

Empresa Metro de Bogotá (EMB) como ejecutor del “Proyecto Primera Línea del Metro de Bogotá Tramo 1 (PLMB)” - Contratos de Préstamo BID 4572/OC-CO, BEI (FI No.) 89993, BIRF 8901 y Aporte Local

Estados Financieros

Por el período comprendido entre el 12 de abril de 2018 y el 31 de diciembre de 2021.

Índice

1. Opinión del Auditor Independiente

Estado Financieros

- Estado de Efectivo Recibido y Pagos Efectuados COP
- Estado de Efectivo Recibido y Pagos Efectuados USD
- Estado de Inversiones Acumuladas
- Notas a los Estados Financieros



**Building a better
working world**

Opinión del Auditor Independiente

A la Empresa Metro de Bogotá (EMB) ejecutor del Proyecto Primería Línea del Metro de Bogotá - Tramo 1 (PLMB) - Contratos de Préstamo BID 4572/OC-CO, BEI (FI No.) 89993, BIRF 8901 y Aporte Local.

Opinión

He auditado los estados financieros adjuntos del Proyecto Primería Línea del Metro de Bogotá Tramo 1 (PLMB) (en adelante "el Proyecto") financiado con recursos de los Contratos de Préstamo No. BID 4572/OC-CO, BEI (FI No.) 89993 y BIRF 8901 suscritos el 6 de agosto de 2018 y recursos del Convenio de Cofinanciamiento con el Distrito y la Nación como Aporte Local, ejecutado por la Empresa Metro de Bogotá (EMB), como ejecutor del Proyecto que comprenden el "Estado de Efectivo Recibido y Pagos Efectuados", el "Estado de Inversiones Acumuladas" por el período comprendido entre el 12 de abril de 2018 y el 31 de diciembre de 2021, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos del Proyecto por el período comprendido entre el 12 de abril de 2018 y el 31 de diciembre de 2021, han sido preparados en todos sus aspectos de importancia, de conformidad con las políticas contables detalladas en la Nota 2 a los estados financieros adjuntos, sobre la base contable del efectivo para el Estado de Efectivo Recibido y Pagos Efectuados y sobre la base de acumulación (o devengo) para el Estado de Inversión Acumulada.

Fundamento de Opinión

He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección *Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros* de este informe. Soy independiente de la Empresa Metro de Bogotá (EMB) como ejecutor del Proyecto, de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a mi auditoría de los estados financieros en Colombia, y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.

Párrafos de Énfasis - Base de Contabilidad y Restricción a la Distribución y el Uso

Llamo la atención sobre la Nota 2 de los estados financieros, en la que se describe la base contable. Los estados financieros han sido preparados para permitir a la Empresa Metro de Bogotá (EMB) cumplir con los requerimientos de información financiera establecidos en los Contratos anteriormente mencionados. En consecuencia, los estados financieros adjuntos pueden no ser apropiados para otra finalidad.

Ernst & Young Audit S.A.S.
Bogotá D.C.
Carrera 11 No 98 - 07
Edificio Pijao Green Office
Tercer Piso
Tel. +57 (601) 484 7000
Fax. +57 (601) 484 7474

Ernst & Young Audit S.A.S.
Medellín – Antioquia
Carrera 43A No. 3 Sur-130
Edificio Milla de Oro
Torre 1 – Piso 14
Tel: +57 (604) 369 8400
Fax: +57 (604) 369 8484

Ernst & Young Audit S.A.S.
Cali – Valle del Cauca
Avenida 4 Norte No. 6N – 61
Edificio Siglo XXI
Oficina 502-510
Tel: +57 (602) 485 6280
Fax: +57 (602) 661 8007

Ernst & Young Audit S.A.S.
Barranquilla - Atlántico
Calle 77B No 59 – 61
Edificio Centro Empresarial
Las Américas II Oficina 311
Tel: +57 (605) 385 2201
Fax: +57 (605) 369 0580



**Building a better
working world**

Mi informe se dirige únicamente a la Empresa Metro de Bogotá (EMB) como ejecutor del Proyecto, para su presentación al Banco Interamericano de Desarrollo (BID), Banco Internacional de Reconstrucción y Fomento (BIRF) y al Banco de Inversión Europea (BEI) y por lo tanto no puede ser distribuido ni usado por otras personas para ningún otro propósito. Mi opinión no ha sido modificada en relación con este asunto.

Responsabilidades de la Empresa Metro de Bogotá (EMB) como Ejecutor del Proyecto en Relación con los Estados Financieros

El Ejecutor del Proyecto es responsable por la preparación y correcta presentación de los estados financieros de acuerdo con las políticas contables detalladas en la Nota 2, sobre la base contable de efectivo para el Estado de Efectivo Recibido y Pagos Efectuados y sobre la base de acumulación (o devengo) para el Estado de Inversión Acumulada; de diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y correcta presentación de los estados financieros libres de errores materiales, bien sea por fraude o error; de seleccionar y de aplicar las políticas contables apropiadas.

La Empresa Metro de Bogotá (EMB) es responsable de la supervisión del proceso de reporte de información financiera del Proyecto.

Responsabilidades del Auditor en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros

Mis objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene mi opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en los estados financiero.

Como parte de mi auditoría de acuerdo con las NIA, apliqué mi juicio profesional y mantuve una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría; también:

- ▶ Identifiqué y valoré los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñé y apliqué procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos, y obtuve evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base en mi opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.



**Building a better
working world**

- ▶ Obtuve conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno del Proyecto ejecutado por la Empresa Metro de Bogotá (EMB).
- ▶ Evalué lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la correspondiente información revelada por la Empresa Metro de Bogotá (EMB) como ejecutor del Proyecto.

Comuniqué a los responsables de la Empresa Metro de Bogotá (EMB) entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los resultados significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identifiqué en el transcurso de mi auditoría.

EDSON ROLANDO
MARTINEZ
SALGADO

Firmado digitalmente por
EDSON ROLANDO MARTINEZ
SALGADO
Fecha: 2022.06.01 17:22:30
-05'00'

Edson Rolando Martínez Salgado
Contador Público Independiente
Tarjeta Profesional 130817-T
Designado por Ernst & Young Audit S.A.S. TR-530

Bogotá D.C., Colombia
1 de junio de 2022

Empresa Metro de Bogotá S. A.
Proyecto Primera Línea de Metro de Bogotá (PLMB) - Tramo 1

Estado de Efectivo Recibido y Pagos Efectuados
Por el periodo comprendido entre el 12 de abril
de 2018 al 31 de diciembre de 2021
(Expresado en Miles de Pesos Colombianos COP\$)

Notas	Acumulado al 11 de abril de 2018						Movimiento durante el periodo comprendido entre: 12 abril 2018 a 31 diciembre 2021						Acumulado al 31 de diciembre 2021						
	Contrapartida		Banca Multilateral				Contrapartida		Banca Multilateral				Contrapartida		Banca Multilateral				
	Nación	Distrito	BID	BEI	BIRF	Total	Nación	Distrito	BID	BEI	BIRF	Total	Nación	Distrito	BID	BEI	BIRF	Total	
EFFECTIVO RECIBIDO																			
* Solicitudes de desembolso (anticipos y reembolsos), aporte local y total efectivo recibido	10	0,00	1.053.187.769,14	0,00	0,00	0,00	1.053.187.769,14	241.099.885,22	1.312.852.224,60	0,00	0,00	0,00	1.553.952.109,83	241.099.885,22	2.366.039.993,74	0,00	0,00	0,00	2.607.139.878,97
* Intereses recibidos		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
* Otros (Detallar)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Efectivo Recibido		0,00	1.053.187.769,14	0,00	0,00	0,00	1.053.187.769,14	241.099.885,22	1.312.852.224,60	0,00	0,00	0,00	1.553.952.109,83	241.099.885,22	2.366.039.993,74	0,00	0,00	0,00	2.607.139.878,97
Radio de Desembolsos		0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,16	0,84	0,00	0,00	0,00	1,00	0,09	0,91	0,00	0,00	0,00	1,00
PAGOS EFECTUADOS																			
* Pagos por Bienes y Servicios	9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	177.417.775,64	896.013.345,78	0,00	0,00	0,00	1.073.431.121,42	177.417.775,64	896.013.345,78	0,00	0,00	0,00	1.073.431.121,42
Obras Civiles - Viaducto y Patio Taller		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sistemas Ferroviarios y Material Rodante		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Traslado Anticipado de Redes de SSPP	9.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	235.918.535,26	0,00	0,00	0,00	235.918.535,26	0,00	235.918.535,26	0,00	0,00	0,00	235.918.535,26
Gestión Social y Predial	9.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	156.164.193,82	596.289.371,78	0,00	0,00	0,00	752.453.565,59	156.164.193,82	596.289.371,78	0,00	0,00	0,00	752.453.565,59
Interventoría y PMO	9.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.253.581,83	63.805.438,74	0,00	0,00	0,00	85.059.020,57	21.253.581,83	63.805.438,74	0,00	0,00	0,00	85.059.020,57
* Reintegros		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
* Otros (detallar)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Pagos Efectuados		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	177.417.775,64	896.013.345,78	0,00	0,00	0,00	1.073.431.121,42	177.417.775,64	896.013.345,78	0,00	0,00	0,00	1.073.431.121,42
Radio de Pagos		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,17	0,83	0,00	0,00	0,00	1,00	0,17	0,83	0,00	0,00	0,00	1,00
EFFECTIVO DISPONIBLE AL FINAL DEL PERIODO	3	0,00	1.053.187.769,14	0,00	0,00	0,00	1.053.187.769,14	63.682.109,58	416.838.878,83	0,00	0,00	0,00	480.520.988,41	63.682.109,58	1.470.026.647,97	0,00	0,00	0,00	1.533.708.757,55

