El análisis de materialidad sobre el ajuste se encuentra en la nota 10 Patrimonio.

El manejo de los bienes está a cargo de la Gerencia Administrativa y de abastecimientos. El método de depreciación es de línea recta con una vida útil de 10 años.

- **Equipo de comunicación y cómputo**, cuenta contable compuesta por veintitrés (23) equipos los cuales están al servicio de la gerencia general, la gerencia de comunicaciones, ciudadanía y cultura Metro, la Gerencia administrativa y de abastecimientos y la oficina de tecnologías y sistemas de información.

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

Activos	Cantidad	Costo (1)	Depreciación Acumulada (2)	Saldo en libros (1-2)
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	23	185.523.903	129.735.693	55.788.210
Equipo de Comunicación	19	92.932.986	66.476.385	26.456.601
Switch	7	69.140.320	52.760.958	16.379.362
Sistema de Micrófono Mono Lavavie	1	2.168.180	1.202.135	966.045
Tableta para Diseño	3	1.304.999	676.424	628.575
Grabadora de Periodista	1	184.000	95.373	88.627
Dispositivos GPS para los vehículos de EMB	3	1.695.000	395.500	1.299.500
Cámara CANON EOS 5D MARK IV	1	13.499.250	8.362.035	5.137.215
Lente CANON EF – 50 MM F/1.4 USM	1	2.069.886	1.249.981	819.905
Lente CANON EF – 75 – 300 MM F/4 0-5 6 III	1	1.175.601	709.932	465.669
Trípode de Vanguard Aluminio Alta PRO263AGH	1	1.695.750	1.024.045	671.705
Equipo de Computo	4	92.590.917	63.259.308	29.331.609
UPS	1	22.562.400	21.810.320	752.080
Impresora H.P Laserjet	1	4.827.300	3.419.337	1.407.963
Servidor Lenovo Thinksystem	1	27.201.217	20.802.984	6.398.233
Solución de seguridad (hardware, software, licenciamiento y garantía)	1	38.000.000	17.226.667	20.773.333

Otras revelaciones

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

Para el mes de julio se efectúa ajuste contable correspondiente al ingreso de un (1) Switch 48 puertos. Este activo se adquirió mediante la factura # 291800771 de mayo de 2021 a través de la ejecución del contrato 096 de 2021 suscrito con ETB. No obstante, se incorpora el activo mediante ajuste contable toda vez que el activo no fue reportado por el área origen (TI). El análisis de materialidad sobre el ajuste se encuentra en la nota 10 Patrimonio.

- **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	108.198.492	167.323.284
Ford Ecosport	OKZ 824	58.943.699	30.454.244	28.489.455
Suzuki Grand Vitara 2.4 Mt GLX	OLO-713	80.384.677	29.206.433	51.178.244
Microbús Renault Master 2019	OLO712	136.193.400	48.537.815	87.655.586

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-2021)	527.238.868.153	527.238.868.153
+ ENTRADAS (DB):	182.132.877.642	182.132.877.642
Adquisiciones en compras	182.132.877.642	182.132.877.642
- SALIDAS (CR):	0,0	0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	709.371.745.795	709.371.745.795
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	(46.769.452)	(46.769.452)
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)	46.769.452	46.769.452,0
= SALDO FINAL (30-sep-2022) (Subtotal + Cambios)	709.324.976.343	709.324.976.343
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	0,0	0
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0,0	0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	709.324.976.343	709.324.976.343
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	0,0	0
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0,0	0
CLASIFICACIONES DE PPE - INMUEBLES		
USO O DESTINACIÓN	709.324.976.343	709.324.976.343
+ En concesión	2.048.784.234	2.048.784.234
+ No explotados	707.276.192.109	707.276.192.109

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

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

La medición inicial en la cuenta terrenos se efectúa de acuerdo con el marco normativo contable aplicado para la empresa, la guía para determinar la clasificación contable de las erogaciones ejecutadas del proyecto PLMB (GF-GCT-MN-002) y el Procedimiento para el ingreso, entrega al concesionario y reconocimiento contable de los predios adquiridos (RF-PR-011) los cuales forman parte del Sistema Integrado de Gestión (SIG). La cuenta terrenos incluye los siguientes costos:

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

Para la ejecución del proyecto PLMB T1 se requiere adquirir 1.427 predios, de los cuales 1.016 son gestionados directamente por la EMB a través de la subgerencia de Gestión del suelo, y 411 son gestionados por el Instituto de desarrollo Urbano (IDU) a través de la ejecución del Convenio 1021 de 2017.

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

Adquisición Predial Gestión Propia EMB: por valor de \$456.801.737.074 se reconoce los costos atribuibles a la negociación de 717 predios efectuados por la Subgerencia de gestión predial, cuyos conceptos son distribuidos de la siguiente manera:

PREDIOS	PAGO SEGÚN PROMESA O ESCRITURA	GASTOS NOTARIALES	IMPUESTOS	COMPENSACIONES ECONOMICAS	AVALUOS Y DEMOLICIONES	TOTAL
717	394.997.098.027	696.759.244	4.978.156.459	45.728.779.535	10.400.943.809	456.801.737.074

Los 717 predios reflejados en la tabla anterior corresponden a predios que iniciaron trámite de pago según contrato de compraventa o por vía de expropiación administrativa, y de los cuales la **EMB S.A.** tiene control material sobre los bienes inmuebles. Del total de estos, se culminó el proceso de compra de 676 predios. Los 41 tramites restantes están pendientes de que el pago sea radicado a la Gerencia financiera para su reconocimiento y pago.

Gestión Predial Convenio 1021 de 2017 IDU: por valor de \$250.474.455.035, se reconoce los costos atribuibles a la negociación de 255 predios efectuados a través del convenio 1021-2017 del IDU, distribuidos de la siguiente manera:

PREDIOS	PAGO SEGÚN PROMESA O ESCRITURA	COMPENSACIONES ECONOMICAS	OTROS	AVALUOS Y DEMOLICIONES	TOTAL
255	207.050.971.995	36.329.612.455	863.618	7.093.006.967	250.474.455.035

Los 255 predios reflejados en la tabla anterior corresponden a predios que iniciaron trámite de pago según contrato y de los cuales la **EMB S.A.** tiene control material sobre los bienes inmuebles. Del total de estos, se culminó el proceso de compra de 116 predios. Los 124 tramites restantes están pendientes de que el pago sea radicado a la Gerencia financiera para su reconocimiento y pago.

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

“(…) En algunas circunstancias, el control del activo es concomitante con la titularidad jurídica del recurso; no obstante, esta última no es esencial a efecto de determinar la existencia del activo y el control sobre este. La titularidad jurídica sobre el activo no necesariamente es suficiente para que se cumplan las condiciones de control. Por ejemplo, una empresa puede ser la dueña jurídica del activo, pero si los riesgos y beneficios asociados al activo se han transferido sustancialmente, dicha empresa no puede reconocer el activo así conserve la titularidad jurídica del mismo.”