Jose Leónidas Narváez Morales
Gerente General

Andres Ricardo Quevedo Caro
Gerente Financiero

Carolina Olarte Castellanos
Contadora Ente Ejecutor
TP. N° 124854 T

Nota 1: Este estado financiero de propósito especial debe ser presentado bajo la base contable de efectivo.
Nota 2: Se debe presentar en las Notas Explicativas en valor de la ejecución de las categorías de los Empréstitos

Empresa Metro de Bogotá S. A.
Proyecto Primera Línea de Metro de Bogotá (PLMB) - Tramo 1

Estado de Efectivo Recibido y Pagos Efectuados
Por el periodo comprendido entre el 12 de abril
de 2018 al 31 de diciembre de 2021
(Expresado en dolares US)

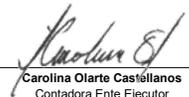
Acumulado al 11 de abril de 2018							
Notas	Contrapartida		Banca Multilateral			Total	
	Nación	Distrito	BID	BEI	BIRF		
EFFECTIVO RECIBIDO							
* Solicitudes de desembolso (anticipos y reembolsos), aporte local y total efectivo recibido	10	0,00	352.944.962,85	0,00	0,00	0,00	352.944.962,85
* Intereses recibidos		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
* Otros (Detallar)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Efectivo Recibido		0,00	352.944.962,85	0,00	0,00	0,00	352.944.962,85
Radio de Desembolsos		0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00
PAGOS EFECTUADOS							
* Pagos por Bienes y Servicios	9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Obras Civiles - Viaducto y Patio Taller		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sistemas Ferroviarios y Material Rodante		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Traslado Anticipado de Redes de SSPP	9.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gestión Social y Predial	9.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Interventoría y PMO	9.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
* Reintegros		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
* Otros (detallar)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Pagos Efectuados		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Radio de Pagos		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EFFECTIVO DISPONIBLE AL FINAL DEL PERIODO	3	0,00	352.944.962,85	0,00	0,00	0,00	352.944.962,85


Jose Leónidas Narváez Morales
Gerente General

Movimiento durante el periodo comprendido entre: 12 abril 2018 a 31 diciembre 2021							
Notas	Contrapartida		Banca Multilateral			Total	
	Nación	Distrito	BID	BEI	BIRF		
		66.160.098,41	388.225.591,21	0,00	0,00	0,00	454.385.689,62
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		66.160.098,41	388.225.591,21	0,00	0,00	0,00	454.385.689,62
		0,15	0,85	0,00	0,00	0,00	1,00
		49.723.630,27	300.272.568,96	0,00	0,00	0,00	349.996.199,23
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	79.061.171,33	0,00	0,00	0,00	79.061.171,33
		43.846.493,79	199.828.877,94	0,00	0,00	0,00	243.675.371,73
		5.877.136,48	21.382.519,68	0,00	0,00	0,00	27.259.656,16
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		49.723.630,27	300.272.568,96	0,00	0,00	0,00	349.996.199,23
		0,14	0,86	0,00	0,00	0,00	1,00
		16.436.468,14	87.953.022,25	0,00	0,00	0,00	104.389.490,40


Andres Ricardo Quevedo Caro
Gerente Financiero

Acumulado al 31 de diciembre de 2021							
Notas	Contrapartida		Banca Multilateral			Total	
	Nación	Distrito	BID	BEI	BIRF		
		66.160.098,41	741.170.554,06	0,00	0,00	0,00	807.330.652,47
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		66.160.098,41	741.170.554,06	0,00	0,00	0,00	807.330.652,47
		0,08	0,92	0,00	0,00	0,00	1,00
		49.723.630,27	300.272.568,96	0,00	0,00	0,00	349.996.199,23
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	79.061.171,33	0,00	0,00	0,00	79.061.171,33
		43.846.493,79	199.828.877,94	0,00	0,00	0,00	243.675.371,73
		5.877.136,48	21.382.519,68	0,00	0,00	0,00	27.259.656,16
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		49.723.630,27	300.272.568,96	0,00	0,00	0,00	349.996.199,23
		0,14	0,86	0,00	0,00	0,00	1,00
		16.436.468,14	440.897.985,10	0,00	0,00	0,00	457.334.453,25


Carolina Olarte Castellanos
Contadora Ente Ejecutor
TP. N° 124854 T

Nota 1: Este estado financiero de propósito especial debe ser presentado bajo la base contable de efectivo.
Nota 2: Se debe presentar en las Notas Explicativas en valor de la ejecución de las categorías de los Empréstitos

MINISTERIO DE TRANSPORTE
 INFORME DE SEGUIMIENTO FINANCIERO
 UNIDAD DE MOVILIDAD URBANA SOSTENIBLE
 PRIMERA LÍNEA METRO DE BOGOTÁ
 ESTADO DE INVERSIÓN ACUMULADA
 En Miles de Pesos COPs

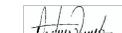
NOMBRE ENTE EJECUTOR:
 CIUDAD:
 PERIODO INFORMADO:

METRO DE BOGOTÁ S.A.
 BOGOTÁ
 12 ABRIL 2018 A 31 DICIEMBRE DE 2021

Expresado en miles \$ Col

Auxiliar Contable	NOTAS	ACUMULADO PERIODO ANTERIOR (A)									PERIODO INFORMADO (B)									TOTAL ACUMULADO (C)									
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	
		RECURSOS NACIONALES OTRAS FUENTES	APORTES ENTE TERRITORIAL DISTRITO	APORTES ENTE GESTOR CREDITOS	OTROS APORTES ENTE GESTOR (Convenios)			OTROS RECURSOS ENTE GESTOR (Multas, Rend. Financieros, etc.)	TITULARIZACIÓN Y OTROS MECANISMOS FINANCIEROS	TOTAL	RECURSOS NACIONALES OTRAS FUENTES	APORTES ENTE TERRITORIAL DISTRITO	APORTES ENTE GESTOR CREDITOS	OTROS APORTES ENTE GESTOR (Convenios)			OTROS RECURSOS ENTE GESTOR (Multas, Rend. Financieros, etc.)	TITULARIZACIÓN Y OTROS MECANISMOS FINANCIEROS	TOTAL	RECURSOS NACIONALES OTRAS FUENTES	APORTES ENTE TERRITORIAL DISTRITO	APORTES ENTE GESTOR CREDITOS	OTROS APORTES ENTE GESTOR (Convenios)			OTROS RECURSOS ENTE GESTOR (Multas, Rend. Financieros, etc.)	TITULARIZACIÓN Y OTROS MECANISMOS FINANCIEROS	TOTAL	
		0354	0354	04501	04502	04503	0554	0554	1454		0354	0354	04501	04502	04503	0554	0554	1454		0354	0354	04501	04502	04503	0554	0554	1454		
		ENTRADAS DE EFECTIVO (INGRESOS)																											
4402	Recursos Nación Otras Fuentes	0	0	0	0	0	0	0	0	305.989.656	0	0	0	0	0	0	0	0	305.989.656	305.989.656	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5403	Aportes Ente Territorial (Distrito)	0	1.053.187.769	0	0	0	0	0	0	1.053.187.769	0	0	0	0	0	0	0	0	1,314,832,226	0	2,368,039,994	0	0	0	0	0	0	0	
5410	Aportes Entes Territoriales En Especie (Municipios, Gobernaciones, D. E., Areas Metropolitanas)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	9,228,553	0	0	0	0	0	0	0	9,228,553	0	9,228,553	0	0	0	0	0	0	0	
5404	Aportes Ente Gestor (Créditos)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
5406	Recursos Ovea Aportes del Ente Gestor (Convenios Adicionales.)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
5409	Otros Recursos Ente Gestor (Multas, Ventas de Terrenos, Rend. Financieros)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,282,326	0	2,282,326	0	0	0	0	0	0	0	2,282,326		
5414	Titularización y Otros Mecanismos Financieros	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
	TOTAL FUENTES (A)	0	1,053,187,769	0	0	0	0	0	0	1,053,187,769	305,989,656	1,322,080,778	0	0	0	2,282,326	0	1,630,352,758	305,989,656	2,378,268,547	0	0	0	0	0	2,282,326	0	2,653,546,827	
	INVERSION	0	0	0	0	0	0	0	0	180,792,379	949,449,432	0	0	0	0	0	0	1,130,241,811	180,792,379	949,449,432	0	0	0	0	0	0	0	1,130,241,811	
Auxiliar Contable	DESARROLLO DE LA PRIMERA LÍNEA DE METRO DE BOGOTÁ	0	0	0	0	0	0	0	0	180,792,379	949,449,432	0	0	0	0	0	0	1,130,241,811	180,792,379	949,449,432	0	0	0	0	0	0	0	1,130,241,811	
5401	OBRAS CIVILES - VIADUCTO Y PATIO TALLER	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
54010	Viaducto	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
54011	Estaciones de Metro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
54012	Patios y talleres	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
54013	Edificios Metro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
54014	Carriles para la circulación	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
54015	Espacio público	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
54016	Carriles BRT	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
54017	Estaciones BRT	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
5402	SISTEMAS FERROVIARIOS Y MATERIAL RODANTE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
54020	Materia rodante	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
54029	Sistemas Metro - ferroviarios	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
5403	TRASLADO ANTICIPADO DE REDES DE SBPP	0	0	0	0	0	0	0	0	0	263,209,822	0	0	0	0	0	0	263,209,822	0	263,209,822	0	0	0	0	0	0	0		
54030	Redes de servicios públicos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	263,209,822	0	0	0	0	0	0	263,209,822	0	263,209,822	0	0	0	0	0	0	0		
5404	GESTIÓN SOCIAL Y PREDIAL	0	0	0	0	0	0	0	0	167,168,072	611,589,470	0	0	0	0	0	0	768,747,543	167,168,072	611,589,470	0	0	0	0	0	0	768,747,543		
540501	Gestor predial	0	0	0	0	0	0	0	0	157,062,356	597,156,654	0	0	0	0	0	0	754,248,760	157,062,356	597,156,654	0	0	0	0	0	0	754,248,760		
540402	Plan de manejo ambiental y social	0	0	0	0	0	0	0	0	10,105,716	14,432,816	0	0	0	0	0	0	14,488,783	10,105,716	14,432,816	0	0	0	0	0	0	14,488,783		
5405	INTERVENCIÓN Y PMO	0	0	0	0	0	0	0	0	23,634,307	74,650,740	0	0	0	0	0	0	98,284,447	23,634,307	74,650,740	0	0	0	0	0	0	98,284,447		
540503	Interventoría	0	0	0	0	0	0	0	0	18,015,880	0	0	0	0	0	0	0	18,015,880	18,015,880	0	0	0	0	0	0	0	18,015,880		
540504	PMO	0	0	0	0	0	0	0	0	0	23,397,896	0	0	0	0	0	0	23,397,896	0	23,397,896	0	0	0	0	0	0	23,397,896		
540505	Estudios y consultorías	0	0	0	0	0	0	0	0	0	44,395,971	0	0	0	0	0	0	44,395,971	0	44,395,971	0	0	0	0	0	0	44,395,971		
540506	Costos financieros y administrativos	0	0	0	0	0	0	0	0	5,356,627	6,862,081	0	0	0	0	0	0	12,218,708	5,356,627	6,862,081	0	0	0	0	0	0	12,218,708		
540507	Gastos de administración, vigilancia de recursos y auditoría del proyecto.	0	0	0	0	0	0	0	0	261,800	0	0	0	0	0	0	0	261,800	261,800	0	0	0	0	0	0	0	261,800		
540508	Servicio de la Deuda	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
	ANTICIPOS Y AVANCES ENTREGADOS (B)																												
	TOTAL INVERSION (C)	0	0	0	0	0	0	0	0	180,792,379	949,449,432	0	0	0	0	0	0	1,130,241,811	180,792,379	949,449,432	0	0	0	0	0	0	0	1,130,241,811	
	AMORTIZACIÓN CRÉDITOS (D)																												
	FUENTES DISPONIBLES (A - C - D) = (E)	14	0	1,053,187,769	0	0	0	0	0	1,053,187,769	126,197,276	372,631,346	0	0	0	2,282,326	0	508,116,947	126,197,276	1,428,916,116	0	0	0	0	0	2,282,326	0	1,653,284,716	


 Jose Leonidas Rojas Morales
 Representante Legal Ente Ejecutor


 Andres Ricardo Quevedo Caro
 Gerente Financiero


 Carolina Marte Castellanos
 Contadora Ente Ejecutor

**INFORMES DE SEGUIMIENTO FINANCIERO
UNIDAD DE MOVILIDAD URBANA SOSTENIBLE PROYECTOS
PRIMERA LÍNEA METRO DE BOGOTÁ**

ESTADO DE INVERSIÓN ACUMULADA

METRO DE BOGOTÁ S.A.

BOGOTÁ

12 ABRIL 2018 A 31 DICIEMBRE DE 2021

NOMBRE ENTE EJECUTOR:

CIUDAD:

PERIODO INFORMADO:

Página 2

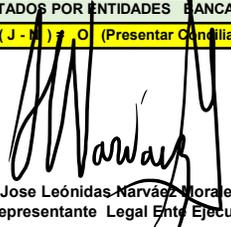
Expresado en miles \$ Col

PRESUPUESTO DEL PROYECTO (D)										PORCENTAJE DE AVANCE (E)
TOTAL PLAN DE INVERSIONES: DEL PAD U OTRO PRESUPUESTO (D)										
Auxiliar Contable	Centro de Costos	28	29	30	31	32	TITULARIZACION Y OTROS MECANISMOS FINANCIEROS	TOTAL	E = (+19+20+21+22+23) / (33)	
		RECURSOS NACION OTRAS FUENTES	APORTES ENTE TERRITORIAL DISTRITO	APORTES ENTE GESTOR CRÉDITOS						
				BIRF	BID	BEI				
	ENTRADAS DE EFECTIVO (INGRESOS)	0254	0354	045401	045402	045403	1454			
5402	Recursos Nación Otras Fuentes	1.347.743.141	0	0	0	0	0	1.347.743.141	0,23	
5403	Aportes Ente Territorial (Distrito)	0	6.502.565.125	0	0	0	0	6.502.565.125	0,36	
5410	Aportes Ente Territorial En Especie (Distrito)	0	9.228.553	0	0	0	0	9.228.553	1,00	
5404	Aportes Ente Gestor (Créditos)	0	0	2.226.663.385	2.226.663.147	1.781.330.898	0	6.234.657.430	0,00	
5414	Titularización y otros mecanismos financieros	0	0	0	0	0	2.929.848.241	2.929.848.241	0,00	
	TOTAL FUENTES (A)	1.347.743.141	6.511.793.679	2.226.663.385	2.226.663.147	1.781.330.898	2.929.848.241	17.024.042.490	0,16	
Auxiliar Contable	PRESUPUESTO DE INVERSION (GASTOS DE INVERSION)									
	DESARROLLO DE LA PRIMERA LÍNEA DE METRO DE BOGOTÁ	1.347.743.141	6.511.793.679	2.226.663.385	2.226.663.147	1.781.330.898	2.929.848.241	17.024.042.490	0,07	
5401	OBRAS CIVILES - VIADUCTO Y PATIO TALLER	988.840.933	3.253.350.638	1.092.024.837	662.730.818	908.013.653	1.346.635.003	8.251.595.881	0,00	
540160	Viaducto	637.528.303	1.456.557.968	752.667.988	205.352.743	519.599.142	165.605.768	3.737.311.911	0,00	
540161	Estaciones de Metro	112.484.668	276.027.482	31.773.698	108.832.780	0	247.273.888	776.392.516	0,00	
540162	Patios y talleres	34.544.923	537.134.972	12.644.951	36.950.518	134.752.249	64.593.634	820.621.246	0,00	
540163	Edificios Metro	0	156.057.147	215.967.665	10.949.387	105.612.670	760.416.282	1.249.003.151	0,00	
540164	Carriles para la circulación	12.236.778	161.729.832	26.560.214	35.902.029	67.520.664	64.790.163	368.739.680	0,00	
540165	Espacio público	47.251.904	143.635.135	12.873.477	53.944.775	43.548.393	20.661.086	321.914.769	0,00	
540166	Carriles BRT	0	0	0	0	0	0	0	0,00	
540167	Estaciones BRT	144.794.357	522.208.101	39.536.843	210.798.587	36.980.536	23.294.184	977.612.608	0,00	
5402	SISTEMAS FERROVIARIOS Y MATERIAL RODANTE	73.000.000	456.560.452	1.086.829.226	1.509.511.116	834.968.025	1.556.447.672	5.517.316.491	0,00	
540268	Material rodante	70.000.000	60.629.894	799.627.596	407.040.058	481.450.974	942.182.509	2.760.931.030	0,00	
540269	Sistemas ferroviarios	3.000.000	395.930.558	287.201.630	1.102.471.058	353.517.051	614.265.163	2.756.385.460	0,00	
5403	TRASLADO ANTICIPADO DE REDES DE SSPP	0	528.219.118	38.458.208	0	0	5.013.596	571.690.923	0,46	
540370	Redes de servicios públicos	0	528.219.118	38.458.208	0	0	5.013.596	571.690.923	0,46	
5404	GESTIÓN SOCIAL Y PREDIAL	234.464.266	1.590.475.706	0	0	0	0	1.824.939.972	0,42	
540471	Gestión predial	229.767.545	1.473.836.681	0	0	0	0	1.703.604.226	0,44	
540472	Plan de manejo ambiental y social	4.696.720	116.639.025	0	0	0	0	121.335.746	0,12	
5405	INTERVENTORIA Y PMO	51.437.943	683.187.765	9.351.113	54.421.214	38.349.220	21.751.970	858.499.224	0,11	
540573	Interventoría	39.402.511	181.894.648	9.177.726	54.247.827	38.349.220	21.751.970	344.823.901	0,05	
540574	PMO	0	128.249.761	0	0	0	0	128.249.761	0,18	
540575	Estudios y consultorías	10.755.997	337.278.349	0	0	0	0	348.034.346	0,13	
540576	Costos financieros y administrativos	0	845.658	0	0	0	0	845.658	14,45	
540577	Gastos de administración, vigilancia de recursos y auditoría del proyecto	1.279.435	34.919.348	173.387	173.387	0	0	36.545.557	0,01	
540578	Servicio de la Deuda	0	0	0	0	0	0	0	0,00	
	TOTAL PRESUPUESTO DE INVERSION	1.347.743.141	6.511.793.679	2.226.663.385	2.226.663.147	1.781.330.898	2.929.848.241	17.024.042.490	0,03	