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

Terrenos en Concesión: por valor de \$2.048.784.234 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 fueron adquiridos a la EAAB. De los 58 predios, 4 predios tienen un avance del 90% de pago frente a la promesa 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-2022	(=) VALOR EN LIBROS	FECHA ESTIMADA DE TERMINACIÓN
CONSTRUCCIONES EN CURSO	299.318.027.990	299.318.027.989,56	
Otros bienes inmuebles	299.318.027.990	299.318.027.990	
Proyecto PLMB Tramo 1	291.722.588.471	291.722.588.471	31/08/2027
Proyecto PLMB Tramo 1 Extensión	7.595.439.519	7.595.439.519	

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

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

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

- a. Estudios que deban realizarse, entre otros aspectos, para definir el modelo transaccional, incluida la determinación de la estructura de financiación.

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

El saldo de la cuenta contable 1.6.15.90 refleja los siguientes conceptos:

- **Obras Civiles, Viaducto y Patio Taller:** por valor de \$306.755.684 se reconoce el valor de la retribución del contrato de concesión 163 de 2019 en virtud del literal h) y j) del numeral 3.1 del contrato, el cual corresponde al segundo trimestre de 2022.

A continuación, se muestra el monto del valor ejecutado a precios corrientes según el factor de ajuste calculado en el acta de retribución No 7.

COMPONENTE DE RETRIBUCIÓN	UNIDAD	PRECIO CONSTANTES (SDIC 2017)	PRECIO CORRIENTE CALENDARIO	% EJECUCION ACUMULADA
Componente D				
Adecuación y reparación de desvíos	COP	249.189.179	306.755.684	0,3719%
TOTAL		249.189.179	306.755.684	

Los montos ejecutados del Componente D corresponden a obras ejecutadas en el Intercambiador vial de la Calle 72.

- **Traslado Anticipado de Redes TAR:** por valor de \$163.365.835.268 se reconocen los pagos por obras ejecutadas y legalizadas correspondientes al traslado anticipado de redes (TAR) necesarios para para el trazado de la PLMB Tramo 1. A lo largo del proyecto se requieren 117 obras las cuales despejaron el corredor del metro de todo tipo de tuberías y cables. A continuación, se muestra el valor legalizado y capitalizado en la cuenta 1.6.15.90:

EMPRESA ENCARGADA	TIPO DE TRASLADO	# OBRAS A REALIZAR	CONVENIO	RECURSOS EJECUTADOS
Acueducto de Bogotá	Tuberías Hidrosanitarias	28	Acuerdo Marco No 37 de 2017	72.791.613.439
ETB	Ductos y cables telefonía, y semaforización	39	Acuerdo específico 1, 2 ,3, 4, 5 y 7 del marco No 35 de 2017	49.715.425.447
Enel - Codensa	Ductos y torres eléctricas	7	Acuerdo específico 1 Marco 18	27.745.560.667
Vanti	Tuberías de gas	11	Acuerdo específico 2 del marco 37 2017	8.483.771.905
Telefónica	Ductos de redes de fibra óptica	32	Acuerdo específico 1 del marco 36 2017	4.629.463.810
TOTALES		117		163.365.835.268

- **Interventoría y PMO:** por valor de \$30.679.286.960, 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 \$35.359.257.697, 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.

- **Estructuración técnica y financiera extensión de la PLMB T1:** por valor de \$7.595.439.519 se efectúa el reconocimiento de los pagos derivados de la ejecución del convenio 277 de 2021 suscrito con la FDN, cuyo objeto es: “realizar la estructuración técnica y financiera de la extensión de la PLMB-Tramo 1 hasta el sector de la calle 100, de acuerdo con las definiciones establecidas en el Contrato de Concesión No. 163 de 2019”
- **Estudios y Consultorías:** por valor de \$62.011.452.862 se reconocen los recursos relacionados con el cumplimiento del convenio 1880 de 2014 suscrito con la Financiera Desarrollo Nacional, el cual ha ejecutado las actividades relacionadas con la estructuración integral del proyecto PLMB Tramo 1.

NOTA 4. ACTIVOS INTANGIBLES

Composición

CONCEPTO	SEP-2022	SEP-2021	VARIACIÓN
ACTIVOS INTANGIBLES	282.185.728	307.464.291	-25.278.563
Activos intangibles	683.570.415	658.567.492	25.002.923
Amortización acumulada de activos intangibles (CR)	-401.384.687	-351.103.201	-50.281.487

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

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

4.1. Detalle saldos y movimientos

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	LICENCIAS	TOTAL
SALDO INICIAL (Sep-2021)	658.567.492	658.567.492
+ ENTRADAS (DB):	312.918.202	312.918.202
Adquisiciones en compras	312.918.202	312.918.202
- SALIDAS (CR):	287.915.279	287.915.279
Baja en cuentas	287.915.279	287.915.279
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	683.570.415	683.570.415
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0	0
= SALDO FINAL (Subtotal + Cambios)	683.570.415	683.570.415
- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)	401.384.687	401.384.687
Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada	351.103.201	351.103.201
+ Amortización aplicada vigencia actual	338.196.765	338.196.765
-Reversión de la AMORTIZACIÓN acumulada	287.915.279	287.915.279
= VALOR EN LIBROS (Sep-2022) (Saldo final - AM - DE)	282.185.728	282.185.728
% AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	58,7	58,7

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

NOTA 5. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

Composición

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

CONCEPTO	SEP-2022	SEP-2021	VARIACIÓN
OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	305.146.503.624	205.194.669.622	99.951.834.001
Bienes y servicios pagados por anticipado	170.879.514.553	40.453.581.351	130.425.933.201
Anticipos retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones	295.687.691	277.975.765	17.711.926
Recursos entregados en administración	133.971.301.380	164.463.112.506	-30.491.811.126

- **Bienes y servicios pagados por anticipado:** la cuenta contable 1.9.05 Refleja los valores pendientes de amortizar correspondiente a los conceptos de seguros, suscripciones, mantenimiento de Vehículos, y los pagos originados de la adquisición predial del proyecto PLMB T1. Estos se encuentran compuestos de la siguiente manera:
 - Seguros: por valor de \$552.721.001 los cuales se componen de pólizas de: i) automóviles ii) manejo global, iii) responsabilidad civil, iv) todo riesgo, v) soat, vi) de transporte, vii) infidelidad y riesgos financieros, y viii) servidores públicos.
 - Impresos, publicaciones y suscripciones: por valor de \$ 106.551.394 se refleja el monto por amortizar de las suscripciones a servicios de la nube y acceso a Red juristas SAS
 - Mantenimiento: por valor de \$2.465.085 se refleja al saldo pendiente de amortizar por mantenimiento incluido en las compras de los vehículos descritos en la nota 3.1.
 - Bienes y Servicios: por valor de \$170.879.514.553 se reconocen los pagos anticipados efectuados por la EMB en el proceso de adquisición predial adelantado por la Subgerencia de gestión predial y el Convenio IDU 1021 de 2017, originados por las cláusulas de pagos establecidas en los contratos de compraventa o actos administrativos de expropiación.

- **Anticipos de retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones:** la cuenta contable 1.9.07 refleja el valor de los recursos a favor de la empresa por concepto de anticipo de impuesto de renta, retención en la fuente y saldos a favor del impuesto de renta. Estos se componen de la siguiente manera:
 - \$23.390.000 del anticipo calculado para la declaración de renta del año 2021, conforme al Art 807 del Estatuto tributario.
 - \$53.808.691 por las retenciones practicadas a la entidad financiera Davivienda sobre los rendimientos financieros generados en la cuenta corriente de la empresa, 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, y la retención del 2.5% efectuada al Consorcio Consultores PMO por los ingresos ocasionados por el contrato de transacción suscrito con esta entidad.
 - \$218.489.000 por saldo a favor originado en la presentación de la declaración de renta del año gravable 2021.