MINISTERIO DE TRANSPORTE
 INFORMES DE SEGUIMIENTO FINANCIERO
 UNIDAD DE MOVILIDAD URBANA SOSTENIBLE PROYECTOS
 PRIMERA LÍNEA METRO DE BOGOTÁ
 ESTADO DE INVERSIÓN ACUMULADA

NOMBRE ENTE EJECUTOR: METRO DE BOGOTA S.A.
 CIUDAD: BOGOTA
 PERIODO INFORMADO: 12 ABRIL 2018 A 31 DICIEMBRE DE 2021

SALDOS DE CIERRE EN EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO (F)										
CONCEPTOS	NOTAS	RECURSOS NACION OTRAS FUENTES	APORTES ENTES TERRITORIALES	APORTES ENTE GESTOR CRÉDITOS			OTROS APORTES ENTE GESTOR (Convenios)	OTROS RECURSOS ENTE GESTOR (Multas, Rend. Financieros, etc.)	TITULARIZACIÓN Y OTROS MECANISMOS FINANCIEROS	TOTAL
				BIRF	BID	BEI				
Centro de Costos		0254	0354	045401	045402	045403	0654	0954	1454	
SALDOS CONTABLES LIBROS ENTE EJECUTOR										
EN LAS CUENTAS BANCARIAS DE LOS CONVENIOS ADICIONALES (G)	3.2	0	0	0	0	0	0	3.222.915	0	3.222.915
SALDO CONTABLE EN FIDUCIA Y ADMINISTRACION (H)	3.1	63.849.807	1.474.065.847	0	0	0	0	0	0	1.537.915.654
SALDO EN CAJA (Incluye cajas menores) = (I)			0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL SALDOS DE CIERRE CONTABLES (G + H + I) = (J)		63.849.807	1.474.065.847	0	0	0	0	3.222.915	0	1.541.138.569
SALDOS REPORTADOS POR LOS ENTES BANCARIOS										
EN LAS CUENTAS BANCARIAS DE LOS CONVENIOS ADICIONALES (K)	3.2	0	0	0	0	0	0	3.222.915	0	3.222.915
SALDO REPORTADO POR LA FIDUCIA AL FINAL DEL PERIODO= (L) (Según Certificación F-4)	3.1	63.849.807	1.474.065.847	0	0	0	0	0	0	1.537.915.654
SALDO EN CAJA (Incluye cajas menores) = (M)		0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL SALDOS DE CIERRE REPORTADOS POR ENTIDADES BANCARIAS (K + L + M) = (N)		63.849.807	1.474.065.847	0	0	0	0	3.222.915	0	1.541.138.569
DIFERENCIA (J - N) = O (Presentar Conciliación Bancaria)		0	0	0	0	0	0	0	0	0


 Jose Leónidas Narváez Morales
 Representante Legal Ente Ejecutor


 Andres Ricardo Quevedo Caro
 Gerente Financiero


 Carolina Olarte Castellanos
 Contadora Ente Ejecutor

**MINISTERIO DE TRANSPORTE
 INFORMES DE SEGUIMIENTO FINANCIERO
 UNIDAD DE MOVILIDAD URBANA SOSTENIBLE
 PRIMERA LÍNEA METRO DE BOGOTÁ
 ESTADO DE INVERSIÓN ACUMULADA**

NOMBRE ENTE EJECUTOR: METRO DE BOGOTA S.A.
CIUDAD: BOGOTA
PERIODO INFORMADO: 12 ABRIL 2018 A 31 DICIEMBRE DE 2021

**CONCILIACION SALDOS DE FUENTES DISPONIBLES ENTRE EL ESTADO DE INVERSIÓN ACUMULADA Y
 LOS SALDOS DE CIERRE EN EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO (P)**

CONCEPTOS	NOTA	RECURSOS NACION OTRAS FUENTES	APORTES ENTES TERRITORIALES	APORTES ENTE GESTOR CRÉDITOS			OTROS APORTES ENTE GESTOR (Convenios)	OTROS RECURSOS ENTE GESTOR (Multas, Rend. Financieros, etc.)	TITULARIZACIÓN Y OTROS MECANISMOS FINANCIEROS	TOTAL
				BIRF	BID	BEI				
				045401	045402	045403				
Centro de Costos		0254	0354							
TOTAL SALDOS DE FUENTES DISPONIBLES DEL E.I.A (= Fila E)	11	125.197.275	1.425.819.115	0	0	0	0	2.282.326	0	1.553.298.716
TOTAL SALDOS DE CIERRE DE EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO EN LIBROS CONTABLES ENTE EJECUTOR (= Fila J)	3	63.849.807	1.474.065.847	0	0	0	0	3.222.915	0	1.541.138.569
DIFERENCIA	14	61.347.469	(48.246.732)	0	0	0	0	-940.590	0	12.160.147

EXPLICACION DE LA DIFERENCIA

Cuentas por Pagar:

CONCEPTO	Sbcta Contable									
Subvenciones por recursos transferidos por el Gobierno	132416	-64.889.769	0	0	0	0	0	0	0	-64.889.769
Otras Cuentas por Cobrar - Gastos Bancarios Pótes de Reintegro	138490	-293	-3.959	0	0	0	0	-243	0	-4.494
Cuentas por Pagar - Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	240101	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Cuentas por Pagar - Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	240102	993.878	40.896.629	0	0	0	0	0	0	41.890.508
Cuentas por Pagar - CUENTA DE AHORRO PARA EL FOMENTO DE LA CONSTRUCCIÓN (AFC)	242413	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Recursos a Favor de Terceros - Rendimientos Financieros	240726	195.892	3.240.954	0	0	0	0	0	0	3.436.846
Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre - Honorarios	243603	82.096	115.257	0	0	0	0	0	0	197.354
Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre - Servicios	243605	0	8.577	0	0	0	0	0	0	8.577
Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre - Arrendamientos	243606	0	3.029	0	0	0	0	0	0	3.029
Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre - A EMPLEADOS ARTÍCULO 383 ET	243615	0	50.840	0	0	0	0	0	0	50.840
Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre - IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO PENDIENTE DE CONSIGNAR	243625	38.996	66.795	0	0	0	0	0	0	105.791
Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre - Contratos de Construcción	243626	0	62.159	0	0	0	0	0	0	62.159
Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre - RETENCIÓN DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO POR COMPRA	243627	20.640	198.637	0	0	0	0	0	0	219.277
Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre - Otras Retenciones	243690	6.841	65.259	0	0	0	0	0	0	72.100
Otras CXP - COMISIONES	249053	0	900	0	0	0	0	0	0	900
Otras CXP - HONORARIOS	249054	2.200.478	2.672.793	0	0	0	0	0	0	4.873.271
Otras CXP	249090	0	868.861	0	0	0	0	0	0	868.861
Otros Pasivos - Recursos PA Amigable Comp	299090	0	0	0	0	0	0	940.832	0	940.832
Ajuste por diferencia en cambio	480601	3.772	0	0	0	0	0	0	0	3.772
Diferencia Explicada Cuentas por Pagar		-61.347.469	48.246.732	0	0	0	0	940.590	0	-12.160.147

Nota: No se puede agregar ninguna subcuenta o concepto en la explicación de la diferencia, sin autorización de la UMUS


 Jose Leónidas Narváez Morales
 Representante Legal Ente Ejecutor


 Andres Ricardo Quevedo Caro
 Gerente Financiero


 Carolina Olarte Castellanos
 Contadora Ente Ejecutor
 TP. N° 124854 T



METRO BOGOTÁ

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE PROPÓSITO ESPECIAL

**UMUS - Banca Multilateral
Por el período comprendido entre el
12 de abril de 2018 y el 31 de
diciembre de 2021**



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.