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

- *Convenio 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 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 FDN 068 de 2020:* convenio suscrito para la expansión del PLMB T-1 y su articulación a otros proyectos de transporte, cuyo objeto es realizar la formulación, análisis y priorización de alternativas de la expansión del PLMB-T1, y elaborar los estudios de diseños a nivel de prefactibilidad de la alternativa seleccionada para la expansión de la PLMB-T1 y su articulación con otros proyectos de transporte de la región Bogotá-Cundinamarca.
- *Acuerdo específico N° 1 del acuerdo marco N° 37 de 2017,* recursos entregados a la Empresa de Acueducto y Alcantarillado y Aseo para el traslado anticipado de redes.
- *Convenio IDU 345 de 2020:* por el cual el IDU se compromete en los términos establecidos del Otros sí No 3 del Acuerdo Marco 037 de 2017 a elaborar los ajustes a los diseños a que haya lugar, y a ejecutar las obras de traslado, protección y/o reubicación de redes de propiedad de la EAAB y su respectiva interventoría, en los puntos donde se presenten interferencias entre tales redes con el proyecto PLMB. Las obras de traslado corresponden a las siguientes:

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

Generalidades

5.1. Desglose – Subcuentas otros

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

➤ Bienes y servicios pagados por anticipado

CONCEPTO	SALDO CTE SEP-2022	SALDO CTE SEP-2021	VALOR VARIACIÓN
OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS - SUBCUENTAS OTROS	305.146.503.624	205.194.669.622	99.951.834.002
Seguros	552.721.001	1.441.018	551.279.983
Póliza SOAT automóviles	1.009.582	1.035.062	-1.035.062
Póliza de transporte (mercancías y valores)	370.046	0	0
Póliza colectiva de automóviles	1.487.585	9.612	-9.612
Póliza todo riesgo daños materiales	4.733.981	31.776	-31.776
Póliza manejo global sector Estatal	4.933.948	174.231	-174.231
Póliza responsabilidad civil extracontractual	5.447.901	190.337	-190.337
Póliza de infidelidad y riesgos financieros	156.565.874	0	0
Póliza responsabilidad civil servidores públicos	378.172.083	0	0
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	106.551.394	4.241.545	102.309.848
Suscripciones	106.551.394	4.241.545	102.309.848
Mantenimiento	2.465.085	8.121.553	-5.656.467
Vehículos	2.465.085	8.121.553	-5.656.467
Bienes y Servicios	170.217.777.073	40.439.777.235	129.777.999.838
Adquisición de predios	170.217.777.073	40.439.777.235	129.777.999.838
Anticipos o saldos a favor por impuestos y contribuciones	295.687.691	277.975.765	17.711.926
Anticipo de impuesto sobre la renta	23.390.000	274.653.000	-251.263.000
Retención en la fuente	53.808.691	3.322.765	50.485.926
Saldos a favor en liquidaciones privadas	218.489.000	0	218.489.000
Recursos entregados en administración	133.971.301.380	164.463.112.506	-30.491.811.126
Convenio IDU 1021-2017	7.827.010.400	12.047.001.330	-4.219.990.930
Convenio FDN 1880-2014	345.075.699	1.899.842.279	-1.554.766.580
Convenio FDN 068-2020	0	1.683.264.912	-1.683.264.912
Acuerdo Especifico No 1 A Marco No 37 de 2017 EAAB	103.123.165.540	121.105.808.485	-17.982.642.945
Convenio IDU 345-2020	22.676.049.741	22.676.049.741	0
AESP 5 de 2019 Marco 18 de 2017 Codensa	0	5.051.145.759	-5.051.145.759

- Seguros: los ramos de seguros amparan los intereses patrimoniales actuales y futuros, así como los bienes de propiedad de la EMB que estén bajo su responsabilidad y custodia y que sean adquiridos para desarrollar las funciones inherentes a su actividad. Respecto al año 2021, se presenta un incremento del 38256% el cual obedece a la renovación de pólizas.

- Suscripciones: reconoce el monto de \$ 106.551.394, correspondiente a la suscripción de la base de datos y actualización jurídica de la empresa Redjuristas SAS ejecutada a través del contrato 206 de 2021 y la suscripción para servicios en la nube pública de acuerdo a la orden de compra 91764 de 2022 suscrita con Controles Empresariales SAS.
- Mantenimiento: se compone de los tres (3) vehículos automotores de la EMB. Esta amortización cubre un periodo de cuatro (4) años, contados desde el momento de la adquisición de los vehículos, el valor fue reconocido desde la compra de los bienes muebles.
- Bienes y Servicios: refleja el trámite de 256 predios distribuidos entre la gestión adelantada de la EMB a través de la Subgerencia de Gestión del Suelo y el Convenio 1021 de 2017 suscrito con el IDU. A continuación, se detallan el número de predios y el monto contabilizado en la cuenta contable 1.9.05 en calidad de anticipo:

GESTION	# PREDIOS	VALOR
TOTAL BIENES Y SERVICIOS		170.217.777.073
EMB	187	127.994.274.453
IDU	69	42.223.502.620

➤ **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 2022. A continuación, se presenta el siguiente balance financiero:

DETALLE	VALOR
Convenio Inicial	6.387.839.346
+ Adición No 1	1.372.979.762
+ Adición No 2	827.445.738
+ Adición No 1 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
+ Adición No 3 Anexo Técnico No 2	2.060.550.000
= Total del convenio	24.440.811.165
- Pagos legalizados	16.613.800.765
= Valor pendiente de ejecutar	7.827.010.400
Porcentaje de Ejecución (Giros/ Vr. Convenio)	68%

- **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		71.319.781.280
=	Total Pendiente de ejecutar		345.075.699
=	Porcentaje ejecutado (Giros/total convenio)		100%

- **Acuerdo específico No 1 del acuerdo marco No 37 de 2017 (EAAB):** a la fecha se ha realizado trece (13) desembolsos, los cuales cubren los costos de administración (Contratos de prestación de servicios), los diseños para el traslado de redes y la interventoría de dichos contratos. 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	1.055.027.771	0
7	Acuerdos grupos 1,2,3,4 y 6	93.208.317.425	41.724.898.475	51.483.418.950
8	Desembolsos 8, 9 y 10	32.051.672.098	493.807.015	31.557.865.083
9	Desembolso 11	924.408.067	0	924.408.067
10	Desembolso 12	18.556.807.576	0	18.556.807.576
11	Desembolso 13	600.665.864	0	600.665.864
Totales		171.506.795.150	68.383.629.610	103.123.165.540

- **Convenio EMB-IDU 345 de 2020:** para el mes de mayo de 2021 se presentó un giro a través de la figura de desembolso por valor de \$22.676.049.741. Los recursos serán legalizados de forma trimestral. El presente acuerdo presenta una ejecución de obras, y desde el mes de marzo de 2022 se iniciaron pagos a los subcontratistas por parte del IDU, no obstante, está pendiente el envío de los informes financieros con el aval del supervisor 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 2022 es la siguiente:

CONCEPTO	SEP-2022	SEP-2021	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS POR PAGAR	32.257.959.907	38.432.943.975	-6.174.984.068
Adquisición de bienes y servicios nacionales	11.890.454.262	32.491.193.763	-20.600.739.501
Recursos a favor de terceros	15.608.568.048	2.754.260.543	12.854.307.505
Descuentos de nómina	99.032.462	126.774.586	-27.742.124
Retención en la fuente e impuesto de timbre	567.327.794	425.716.014	141.611.780
Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	0	10.424.145	-10.424.145
Otras cuentas por pagar	4.092.577.342	2.624.574.925	1.468.002.417

- **Adquisición de bienes y servicios:** la cuenta contable 2.4.01 refleja un total de 59 obligaciones constituidas para el desarrollo de las actividades de funcionamiento y de inversión requeridas para el proyecto PLMB T1 y la SLMB. El 88% del total de las cuentas por pagar corresponden a cuentas de inversión y en su mayoría son originadas por la gestión predial del proyecto PLMB Tramo 1.

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

- **Recursos a favor de terceros:** la cuenta 2.4.07 corresponde a los rendimientos financieros generados de los recursos disponibles en las cuentas bancarias administradas por el encargo fiduciario. Estos recursos son a favor de la Secretaría de Hacienda Distrital y del MHCP, y se reintegran para el mes de octubre de 2022. Respecto al 2021 se presenta un aumento de los rendimientos del 467% debido al recaudo de los recursos de cofinanciación girados por la Nación y el Distrito durante el mes julio de 2022 disponibles en la cuenta de efectivo y equivalentes.

- **Descuentos de nómina:** la cuenta 2.4.24 representa el valor de las obligaciones originadas por descuentos de nómina efectuados a los funcionarios de la EMB en liquidaciones de contrato y de vacaciones. Dichos recursos corresponden a los siguientes conceptos: i) pensiones obligatorias por \$49.913.400, ii) aportes a salud por \$45.224.922, iii) AFC por \$100.000, y iv) otras deducciones realizadas en liquidación de nómina por valor de \$3.794.140.
- **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 2022 se refleja un saldo de \$567.327.794, por concepto de retenciones en la fuente a título de renta, a título de industria y comercio y del impuesto de estampilla “Cincuenta años de labor de la Universidad Pedagógica Nacional” constituida por la suscripción de contratos de: estudios de factibilidad, diseños, consultorías, contratos e interventorías de obra pública que se realicen en la jurisdicción del Distrito Capital de Bogotá.
- **Otras cuentas por pagar:** constituye el 10% del total del pasivo total, a continuación, se relaciona el detalle correspondiente:

DETALE	SEP-2022	SEP-2021	VALOR VARIACIÓN
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR	4.092.577.342	2.624.574.925	1.468.002.417
Aportes al ICBF y SENA	18.239.600	37.483.300	-19.243.700
Comisiones	1.877.647	10.511.571	-8.633.924
Honorarios	2.508.721.116	2.576.547.388	-67.826.272
Servicios	62.501.891	0	62.501.891
Otras cuentas por pagar	1.501.237.088	32.666	1.501.204.422

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

NOTA 7. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición

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

CONCEPTO	SEP-2022	SEP-2021	VALOR VARIACIÓN
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	7.425.112.202	3.071.861.584	4.353.250.618
Beneficios a los empleados a corto plazo	7.425.112.202	3.071.861.584	4.353.250.618
RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	7.425.112.202	3.071.861.584	4.353.250.618
A corto plazo	7.425.112.202	3.071.861.584	4.353.250.618

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

Actualmente la planta de funcionarios de la **EMB S.A.** se encuentra autorizada por un total de 233 empleos (29 empleados públicos y 204 trabajadores oficiales) que conforman la planta de personal, a través de la resolución 791 de 2021. Para el mes de septiembre se encuentran vinculados 217 puestos del total de la planta.

7.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

El detalla de beneficios en los estados financieros a 30 de septiembre de 2022, es el siguiente:

CONCEPTO	SEP-2022	SEP-2021	VARIACION
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	7.425.112.202	3.071.861.584	4.353.250.618
Nómina por pagar	21.929.910	2.380.619	19.549.291
Cesantías	1.838.796.988	698.279.082	1.140.517.906
Intereses sobre cesantías	220.655.632	58.863.445	161.792.187
Vacaciones	1.221.289.206	547.756.763	673.532.442
Prima de vacaciones	1.234.493.198	548.943.001	685.550.197
Prima de servicios	567.216.441	99.474.514	467.741.927
Prima de navidad	1.779.929.639	710.497.383	1.069.432.256
Bonificaciones	531.256.861	186.997.348	344.259.513
Aportes a riesgos laborales	255.900	10.892.900	-10.637.000
Aportes a fondos pensionales - empleador	0	107.689.303	-107.689.303
Aportes a seguridad social en salud - empleador	85.427	61.326.225	-61.240.798
Aportes a cajas de compensación familiar	9.203.000	38.761.000	-29.558.000

Respecto a 2021 se presenta un aumento del 142%, el cual obedece a la liquidación de beneficios a empleados originada por la ampliación de la planta de la **EMB S.A.**

NOTA 8. OTROS PASIVOS

Composición

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

CONCEPTO	SEP-2022	SEP-2021	VALOR VARIACIÓN
OTROS PASIVOS	243.665.042	122.306.821	121.358.221
Otros pasivos diferidos	243.665.042	122.306.821	121.358.221

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 2022 son las siguientes:

CONCEPTO	SEP-2022	SEP-2021	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	0
ACTIVOS CONTINGENTES	0	1.419.680	-1.419.680
DEUDORAS DE CONTROL	50.954.318.385.779	19.927.305.324.091	31.027.013.061.688
Bienes entregados en custodia	2.400.000.000.000	2.400.000.000.000	0
Documentos entregados para su cobro	5.638.736.285	2.248.249.080	3.390.487.205
Ejecución de proyectos de inversión	1.373.811.719.502	913.112.414.479	460.699.305.023
Otras cuentas deudoras de control	47.174.867.929.992	16.610.997.830.453	30.563.870.099.539
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-50.954.318.385.779	-19.927.306.743.771	-31.027.011.642.008
Deudoras de control por contra (CR)	-50.954.318.385.779	-19.927.305.324.091	-31.027.013.061.688

➤ 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 2022, se han depositado 33 tramites por valor de \$5.638.736.285 en la cuenta No 110019196715 del Banco Agrario.

➤ **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 2022:

Obligaciones acumuladas		
Componente	Subcomponente	Valor
Obras Civiles - Viaducto y Patio Taller	Carriles para la Circularización	306.755.684
Traslado anticipado de redes de SSPP	Redes de Servicio Público	293.211.598.409
Gestión social y predial	Gestión predial	936.349.245.002
	Plan de manejo ambiental y social	16.510.357.984
Interventoría y PMO	Interventoría	35.413.376.495
	PMO	29.713.228.504
	Estudios y Consultorías	45.570.927.196
	Costos financieros y administrativos	15.950.830.229
	Costos de administración y vigilancia de recursos y auditoría de proyecto	785.400.000
TOTAL DE OBLIGACIONES EJECUTADAS		1.373.811.719.502

Con relación a los recursos recibidos en efectivo que hacen parte del Convenio de Cofinanciación, se ha ejecutado a la fecha el 45% del total de estos recursos.