Contenido

Antecedentes	3
Antecedentes (continuación).....	4
Nota 1. Descripción del Programa	4
Nota 1.1. Objetivo.....	4
Nota 1.2. Componentes.....	4
Nota 1.3. Costo del Programa y plan de financiamiento.....	5
Nota 2. Políticas Contables	7
Nota 2.1. Base de Contabilidad Efectivo	7
Nota 2.2. Base contable de acumulación (o devengo)	8
Nota 2.3. Metodología utilizada para expresar las cifras del EIA 2 (Presupuesto del proyecto).....	8
Nota 2.4. Unidad Monetaria.....	8
Nota 3. Efectivo Disponible.....	9
Nota 3.1 Recursos Aportes Cofinanciación Nación y Distrito	10
Nota 3.2 Recursos a nombre de la EMB en el Patrimonio Autónomo.....	10
Nota 3.3. Rendimientos Financieros	11
Nota 4. Anticipos Pendientes de Justificar.....	12
Nota 5. Anticipos y justificación.....	12
Nota 6. Fondos de Contrapartida Local	13
Nota 7. Ajustes de Períodos Anteriores	13
Nota 8. Adquisición	13
Nota 8.1 Adquisición de Bienes y Servicios.....	13
Nota 8.2 Adquisición de Predios	13
Nota 9. Componentes del proyecto.....	13
Nota 9.1. Traslado Anticipado de Redes.....	14
Nota 9.2 Gestión Social y Predial	15
Nota 9.3 Interventoría y PMO	15
Nota 9.4 Componentes sin ejecución.....	16
Nota 10. Desembolsos efectuados al Proyecto	17
Nota 11. Conciliación entre el Estado de Efectivo Recibido y Pagos Efectuados y El Estado de Inversiones Acumuladas.....	18

Nota 11.1. Cuentas por Pagar.....	18
Nota 11.2. Aportes en Especie.....	19
Nota 12. Conciliación de los registros del Programa con los registros del BID por componente	20
Nota 13. Conciliación entre el EIA 3 e Informe Fiduciaria (F4)	20
Nota 14. Conciliación Saldos de Fuentes Disponibles entre el Estado de Inversión Acumulada y los Saldos de Cierre en Efectivo al Final del Período.....	20
Nota 15. Contingencias.....	21
Nota 16. Eventos Subsecuentes	21
Nota 17. Estatus de ajustes originados en opiniones diferentes a la estándar por parte de los auditores independientes en el año o periodo precedente	22

**PROYECTO PRIMERA LINEA DEL METRO DE BOGOTÁ - PLMB TRAMO 1
PRESTAMOS BID 4572/OC-CO - BEI (FI No.) 89993 - BIRF 8901-CO**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE PROPÓSITO ESPECIAL -INVERSIONES
ACUMULADAS Y DE EFECTIVO RECIBIDO Y PAGOS EFECTUADOS
POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 12 DE ABRIL DE 2018 Y EL 31 DE
DICIEMBRE DE 2021**

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses y en miles de pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

Antecedentes

La Empresa Metro de Bogotá S.A. - EMB se crea para atender uno de los requerimientos establecidos en el Artículo 2 de la Ley 310 de 1996¹, el cual dispone que la Nación y sus entidades descentralizadas por servicios cofinanciarán o participarán con aportes de capital, en dinero o en especie, en el sistema de Servicio Público Urbano de Transporte Masivo de Pasajeros, con un mínimo del 40% y un máximo del 70% del servicio de la deuda del proyecto, siempre y cuando, entre otros requerimientos, se constituya una sociedad por acciones que será la titular de este tipo de sistema de transporte, en caso de hacerse un aporte de capital.

En cumplimiento de la disposición anterior, mediante el Acuerdo Distrital No. 642 del 12 de mayo de 2016, se autorizó al Alcalde Mayor en representación del Distrito Capital para participar juntamente con otras Entidades descentralizadas del Orden Distrital, en la constitución de la EMB.

Es así como el 14 de diciembre de 2016, se constituye oficialmente la EMB bajo la forma jurídica de sociedad por acciones del Orden Distrital, operando como empresa descentralizada de carácter industrial y comercial del Estado, y por tanto goza de personería jurídica, autonomía administrativa, financiera y presupuestal y patrimonio propio. La EMB está vinculada a la Secretaría Distrital de Movilidad.

El acta de constitución y los estatutos de la EMB fueron protocolizados mediante escritura pública No. 5291 del 14 de diciembre de 2016, en la Notaría Primera del Círculo de Bogotá D.C. Las entidades accionistas de la EMB S.A., corresponden a entidades públicas descentralizadas del orden distrital y son: el Distrito Capital - Secretaría de Hacienda Distrital - con una participación del 92%, Transmilenio S.A., el Instituto de Desarrollo Urbano IDU, el Instituto Distrital de Turismo IDT y la Empresa de Desarrollo y Renovación Urbano, cada una con el 2% de participación.

¹ Por medio del cual se modifica la Ley 86 de 1989 (Por la cual se dictan normas sobre sistemas de servicio público urbano de transporte masivo de pasajeros y se proveen recursos para su financiamiento)

Antecedentes (continuación)

A la EMB S.A. le corresponde, entre otras obligaciones, realizar la planeación, estructuración, construcción, operación, explotación y mantenimiento de las líneas de metro que hacen parte del Sistema Integrado de Transporte Público de Bogotá, así como la adquisición, operación, explotación, mantenimiento y administración del material rodante. También hace parte del objeto social de la entidad, liderar, promover, desarrollar y ejecutar proyectos urbanísticos, en especial de renovación urbana, así como la construcción y el mejoramiento del espacio público en las áreas de influencia de las líneas de metro, con criterios de sostenibilidad.

Nota 1. Descripción del Programa

Nota 1.1. Objetivo

Apoyar el financiamiento del inicio de obras y asistencia técnica de Proyecto Primera Línea del Metro de Bogotá Tramo 1 (PLMB-Tramo 1).

Nota 1.2. Componentes

Para efectos del convenio de Cofinanciación las inversiones esenciales para el proyecto están dirigidas en cinco (5) componentes elegibles requeridos para su operación; de los cuales dos (2) corresponden a la ejecución del programa financiado por la banca multilateral y se encuentran estructurados así:

Componente 1- Actividades preparatorias, obra civil e interventoría:

Financiará los diseños de la PLMB-Tramo 1, la construcción del patio taller, obras para el viaducto, traslado de redes de servicios públicos, demoliciones, planes de manejo de tráfico, actividades para la reconfiguración temporal o definitiva de las viabilidades que hacen parte del trazado del metro, adquisición y gestión de predios y la interventoría.

Componente 2- Asistencia técnica:

Bajo este componente se financiará la asistencia técnica durante el desarrollo de la PLMB-T1, como apoyo y fortalecimiento a la EMB durante la fase de ejecución de esta primera operación individual, incluyendo, entre otros, un estudio sobre el sistema de recaudo para el metro y la identificación del esquema más adecuado para asegurar la integración tarifaria de los diferentes modos del sistema de transporte en la Región Capital Bogotá-Cundinamarca.

A continuación, se presenta la equivalencia de los componentes elegibles:

Código	Nombre Componente Elegible	Equivalente Componente Elegible Banca Multilateral
1	Obras Civiles - Viaducto y Patio Taller	Componente 1- Actividades preparatorias civiles e interventoría
2	Sistemas ferroviarios y Material Rodante	
3	Traslado anticipado de redes de SSPP	
4	Gestión Social y Predial	
5	Interventoría y PMO	Componente 1- Actividades preparatorias civiles e interventoría Componente 2- Asistencia técnica

Nota 1.3. Costo del Programa y plan de financiamiento

Las inversiones de las obras de la PLMB - Tramo 1 tienen un valor estimado de COP\$12,95 billones de pesos constantes de diciembre de 2017. Este valor fue estimado con base en los trabajos de campo realizados, los criterios y parámetros de diseño establecidos para la infraestructura, los sistemas y subsistemas ferroviarios, resultantes de los diseños a nivel de factibilidad adelantados y ejecutados y suministrados a la Empresa Metro de Bogotá, por la Financiera de Desarrollo Nacional (FDN), en su calidad de Estructurador Integral del Proyecto PLMB – Tramo 1.