➤ **Otras cuentas deudoras de control**

Teniendo en cuenta el Manual Financiero de la UMUS, la cuenta contable 8.3.90.90 reconoce el *plan de Adquisiciones*, validado por la Gerencia Financiera con corte a 30 de junio de 2022. A continuación, se presenta la información del plan de adquisiciones expresado a precios corrientes:

COMPONENTE	SUBCOMPONENTE	VALOR A 30 JUN 2021
Obras Civiles - Viaducto y Patio Taller	Viaducto	4.175.932.438.514
	Estaciones metro	881.821.733.750
	Patios y talleres	884.952.331.715
	Edificio metro	1.385.579.639.976
	Carriles para la circulación	397.754.472.249
	Espacio público	348.105.356.305
	Estaciones BRT	1.055.543.180.492
Sistemas ferroviarios y Material Rodante	Material rodante	2.987.575.400.905
	Sistemas ferroviarios	2.975.926.677.658
Traslado anticipado de redes de SSPP	Redes de servicios públicos	593.146.359.706
Gestión Social y Predial	Gestión predial	1.901.090.864.977
	Plan de manejo ambiental y social	128.828.246.713
Interventoría y PMO	Interventoría	369.439.719.798
	PMO	92.450.361.363
	Estudios y consultorías	477.735.903.800
	Costos financieros y administrativos	108.269.971.390
	Gastos de administración, vigilancia de recursos y auditoría del proyecto	33.732.096.653
	Servicio a la deuda	28.376.983.174.028
TOTAL		47.174.867.929.992

➤ **Bienes de uso público**

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

9.2. Cuentas de orden acreedoras

Las cuentas de orden acreedoras reconocidas en el estado de situación financiera a 30 de septiembre de 2022 son las siguientes:

CONCEPTO	SEP-2022	SEP-2021	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0	0
PASIVOS CONTINGENTES	630.415.038.087	625.022.244.000	5.392.794.087
ACREEDORAS DE CONTROL	60.145.394.105.325	56.177.649.264.956	3.967.744.840.369
Préstamos por recibir	568.202.040.000	568.202.040.000	0
Ejecución de proyectos de inversión	3.075.813.242.031	2.502.452.242.004	573.361.000.027
Otras cuentas acreedoras de control	56.501.378.823.294	53.106.994.982.953	3.394.383.840.342
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-60.775.809.143.412	-56.802.671.508.956	-3.973.137.634.456
Pasivos contingentes por contra (db)	-630.415.038.087	-625.022.244.000	-5.392.794.087
Acreedoras de control por contra (db)	-60.145.394.105.325	-56.177.649.264.956	-3.967.744.840.369

➤ Pasivos Contingentes

Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conflictos, por valor \$5.392.794.087 se refleja el registro de la demanda interpuesta por el señor Carlos Ricardo Ramirez Rojas y Héctor Delfín Rojas. La evaluación de pérdida del litigio se efectuó con los criterios de reconocimiento y revelación del Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y la metodología contenida en la Resolución 353 de 2016 de la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado. A continuación, se presenta el siguiente estado de demandas:

Demandante	Demandado	Jurisdicción	Tipo proceso	Cuantía según demanda / Pretensiones	Obligación Contingente Judicial
TOTAL LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS				5.392.794.087	
Maria Lida Acosta	Jairo Alarcón Santa	Ordinaria	Verbal – Prescripción extraordinaria adquisitiva de dominio	N/A	Remota
Hollman Felipe Morris Rincón	Empresa Metro de Bogotá S.A. y otras entidades Distritales y Nacionales	Contenciosa Administrativa	Nulidad	N/A	Posible
David Ricardo Racero Mayorca, Inti Raúl Asprilla y María José Pizarro Rodríguez	Empresa Metro de Bogotá S.A.	Contenciosa Administrativa	Popular	N/A	Posible
Carlos Ricardo Ramirez Rojas	EAAB - Empresa Metro de Bogotá e Instituto Geográfico Agustín Codazzi	Contenciosa Administrativa	Reparación Directa	5.372.794.087	Posible
Ericsson Ernesto Mena Garzón	Empresa Metro de Bogotá S.A.	Contenciosa Administrativa	Popular	N/A	Posible
Héctor Delfín Rojas	Empresa Metro de Bogotá S.A.	Ordinaria Laboral	Laboral	20.000.000	Posible

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

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

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

➤ **Prestamos por recibir**

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

BANCO	FECHA DE CONTRATO	MONTO PENDIENTE DE DESEMBOLSO EN DÓLARES	TRM FECHA FIRMA DEL CONTRATO	TOTAL, EN PESOS ESTIMADO DEL PRÉSTAMO
BID	6/08/2018	70.000.000	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 2022:

CONCEPTO	FUENTE	TOTAL CAUSADO	TOTAL RECAUDADO
Aporte en efectivo efectuado en 2017	Distrito	1.053.187.769.140	1.053.187.769.140
Aporte en efectivo efectuado en 2018	Distrito	503.594.751.521	503.594.751.521
Aporte en efectivo efectuado en 2019	Distrito	209.162.658.352	209.162.658.352
Aporte en efectivo efectuado en 2020	Nación	177.735.399.197	177.735.399.197
	Distrito	294.547.440.590	294.547.440.590
Aporte en efectivo efectuado en 2021	Nación	128.254.255.470	128.254.255.470
	Distrito	306.673.492.925	306.673.492.925
Aporte en efectivo efectuado en 2022	Nación	183.067.731.245	183.067.731.245
	Distrito	164.740.034.374	164.740.034.374
Aporte en especie (Aprobados Nación)	Distrito	9.228.553.196	9.228.553.196
Aporte en especie (No Aprobados) Efectivo	Distrito	43.202.615.854	43.202.615.854
Total Aportes Convenio Cofinanciación		3.073.394.701.865	3.073.394.701.865
Otros ingresos - Concesión a través de PA	Propios	2.418.540.166	2.418.540.166
Total Otros Aportes al proyecto		2.418.540.166	2.418.540.166
TOTAL APORTES		3.075.813.242.031	3.075.813.242.031

Durante el transcurso de 2022 se han recaudado los siguiente depósitos relacionados con el convenio de cofinanciación Nación – Distrito: a) \$64.889.769.443,74 correspondientes al segundo semestre de 2021 de aportes Nación, b) reajuste aportes Distrito de los aportes del II semestre de 2021 por valor de \$1.126.118.784 , c) aportes en efectivo de los aportes no aprobados en especie, los cual se adicionan al compromiso inicial que establecía el convenio de cofinanciación por parte del Distrito por valor de \$43.202.615.854, d) aportes Nación I Semestre de 2022 por valor de \$183.067.731.245,16 y e) aportes Distrito I Semestre de 2022 por valor de \$164.740.034.734.