A partir de la firma del Convenio de Cofinanciación para el Sistema de Servicio Público Urbano de Transporte Masivo de Pasajeros de Bogotá, el cual fue suscrito el 9 de noviembre de 2017, el proyecto Primera Línea del Metro de Bogotá – Tramo 1, contó con los recursos para su implementación, amparados por vigencias futuras del Distrito Capital y de la Nación, así:

Aportes de Cofinanciación (Contrapartida) Valores constantes a diciembre de 2017

Fuente	Billones COP	Porcentaje (%)
Nación	15,1	67.71%
Distrito Capital de Bogotá	7,2	32.29%
Total	22,3	100%

Dado que el plazo de los aportes del convenio es mayor al plazo de las necesidades de recursos del proyecto, se hizo necesario que la EMB diseñara una estructura de financiación, de manera tal que los recursos que la EMB reciba a través del convenio sean la fuente de pago del servicio de la deuda de las obligaciones crediticias que adquiriera.

En cumplimiento de lo establecido por el artículo 23 del Decreto 216 de 2017², se presentó para aprobación de la Junta Directiva de la EMB, el Plan de Endeudamiento de la Empresa hasta por un monto de COP\$10,85 billones de pesos constantes de diciembre de 2017 o su equivalente en otras monedas, para ser ejecutado mediante operaciones de crédito público y asimiladas, bajo el entendido que los recursos para la construcción del proyecto sería financiado en un 100% con endeudamiento público, dentro de las que se encontraban de manera preliminar para su financiación, empréstitos con la banca multilateral, banca comercial y emisiones de bonos.

Este plan fue aprobado en sesión de diciembre 11 de 2017 y fue el sustento, para que la EMB solicitará un Cupo de Endeudamiento al Concejo de Bogotá por la misma cifra, siendo ésta la capacidad máxima de endeudamiento de la Empresa, el cual fue autorizado por dicha corporación mediante el Acuerdo 699 de 2018.

Así mismo, el 15 de diciembre de 2017, la sociedad calificadora de riesgo Fitch Ratings Colombia S.A. otorgó calificación triple AAA de largo plazo a la capacidad de pago de la EMB, en línea con lo establecido en el Decreto 1068 de 2015.

Por su parte, el 25 de enero de 2018, la Financiera de Desarrollo Nacional S.A. (FDN), como estructuradora integral de la PLMB - Tramo 1, presentó a la EMB su recomendación sobre el esquema contractual para el desarrollo e implementación de la PLMB-Tramo 1. Dicha recomendación consistió en la celebración de un único contrato de concesión sujeto a la Ley 80 de 1993, el cual prevé endeudamiento, tanto público como privado, para lograr la construcción y puesta en marcha de la PLMB-Tramo 1. Este modelo de contratación implica contraer deuda a través de operaciones de crédito público y/o asimiladas por un valor de hasta COP\$7,8 billones de pesos constantes de diciembre de 2017, o su equivalente en otras monedas, las cuales en desarrollo de la recomendación del CONPES 3900 de 2017, podrán contar con garantía de la Nación.

Mediante Resolución No. 2315 del 6 de agosto de 2018 el Ministerio de Hacienda y Crédito Público autorizó a la EMB “ (...) para celebrar tres (3) empréstitos externos con el Banco Internacional de Reconstrucción y Fomento (BIRF), el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y el Banco Europeo de Inversiones (BEI) hasta por la suma de ciento noventa y seis millones de dólares de los Estados Unidos de América (USD 196.000.000) o su equivalente en otras monedas y a la Nación para el otorgamiento de la respectiva garantía. Lo que representa la primera parte de un compendio de créditos acordados bajo diferentes modalidades por un valor de en USD 1.680.000 (BID USD 600.000, BIRF USD 600,000 y BEI USD 480.000).

Teniendo en cuenta lo anterior, la EMB suscribió los siguientes contratos, el día 6 de agosto de 2018:

² Por el cual se reglamentan el Decreto 714 de 1996, Estatuto Orgánico de Presupuesto Distrital y se dictan otras disposiciones

BID No. 4572/OC-CO: Empréstito entre el Banco Interamericano de Desarrollo y la EMB para contribuir a la financiación y ejecución de la Primera Operación Individual para la Primera Línea del Metro de Bogotá - Tramo 1 hasta por la suma de setenta millones de dólares (USD 70.000.000).

BIRF No. 8901-CO: Empréstito entre el Banco Internacional de Reconstrucción y Fomento y la EMB para asistir la financiación del proyecto Primera Línea del Metro de Bogotá Tramo 1 hasta por la suma de setenta millones de dólares (USD 70.000.000).

BEI No. (FI No.) 89993: Empréstito entre el Banco Europeo de Inversiones y la EMB para el financiamiento del proyecto Primera Línea del Metro de Bogotá - Tramo 1, hasta por la suma de cincuenta seis millones de dólares (USD 56.000.000).

Costo y financiamiento

Componente	USD			
	BID	BIRF	BEI	Total
Componente 1. Actividades preparatorias, obra civil e interventoría	67.000.000	67.000.000	56.000.000	190.000.000
Componente 2. Asistencia Técnica	3.000.000	3.000.000	0	6.000.000
Totales	70.000.000	70.000.000	56.000.000	196.000.000

Nota 2. Políticas Contables

Los estados financieros han sido preparados para cumplir los requisitos establecidos en el manual financiero emitido por la UMUS y los contratos de préstamo BID 4572/OC-CO - BEI (FI No.) 89993 - BIRF 89010. En consecuencia, los estados financieros preparados son de propósito especial y pueden no ser apropiados para otra finalidad.

El Estado de Inversión Acumulada -EIA y el Estado de Efectivo Recibido y Pagos Efectuados con sus notas y anexos constituyen los estados financieros básicos del proyecto. El Estado de Efectivo Recibido y Pagos Efectuados muestra los fondos recibidos para el proyecto y los fondos efectivamente utilizados por componente, tanto del recurso del financiamiento externo, como los recursos de fuente Distrito y Nación. El Estado de Inversión Acumulada proporciona información de los gastos e inversiones acumuladas contenidos en una matriz que refleja las fuentes de financiación y su ejecución por componente y subcomponentes.

Nota 2.1. Base de Contabilidad Efectivo

El Estado de Efectivo Recibido y Pagos Efectuados ha sido elaborado sobre la base contable de efectivo, registrando los ingresos cuando se reciben los fondos y reconociendo los gastos, cuando efectivamente representan erogaciones de dinero. Esta práctica contable difiere de las NICSP, de acuerdo con las cuales las transacciones deben ser registradas a medida que se incurren y no cuando se pagan. Sin embargo, se aplicaron las NICSP para estas circunstancias,

previstas en el capítulo “IPSAS base de caja- Informes Financieros bajo la base de contabilidad de caja”.

Nota 2.2. Base contable de acumulación (o devengo)

El Estado de Inversión Acumulada se elabora sobre la base contable de acumulación (o devengado), registrando las transacciones en el momento de su ocurrencia conforme lo define la NICSP 1. Por ello, las transacciones y otros hechos se han registrado en los libros contables y se reconocen en los estados financieros.

Nota 2.3. Metodología utilizada para expresar las cifras del EIA 2 (Presupuesto del proyecto)

El EIA 2 (Presupuesto del proyecto) refleja la actualización del POAI (Plan operativo anual de inversiones), el cual contiene el presupuesto de construcción y financiación estimado del proyecto PLMB-T1, se lleva a cabo a través de la siguiente metodología:

- Actualización de la ejecución de las obligaciones por subcomponente.
- La ejecución, la cual se establece en pesos corrientes, se convierte a pesos constantes de diciembre de 2017, utilizando los IPC observados publicados por el DANE.
- Proyección de las obligaciones en pesos constantes de diciembre de 2017 por subcomponente, las cuales deben estar enmarcadas bajo los límites de los valores en pesos constantes por componente aprobados por la UMUS, y de los techos presupuestales establecidos en el Plan Financiero Plurianual aprobados por la Junta Directiva.
- Construcción de una serie de inflación proyectada, con base en el último índice observado publicado por el DANE y las proyecciones macroeconómicas publicadas en el último Marco Fiscal de Mediano Plazo, publicado por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público.
- Conversión del presupuesto por subcomponente establecido en pesos constantes de 2017 a pesos corrientes.
- Se consideran los desembolsos necesarios de deuda y los pagos de servicio de la deuda y costos financieros respectivos, los cuales permitirán establecer que el proyecto cuenta con los recursos necesarios para honrar las obligaciones adquiridas.

Nota 2.4. Unidad Monetaria

La totalidad de transacciones realizadas se registran en el sistema de información financiera ZBOX en moneda local (pesos colombianos). Para efectos de los reportes financieros con destino a la UMUS y la Banca Multilateral se expresan en miles de pesos colombianos y se convierten en forma automática a la moneda de financiamiento (dólares americanos) para el caso del Estado de Efectivo Recibido y Pagos Efectuados.

A continuación, se detallan las bases para dicha conversión de acuerdo con lo establecido en el Manual Operativo del Proyecto (numeral 7.5.3 Tipo de cambio):

- Para la conversión de los recursos recibidos en pesos colombianos por parte de la Nación y el Distrito se utilizará la tasa representativa de mercado (TRM) de la fecha en que la empresa recibe los recursos.
- Para la conversión de los pagos realizados se efectuará la conversión de la moneda local (pesos colombianos) a la moneda de financiamiento (dólares americanos) con tasa representativa de mercado (TRM) en la que se registró cada ingreso de contrapartida.