➤ **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 2022, discriminados por componente y subcomponente:

Compromisos Pendientes de Ejecutar		
Componente	Subcomponente	Valor
Obras Civiles - Viaducto y Patio Taller	Viaducto	3.794.309.678.100
	Estaciones del Metro	787.768.572.778
	Patios y Talleres	812.721.968.282
	Edificios Metro	1.266.977.133.642
	Carriles para la Circulación	373.038.209.733
	Espacio Público	326.968.232.525
	Estaciones BRT	992.691.671.533

Compromisos Pendientes de Ejecutar		
Componente	Subcomponente	Valor
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	253.669.393.767
Gestión social y predial	Gestión predial	119.667.886.026
	Plan de manejo ambiental y social	5.910.248.779
Interventoría y PMO	Interventoría	254.511.191.841
	PMO	61.405.618.369
	Estudios y Consultorías	1.284.289.360
	Costos financieros y administrativos	58.235.709
	Gastos de Administración, Vigilancia de Recursos y Auditoría del Proyecto	523.600.000
Total de contratos pendientes de ejecución		14.652.024.782.561

Convenio Proyecto PLMB Tramo 1: en la cuenta contable 9.3.90.13 se actualiza el valor del convenio de cofinanciación a precios corrientes proyectados al año 2049. Para el corte del presente informe el valor el saldo esta por valor de \$39.449.354.040.733.

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.

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 2022 es el siguiente:

CONCEPTO	SEP-2022	SEP-2021	VALOR VARIACIÓN
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS	3.045.700.392.241	2.444.674.958.965	601.025.433.276
Capital suscrito y pagado	4.000.000.000	4.000.000.000	0
Reservas	2.637.619.383.028	2.234.645.000.876	402.974.382.152
Resultados de ejercicios anteriores	49.905.767.118	8.203.966.963	41.701.800.155
Resultado del ejercicio	354.175.242.095	197.825.991.126	156.349.250.968

- **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 \$2.635.619.383.028 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; d) \$416.028.155.704,94 mediante aprobación de acta No 10 del 26 de marzo de 2021; y e) \$402.974.382.152,38 mediante aprobación de acta No 12 del 25 de marzo de 2022.

Dichos montos reservados obedecen al monto no ejecutado de los recursos de cofinanciación del convenio Nación – Distrito, al corte de 31 de diciembre de 2021.

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

DETALE	VIGENCIA	VALOR
Total Utilidad Ejercicios Anteriores		49.905.767.118
Utilidad (Positiva)	2017	7.723.313.334
Utilidad (Negativa)	2018	-1.596.063.875
Utilidad (Positiva)	2019	526.252.337
Utilidad (Positiva)	2020	1.555.156.211
Utilidad (Positiva)	2021	41.697.109.111

Para el mes de julio de 2022 la empresa efectuó un registro contable por omisión de información contable debido a que no se reportó el ingreso de dos (2) activos los cuales por sus características se clasifican como PPYE y fueron adquiridos durante los años 2020 y 2021 respectivamente. Los activos son: i) ESCRITORIO DOS MODULOS CON CAJONERAS SANBLASTING SEPARADOR CON DOS SILLAS EJECUTIVAS por valor de \$5.115.953, y ii) SWICTH 48 PUERTOS por valor de \$15.507.491

Las partidas objeto de análisis fueron tratadas de acuerdo con la Política para de Determinar la Materialidad en la Corrección de Errores – GF-GCT-DR-007, la cual hace parte del SIG. Según el análisis de materialidad las partidas se comparan con el grupo de activos no corrientes y el grupo 53 Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones con corte a 31 de julio de 2022. De acuerdo con el comparativo, las partidas sujetas a corrección no presentan importancia relativa, toda vez que son menores al 3% respecto al grupo de cuentas al cual pertenecen.

- **Resultado del Ejercicio:** Al cierre de 30 de septiembre de 2022, el resultado del ejercicio arrojó un valor positivo de \$354.175.242.095. El resultado obedece principalmente a los recursos por parte del Distrito por concepto de: a) reajuste al valor de los aportes del II semestre de 2021, b) aportes en efectivo de los aportes no aprobados en especie, los cuales son adicionados al compromiso inicial que establece el convenio de cofinanciación por parte del Distrito, c) aportes ordinarios girados por el Distrito para atender los gastos de funcionamiento recurrentes, d) aportes de cofinanciación del II semestre de 2021, y e) a aportes de cofinanciación del I semestre de 2022

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

Concepto	Funcionamiento	Cofinanciación PLMB – Tramo 1	Total Resultado del Ejercicio
Ingresos (1)	55.922.322.472	393.619.432.534	449.541.755.006
Gastos (2)	71.186.522.852	24.179.990.059	95.366.512.911
TOTAL 3= (1-2)	-15.264.200.380	369.439.442.475	354.175.242.095

10.1. Otro resultado integral (ORI) del periodo

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

NOTA 11. INGRESOS

Composición

La desagregación de los ingresos que se revelan en el estado de resultado cubre el periodo de operaciones del 1 enero al 30 de septiembre de 2022, comparado con el mismo periodo del año 2021:

CONCEPTO	SEP-2022	SEP-2021	VALOR VARIACIÓN
INGRESOS	449.541.755.006	239.249.207.068	210.292.547.937
Transferencias y subvenciones	447.888.904.257	239.147.986.751	208.740.917.506
Otros ingresos	1.652.850.748	101.220.318	1.551.630.431

11.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación

CONCEPTO	SEP-2022	SEP-2021	VALOR VARIACIÓN
INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	447.888.904.257	239.147.986.751	208.740.917.506
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	447.888.904.257	239.147.986.751	208.740.917.506
Bienes, derechos y recursos en efectivo recibidos de entidades de gobierno	447.888.904.257	239.147.986.751	208.740.917.506

- **Bienes, derechos y recursos en efectivo recibidos de entidades de gobierno:** reconoce los siguientes ingresos:

Transferencias Ordinarias Funcionamiento: por valor de \$55.752.404.000 se han recibido por parte 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 Convenio de Cofinanciación Nación Distrito PLMB T1: por valor de \$392.136.500.257 se han reconocido los ingresos, originados por la ejecución del Convenio de acuerdo con las cláusulas 2.2 y 2.3. Los ingresos corresponden a los siguientes aportes: a) reajuste al valor de los aportes del II semestre de 2021 por valor de \$1.126.118.784 debido a variación originada por cálculo de IPC diciembre 2021, b) aportes en efectivo de los aportes no aprobados en especie, los cual se adicionan al compromiso inicial que establecía el convenio de cofinanciación por parte del Distrito por valor de \$43.202.615.854, c) aportes Nación del convenio cofinanciación correspondientes al I Semestre de 2022 por valor de \$183.067.731.245 y d) aportes Distrito del convenio cofinanciación correspondientes al I Semestre de 2022 por valor de \$164.740.034.374. A continuación, se muestran los cálculos según la metodología establecida:

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

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

CALCULO APOORTE NACIÓN 1ER SEMESTRE 2022		
A	Fecha Límite de Pago	31 de julio del 2022
B	Compromiso Nación (Constantes Dic-2017)	148.717.831.080,5
C	IPC 2018	3,18%
D	IPC 2019	3,80%
E	IPC 2020	1,61%
F	IPC 2021	5,62%
G = (100*(1+C)*(1+D)*(1+E)*(1+F))	Factor Indexación hasta Dic-21	114,9411
H	IPC Ene-Jun-22	1,0710
I = G*H	Factor Indexación hasta Jun-22	123,0974
J = (I*B)/100	Pesos Corrientes Jun-2022	183.067.731.245

CALCULO APOORTE D.C. 1ER SEMESTRE 2022		
A	Fecha Límite de Pago	31 de julio del 2022
B	Compromiso Distrito (Constantes Dic-2017)	133.826.185.519,00
C	Índice IPC Dic-17	96,92
D	Índice IPC Jun-22	119,31
E =(D/C)*B	Pesos Corrientes Jun-2022	164.740.034.374

11.2. Ingresos de transacciones con contraprestación

CONCEPTO	SEP-2022	SEP-2021	VALOR VARIACIÓN
INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	1.652.850.748	101.220.318	1.551.630.431
Otros ingresos	1.652.850.748	101.220.318	1.551.630.431
Financieros	267.111.833	74.221.286	192.890.548
Ajuste por diferencia en cambio	119.100.475	10.177.514	108.922.962
Ingresos diversos	1.266.638.440	16.821.518	1.249.816.922

- **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:** diferencial cambiario originado por la reexpresión de la cuenta por pagar de las facturas del contrato 148 de 2020 suscrito con el Consorcio Supervisor PLMB y cuyo objeto es el servicio de interventoría integral, técnica, económica, financiera, contable, jurídica, administrativa, operativa, predial, ambiental, social, y de seguridad en el trabajo del Contrato de Concesión.
- **Ingresos diversos:** contiene el monto de las recuperaciones, aprovechamientos, variaciones de beneficios a empleados y otros ingresos diversos. El 97% de la cuenta corresponde a los registros originados por el cumplimiento de contrato de transacción derivado del contrato 151 de 2018 suscrito con Consorcio Consultores PMO.

NOTA 12. GASTOS

Composición

La desagregación de los gastos que se revelan en el estado de resultado cubre el periodo de operaciones del 1 enero al 30 de septiembre de 2022, comparado con el mismo periodo del año 2021:

CONCEPTO	SEP-2022	SEP-2021	VALOR VARIACIÓN
GASTOS	95.366.512.911	41.423.215.942	53.943.296.969
De administración y operación	91.236.870.123	36.961.675.027	54.275.195.096
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	294.500.402	210.169.842	84.330.561
Otros gastos	3.835.142.385	4.251.371.073	-416.228.687

12.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

CONCEPTO	SEP-2022	SEP-2021	VALOR VARIACIÓN
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	91.236.870.123	36.961.675.027	54.275.195.096
De Administración y Operación	91.236.870.123	36.961.675.027	54.275.195.096
Sueldos y salarios	15.647.992.033	6.323.868.560	9.324.123.473
Contribuciones imputadas	67.073.389	16.618.585	50.454.804
Contribuciones efectivas	4.824.407.663	1.988.057.346	2.836.350.317
Aportes sobre la nómina	753.452.300	348.389.100	405.063.200
Prestaciones sociales	12.182.292.112	4.779.126.654	7.403.165.458
Gastos de personal diversos	58.044.051	8.286.043	49.758.009
Generales	57.205.690.777	23.240.818.536	33.964.872.241
Impuestos, contribuciones y tasas	497.917.798	256.510.204	241.407.594

- **Sueldos y salarios:** respecto al periodo comparativo, la cuenta contable de sueldos y salarios presento un aumento del 147%, atribuible a la ampliación de la planta de personal.
- **Contribuciones efectivas:** reconoce el valor de los aportes de la EMB, a la seguridad social de los funcionarios en marco de los estipulado en la Ley 100 de 1993 y el Decreto 1295 de 1994. Respecto al año 2021 se presenta aumento del 143% atribuible a la ampliación de la planta de personal.

CONCEPTO	SEP-2022	SEP-2021	VALOR VARIACIÓN
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	4.824.407.663	1.988.057.346	2.836.350.317
Aportes a cajas de compensación familiar	874.918.900	368.822.400	506.096.500
Cotizaciones a seguridad social en salud	1.198.606.896	541.963.716	656.643.180
Cotizaciones a riesgos laborales	231.283.200	75.814.200	155.469.000
Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	1.282.158.850	567.488.229	714.670.621
Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	1.237.439.817	433.968.801	803.471.016

- **Aportes sobre la nómina:** corresponde a los aportes parafiscales conforme a la Ley. Estos son calculados previendo la exoneración de la normativa vigente (Art. 114-1 E.T.), es decir, se reconoce el valor de los aportes de aquellos trabajadores que devenguen, individualmente, más de diez (10) SMMLV. Respecto al año 2021, se presenta un aumento del 116% atribuible a la ampliación de la planta de personal.

CONCEPTO	SEP-2022	SEP-2021	VALOR VARIACIÓN
APORTES SOBRE LA NÓMINA	753.452.300,00	348.389.100,00	405.063.200,00
Aportes al ICBF	453.016.600	209.029.800	243.986.800,00
Aportes al SENA	300.435.700	139.359.300	161.076.400,00

- **Prestaciones sociales:** Las prestaciones sociales reconocidas, se efectúan de acuerdo régimen salarial y prestacional de los empleados públicos. Respecto al año 2021 se presenta un aumento del 155% atribuible a la ampliación de la planta de personal.

CONCEPTO	SEP-2022	SEP-2021	VALOR VARIACIÓN
PRESTACIONES SOCIALES	12.182.292.112	4.779.126.654	7.403.165.458
Vacaciones	1.134.385.797	587.719.577	546.666.220
Cesantías	1.899.468.316	759.674.376	1.139.793.940
Intereses a las cesantías	223.962.059	61.225.606	162.736.453
Prima de vacaciones	986.379.808	386.901.770	599.478.038
Prima de navidad	1.828.833.447	762.337.484	1.066.495.963
Prima de servicios	1.167.592.501	308.007.271	859.585.230
Otras primas	4.941.670.184	1.913.260.570	3.028.409.614

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

CONCEPTO	SEP-2022	SEP-2021	VALOR VARIACIÓN
GENERALES	57.205.690.777	23.240.818.536	33.964.872.241
Estudios y proyectos	32.076.735.444	4.367.637.925	27.709.097.520
Vigilancia y seguridad	1.025.694.116	1.442.114.644	-416.420.528
Materiales y suministros	48.290.239	6.043.111	42.247.128
Mantenimiento	487.542.684	610.525.755	-122.983.071
Servicios públicos	55.890.474	33.684.620	22.205.854
Arrendamiento operativo	2.154.400.198	1.734.699.577	419.700.620
Viáticos y gastos de viaje	41.184.637	0	41.184.637
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	28.505.535	89.399.461	-60.893.926
Comunicaciones y transporte	1.155.438.825	1.323.863.281	-168.424.456
Seguros generales	2.078.777.806	1.929.326.391	149.451.415
Promoción y divulgación	797.094.009	1.495.060.521	-697.966.512
Combustibles y lubricantes	6.646.445	3.661.146	2.985.299
Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	102.743.385	79.051.462	23.691.923
Procesamiento de información	151.487.327	113.848.808	37.638.519
Licencias	2.975.000	8.112.179	-5.137.179
Contratos de aprendizaje	22.225.001	21.400.809	824.192
Gastos legales	13.386.529	8.803.011	4.583.518
Interventorías, auditorías y evaluaciones	894.575.898	160.308.480	734.267.418
Comisiones	71.585.487	170.634.652	-99.049.165
Honorarios	10.886.137.764	9.338.326.184	1.547.811.580
Otros gastos generales	5.104.373.975	282.416.520	4.821.957.455

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 suscrito con el IDU: representa las erogaciones que no cumplen con la condición de activo tales, como: honorarios, vigilancia, servicios de transporte y de comunicaciones.