Nota 3. Efectivo Disponible

El efectivo con el que cuenta el Proyecto se detalla a continuación, \$1.541.138.569, con su equivalencia en dólares de USD 387.107.919, expresados a la TRM del 31 de diciembre de 2021. (\$3.981,16).

Entidad	Tipo de Cuenta	Descripción	N° de Cuenta	Saldo a 31 de diciembre de 2021	
				COP	USD
Bancolombia	Ahorros	Recursos Distrito	031-013536-71	369.596.005	92.836.260
Banco Bogotá	Ahorros	Recursos Distrito	000408344	580.583.108	145.832.649
Banco Citibank Colombia	Ahorros	Recursos Distrito	5062486017	274.417.296	68.928.979
Banco de Occidente	Ahorros	Recursos Distrito	256124868	249.469.438	62.662.500
Banco de Bogotá	Ahorros	Recursos Distrito	000445973	-	-
Banco de Bogotá	Ahorros	Recursos Nación	000408278	63.070.987	15.842.364
Banco Bancolombia	Ahorros	Recursos Nación	031-001044-73	325.993	81.884
EF CITIBANK NA EEUU 3640		Cuenta de Compensación	36403995	452.827	113.742
1. Total Aportes de Cofinanciación Nación - Distrito				1.537.915.654	386.298.378
Bancolombia	Ahorros	Subcuenta Amigable Composición	031-090299-89	942.727	236.797
Bancolombia	Ahorros	Subcuenta Excedentes	031-090299-97	2.161.282	542.877
Bancolombia	Ahorros	Subcuenta Obras Menores	031-090300-06	118.906	29.867
2. Total Recursos Recibidos en el Patrimonio Autónomo				3.222.915	809.541
Totales 3= 1+ 2				1.541.138.569	387.107.919

En el cuadro anterior y teniendo en cuenta los recursos mencionados con el detalle del efectivo del Proyecto, a continuación, se explica la diferencia entre el efectivo disponible al final del periodo, incluido en el Estado de Efectivo Recibido y Pagos Efectuados en pesos al corte de 31 de diciembre de 2021, y los saldos reflejados en el EIA3, así:

Item	Concepto	Valor
A	Ingresos PLMB – Cofinanciación EERPE	2.607.139.879
B	Vr. Pagos PLMB EERPE	1.073.431.121
C=A-B	Saldo Recursos PLMB – Efectivo Disponible EERPE	1.533.708.758
D	Total EIA 3	1.541.138.569
E=C-D	Diferencia	(7.429.811)

Item	Concepto	Valor
Justificación Diferencia		
F	Rendimientos Financieros x Reintegrar (Nota 3.3)	3.432.888
G	Saldos cuentas Patrimonio Autónomo (PA)	3.222.915
H	Retenciones correspondientes a los valores reportados en el EERPE	212.462
I	Retenciones de Garantía de CXP canceladas	558.067
J	Diferencia Cambio	3.772
K	Comisión descontada en cuenta bancaria Citibank US 138490	(293)
L=E+F+G+H+I+J+K	Diferencia	-

La diferencia mencionada por valor de \$7.429.811, corresponde a: rendimientos financieros, los cuales son reintegrados a la Nación y al Distrito respectivamente, los depósitos en el PA descritos anteriormente, retenciones tributarias, rete garantías de los contratos suscritos con el Consorcio de Infraestructura Metro y el Consorcio F&H, el diferencial cambiario de la cuenta bancaria de compensación en el Citibank y una comisión descontada en la cuenta bancaria Citibank, pendiente de reintegrar por parte de la Entidad Financiera.

Es importante resaltar que durante el periodo del 12 de abril de 2018 y el 31 de diciembre de 2021, no se han solicitado recursos a de los empréstitos suscritos con la Banca Multilateral y en tal sentido no se tienen desembolsos.

Nota 3.1 Recursos Aportes Cofinanciación Nación y Distrito

Los recursos recibidos de la Nación y Distrito se administran en las siete (7) cuentas bancarias de ahorro, abiertas en el encargo fiduciario de conformidad con lo exigido en el convenio de cofinanciación; a su vez, durante la vigencia 2021 se abrió una cuenta de compensación para efectuar las transacciones en dólares conforme la normatividad aplicable, al corte de 31 de diciembre de 2021 el saldo de estos recursos asciende a \$1.537.915.654.

Nota 3.2 Recursos a nombre de la EMB en el Patrimonio Autónomo

Dentro de la estructuración financiera y legal para la elaboración del Contrato de Concesión, se 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 beneficiaria 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.

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. Al corte de 31 de diciembre de 2021 el saldo de la misma asciende a \$942.727.
- 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. Al corte de 31 de diciembre de 2021, el saldo de la misma asciende a \$2.161.282.
- III. Subcuenta Obras Menores: La Subcuenta Obras Menores de la Cuenta EMB se creará con la suscripción del Contrato de Fiducia Mercantil y se fondeará con los rendimientos financieros de todas las subcuentas de la Cuenta EMB, con excepción de la Subcuenta de Compensación cuyos rendimientos acrecerán esta última subcuenta. Los recursos disponibles en la Subcuenta Obras Menores se destinarán conforme lo instruya la EMB mediante Notificación a la Fiduciaria, a cubrir los gastos que se generen a cargo de la EMB para atender la finalidad prevista en la Sección 23.2 de este Contrato. Los rendimientos de las operaciones de tesorería que se efectúen con cargo a los recursos de esta subcuenta acrecerán la subcuenta. En caso de liquidación los recursos disponibles en esta subcuenta pertenecerán a la EMB. Al corte de 31 de diciembre de 2021 el saldo de la misma asciende a \$118.906.

Nota 3.3. Rendimientos Financieros

A continuación, se detallan los rendimientos financieros por cada una de las vigencias, generados en los recursos recibidos por Nación y Distrito, los cuales se han reintegrado al mes siguiente por la EMB:

Vigencia	Fuente	Valor en COPS (miles)	Valor en USD
2017	Distrito	\$ 704.315	236.030
2018	Distrito	\$ 60.984.831	18.766.007
2019	Distrito	\$ 73.018.256	22.281.091
2020	Distrito	\$ 50.008.918	14.569.240
2020	Nación	\$ 1.555.778	453.249
2021	Distrito	\$ 28.556.572	7.172.927
2021	Nación	\$ 2.286.457	574.319

Los rendimientos financieros que quedaron pendientes de reintegrar al 31 de diciembre de 2021 son:

Entidad Financiera	No de Cuenta	Fuente	Valor	USD
BOGOTÁ	408344	DISTRITO	1.398.278	351.224
BANCOLOMBIA	3101353671	DISTRITO	970.932	243.882
CITIBANK	5062486017	DISTRITO	698.348	175.413
OCCIDENTE	256124868	DISTRITO	169.438	42.560
BOGOTÁ	408278	NACIÓN	195.157	49.020
BANCOLOMBIA	3100104473	NACIÓN	713	179
EF CITIBANK NA EEUU 3640	36403995	Cuenta compensación	22	5
Total Rendimientos Financieros por Reintegrar			3.432.888	862.283

Teniendo en cuenta que la Empresa al corte de 31 de diciembre de 2021, solo ha recibido aportes de la Nación y del Distrito, en pesos colombianos, los rendimientos financieros generados en las cuentas del encargo fiduciario en donde se han depositado los mismos, se reintegran a la Nación y al Distrito mensualmente, conforme a los Decretos 1853 de 2015 y 662 de 2018 respectivamente.

Nota 4. Anticipos Pendientes de Justificar

Con corte al 31 de diciembre de 2021 no se han efectuado desembolsos con cargo a los contratos de préstamo.

Nota 5. Anticipos y justificación

Con corte al 31 de diciembre de 2021 no se han efectuado desembolsos con cargo a los contratos de préstamo.

Nota 6. Fondos de Contrapartida Local

El Distrito y la Nación de Colombia se comprometió a aportar la suma de \$22.330.988.275 (pesos constantes de 2017) en concepto de contrapartida local. Al 31 de diciembre de 2021, se han recibido \$2.607.139.879 equivalentes a USD 807.330.652 los cuales se reciben indexados con el IPC de cada vigencia conforme lo establecido en el convenio de cofinanciación. Los aportes recibidos equivalen al 11,67% del total de los aportes comprometidos.

Fuente	Aportes	USD	%
Nación	241.099.885	66.160.098,41	9%
Distrito	2.366.039.994	741.170.554,06	91%
Total (Nota 10)	2.607.139.879	807.330.652,47	100%

Nota 7. Ajustes de Períodos Anteriores

Al corte de 31 de diciembre de 2021, no se tienen ajustes de periodos anteriores.