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

Acuerdo específico N° 1 del acuerdo marco N° 37 de 2017 suscrito con EAAB: corresponde a los gastos por concepto del traslado anticipado de redes los cuales no cumplen con las condiciones esenciales para el reconocimiento de un activo.

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

Contrato 200 de 2021 suscrito con MIG ARQUITECTURA Y RESTAURACION SAS, con el objetivo de realizar los estudios y diseños para implantación del Bolívar Ecuestre en el Parque la Independencia.

Arrendamiento Operativo: corresponde al arrendamiento de las oficinas donde se encuentra la sede administrativa y operativa de la EMB, y el alquiler del ERP - ZBOX

- *Comunicación y transporte*: corresponde a los gastos relacionados con los soportes de conectividad, y el arriendo de los equipos de cómputo requeridos para el uso de la EMB S.A.
- *Seguros Generales*: corresponde a gastos originados de la amortización de seguros los cuales se derivan de la cuenta gastos pagados por anticipado.

- *Honorarios*: reconoce las obligaciones causadas a cargo de los contratos por prestación de servicios y de servicios especializados que apoyan las gerencias de la EMB SA. Respecto al periodo 2021 se presenta un aumento del 17%, atribuible a la contratación de profesionales para apoyo del proyecto SLMB.
- *Otros gastos generales*: representa las erogaciones correspondientes a la ejecución del contrato 231 de 2021 suscrito con el Consorcio Infraestructura Metro el cual tiene por objeto demoler, limpiar cerrar y mantener los predios que serán puestos a disposición para la construcción de la PLMB T1. Estas erogaciones no cumplen con los requisitos para ser un activo.

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

CONCEPTO	SEP-2022	SEP-2021	VALOR VARIACIÓN
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	497.917.798	256.510.204	241.407.594
Impuesto predial unificado	188.334.000	134.124.000	54.210.000
Impuesto de industria y Comercio	1.672.000	15.619.000	-13.947.000
Tasas	201.000	183.000	18.000
Gravamen a los movimientos financieros	307.710.798	106.584.204	201.126.594

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

- *Impuesto predial unificado*: corresponde al pago de los impuestos prediales de predios que fueron adquiridos por la EMB para la construcción del proyecto PLMB Tramo 1.
- *Impuesto de Industria y Comercio*: el hecho generador del impuesto son los rendimientos financieros recibidos de las subcuentas disponibles en Patrimonio Autónomo de acuerdo con la ejecución del contrato de concesión 163 de 2019.
- *Gravamen a los movimientos Financieros*: impuesto pagado al sistema financiero por los desembolsos realizados en la cuenta corriente 0060 6999 6749 y a través de las cuentas bancarias de las cajas menores.

12.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

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

CONCEPTO	SEP-2022	SEP-2021	VALOR VARIACIÓN
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	294.500.402	210.169.842	84.330.561
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	48.916.598	45.598.593	3.318.005
Maquinaria y equipo	151.725	151.725	0
Equipo médico y científico	80.625	80.625	0
Muebles, enseres y equipos de oficina	818.697	0	818.697
Equipos de comunicación y computación	27.201.417	24.702.109	2.499.308
Equipos de transporte, tracción y elevación	20.664.133	20.664.133	0
AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	245.583.805	164.571.249	81.012.556
Licencias	245.583.805	164.571.249	81.012.556

12.3. Otros gastos

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

CONCEPTO	SEP-2022	SEP-2021	VALOR VARIACIÓN
OTROS GASTOS	3.835.142.385	4.251.371.073	-416.228.687
COMISIONES	3.333.935.356	4.204.600.874	-870.665.518
Comisiones sobre recursos entregados en administración	19.379.220	17.847.489	1.531.731
Comisiones servicios financieros	3.314.556.136	4.186.753.385	-872.197.249
AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	128.948.396	46.757.104	82.191.292
Efectivo y equivalentes al efectivo	3.936.269	4.150.940	-214.671
Cuentas por pagar	125.012.127	42.606.164	82.405.963
FINANCIEROS	372.007.202	0	372.007.202
Aportes al fondo de contingencias de las entidades estatales por garantías financieras de la nación	372.007.202	0	372.007.202
IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE	0	8.040	-8.040
Impuesto sobre la renta y complementarios	0	8.040	-8.040
GASTOS DIVERSOS	251.432	5.055	246.377
Otros gastos diversos	251.432	5.055	246.377

- *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 en diferencia en cambio:* diferencial cambiario originado por la reexpresión de la cuenta por pagar de las facturas del contrato 148 de 2020 suscrito con el Consorcio Supervisor PLMB.

- *Aportes al fondo de contingencias de las entidades estatales por garantías financieras de la nación:* corresponde al aporte establecido en la cláusula Décima Cuarta del Contrato de Contragarantía de conformidad con la normatividad vigente¹ en relación con la garantía otorgada por la Nación a la emisión de Títulos de Pago por Ejecución TPEs. de la Empresa Metro de Bogotá S. A. – EMB.

**JOSE
LEONIDAS
NARVAEZ
MORALES**

Firmado
digitalmente por
**JOSE LEONIDAS
NARVAEZ
MORALES**

JOSÉ LEÓNIDAS NARVÁEZ MORALES
Gerente General
CC 10.533.298



Firmado digitalmente
por **ANDRES RICARDO
QUEVEDO CARO**

ANDRES RICARDO QUEVEDO CARO
Gerente Financiero
CC 79.717.628

VER REGISTRO DE FIRMA ELECTRÓNICA

CAROLINA OLARTE CASTELLANOS
Contadora
CC 52.962.869
TP 124.854 -T



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

¹ Artículo 2.4.2.9 del Decreto 1068 del 26 de mayo del 2015 y el artículo 4° de la Resolución N° 4778 del 19 de diciembre de 2019.

REGISTRO DE FIRMAS ELECTRONICAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A SEPTIEMBRE 2022

METRO DE BOGOTÁ
gestionado por: azsign.com.co

Id Acuerdo:20221021-135525-ce9529-79286418

Creación:2022-10-21 13:55:25

Estado:Finalizado

Finalización:2022-10-21 14:32:03



Escanee el código
para verificación

Firma: Contadora EMB

Carolina Olarte Castellanos

52962869

carolina.olarte@metrodebogota.gov.co

Profesional Grado 5

Metro de Bogota

REPORTE DE TRAZABILIDAD

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A SEPTIEMBRE 2022

METRO DE BOGOTÁ
gestionado por: azsign.com.co

Id Acuerdo:20221021-135525-ce9529-79286418

Creación:2022-10-21 13:55:25

Estado:Finalizado

Finalización:2022-10-21 14:32:03



Escanee el código
para verificación

TRAMITE	PARTICIPANTE	ESTADO	ENVIO, LECTURA Y RESPUESTA
Firma	Carolina Olarte Castellanos carolina.olarte@metrodebogota.gov.co Profesional Grado 5 Metro de Bogota	Aprobado	Env.: 2022-10-21 13:55:26 Lec.: 2022-10-21 13:55:36 Res.: 2022-10-21 14:32:03 IP Res.: 181.61.54.241