Nota 8. Adquisición

Nota 8.1 Adquisición de Bienes y Servicios

Al 31 de diciembre de 2021, se suscribieron 525 contratos con recursos de Aporte Local, se mencionan a continuación los contratos mas representativos:

Número del contrato	Tipo de Contrato	Nombre del proveedor
163 de 2019	Concesión (Otros)	Metro Línea 1 S.A.S
148 de 2020	Consultoría (Interventoría)	Consorcio Supervisor PLMB

Nota 8.2 Adquisición de Predios

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

Al 31 de diciembre de 2021 se ejecutaron recursos por \$739.379.504 por concepto de predios en el Centro de Costo 540471 Gestión Predial se revelan (Nota 9.2).

Nota 9. Componentes del proyecto

Al cierre de la vigencia 31 de diciembre de 2021 se ha recibido un total de recursos en pesos Colombianos por parte del Distrito Capital y la Nación en calidad de aportes de cofinanciación por la suma de \$2.607.139.879, equivalentes en dólares a USD 807.330.652, de los cuales se

han desembolsado \$1.073.431.121 (Valor Bruto), equivalente en dólares a USD 349.996.199, discriminados por los siguientes componentes elegibles, según el aval determinado por la Gerencia Técnica de la Empresa Metro de Bogotá S.A. (Selección efectuada desde la solicitud del Registro Presupuestal), para la conversión de los pagos de pesos a dólares realizados con dichos recursos, se utilizó la misma tasa de conversión en la que se registró cada ingreso de contrapartida.

Componente Elegible	Equivalente Componente Elegible Banca Multilateral	Presupuesto Total EIA2	Valor Ejecutado EERPE (Contrapartida)	Valor Ejecutado EERPE (Contrapartida) USD	% Ejecución
Obras civiles – viaducto y patio taller	Componente 1- Actividades preparatorias civiles e interventoría	8.251.595.880	-	-	0%
Sistemas ferroviarios y Material Rodante	Componente 1- Actividades preparatorias civiles e interventoría	5.517.316.491	-	-	0%
Traslado anticipado de redes de SSPP	Componente 1- Actividades preparatorias civiles e interventoría	571.690.923	235.918.535	79.061.171	41%
Gestión social y predial	Componente 1- Actividades preparatorias civiles e interventoría	1.824.939.972	752.453.565	243.675.372	41%
Interventoría y PMO	Componente 1- Actividades preparatorias civiles e interventoría	344.823.901	85.059.021	27.259.656	25%
Interventoría y PMO	Componente 2- Asistencia técnica	513.675.323			0%
Total de giros por Componente		17.024.042.490	1.073.431.121	349.996.199	6%

Nota 9.1. Traslado Anticipado de Redes

Corresponde a las erogaciones atribuidas al proceso de traslado de redes de servicios públicos requeridos para el trazado de la PLMB, conforme los convenios suscritos con ETB, para los estudios, diseños, traslado, protección, y/o reubicación de redes y activos del corredor comprendido entre el patio taller y la Av. Villavicencio Carrera 79, Codensa el cual corresponde a la entrega del diseño de detalle de las interferencias 0,1,2,3,5,6 para el trazado de la PLMB, Empresa de Acueducto y Alcantarillado, para el traslado anticipado de redes y Colombia Telecomunicaciones para estudios y diseños de las redes y ejecutar obras de construcción.

Los recursos ejecutados al 31 de diciembre de 2021 por subcomponente son:

Número	Subcomponente	EERPE (Contrapartida)	Cuenta por pagar	EIA1
540370	Redes de servicios públicos	235.918.535	27.291.287	263.209.822

Nota 9.2 Gestión Social y Predial

Integra las erogaciones efectuadas para la adquisición de los predios requeridos por la EMB con base al plan de reasentamiento del proyecto PLMB Tramo 1 y comprende principalmente los siguientes conceptos:

- Consultorías con el fin de efectuar el levantamiento de los estudios de títulos, fichas prediales, con levantamientos topográficos, acompañados de la actualización de la cabida de linderos de inmuebles.
- Honorarios pagados por la prestación de servicios requerida para efectuar la gestión social y predial.
- El costo de las erogaciones comprendidas para la adquisición predial requerida para la construcción del proyecto PLMB Tramo 1. Este valor se comprende por: el precio de adquisición establecido en las promesas de compraventa o de las escrituras públicas según el caso, compensaciones económicas, gastos notariales a cargo de la EMB, impuesto de beneficencia, y el impuesto de registro.
- El costo de las erogaciones comprendidas para la adquisición predial requerida para la construcción del proyecto PLMB Tramo 1 los cuales son adelantados mediante la ejecución del convenio 1021 de 2017 firmado con el IDU. Este valor se comprende por: el precio de adquisición establecido en las promesas de compraventa o de las escrituras públicas, el valor de las compensaciones económicas según el plan de reasentamiento de la EMB establecido mediante la resolución 189 de 2018, y los costos indirectos ejecutados por el IDU, los cuales incluyen los siguientes conceptos: gastos por demolición de predios y cerramientos.

Los recursos ejecutados al 31 de diciembre de 2021 por subcomponente son:

Número	Subcomponente	EERPE (Contrapartida)	Cuenta por pagar	EIA1
540471	Gestión predial	739.379.504	14.869.256	754.248.760
540472	Plan de manejo ambiental y social	13.074.061	1.424.722	14.498.783

Nota 9.3 Interventoría y PMO

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, así como los estudios y consultorías y los costos financieros y administrativos asociados con el proyecto.

A su vez se registran las obligaciones derivadas de la auditoría técnica y financiera del proyecto

Los recursos ejecutados al 31 de diciembre de 2021 por subcomponente son:

Número	Subcomponente	EERPE (Contrapartida)	Cuenta por pagar y aportes en especie aceptados por la UMUS	EIA1
540573	Interventoría	15.896.955	2.118.925	18.015.880
540574	PMO	21.648.926	1.748.162	23.397.088
540575	Estudios y consultorías	35.295.341	9.095.630	44.390.971
540576	Costos financieros y administrativos	12.217.799	909	12.218.708
540577	Gastos de administración, vigilancia de recursos y auditoría del proyecto	-	261.800	261.800
540578	Servicio de la Deuda	-	-	-

Nota 9.4 Componentes sin ejecución

- **Obras civiles – viaducto y patio taller:**

La obra civil contempla las inversiones destinadas a los componentes elegibles de cofinanciación que son necesarios para llevar a cabo la construcción de la infraestructura física del proyecto, dentro de la cual se incluyen las vías férreas, el viaducto, los patios y talleres, las estaciones, la infraestructura de integración con otros modos de transporte, edificio del puesto de control central (PCC), las obras de mejoramiento de espacio público localizado en el área de influencia del proyecto, las obras de adecuación de la malla vial existente a lo largo del proyecto, las vías de acceso a patios y talleres, las intersecciones vehiculares y peatonales (a nivel y desnivel). También se incluyen los estudios de detalle, el suministro, la instalación, la fabricación, la construcción y las pruebas de los componentes elegibles del proyecto, según sea el caso.

- **Sistemas ferroviarios y Material Rodante**

Contemplan los componentes elegibles de cofinanciación requeridos para la gestión, la operación y la explotación del proyecto, es decir, los sistemas requeridos en el puesto central de control, que proveen la capacidad de gestión centralizada de las operaciones del metro; los sistemas de alimentación eléctrica que permiten la prestación del servicio; los equipamientos para el sistema de control de trenes basado en comunicaciones (CBTC), que aseguran la operación automática de los trenes en la línea y la circulación en seguridad de los trenes en el patio-taller; los sistemas de comunicaciones que aseguran la transmisión de voz, video y datos entre el PCC, los trenes y distintos sitios del metro, y los sistemas de billeteo que aseguran la venta de títulos de transporte y el control de las entradas- y salidas de los viajeros, las puertas de andén para garantizar la seguridad de los usuarios y la continuidad del servicio de transporte. También se incluyen los equipos electromecánicos que se requieren en las estaciones, tales como, escaleras eléctricas, ascensores y sistemas de ventilación.

Nota 10. Desembolsos efectuados al Proyecto

A continuación, se detallan los desembolsos recibidos y la tasa de conversión a pesos por el Distrito y la Nación respectivamente, la misma corresponde a la TRM del día en que se recibieron los aportes y la expresión en dólares es solo nominal, teniendo en cuenta que los recursos fueron recibidos en pesos colombianos por la EMB, en las cuentas habilitadas para tal fin.

Fecha Deposito	Fuente	Detalle	Vr Desembolso	TRM	USD
29/12/2017	Distrito	1er Aporte Distrito	1.053.187.769	2.984,00	352.944.963
26/06/2018	Distrito	1er Semestre 2018	302.603.372	2.927,67	103.359.795
26/12/2018	Distrito	2do Semestre 2018	200.991.380	3.285,51	61.175.093
26/06/2019	Distrito	1er Semestre 2019	103.427.493	3.187,15	32.451.404
26/12/2019	Distrito	2do Semestre 2019	105.735.165	3.305,84	31.984.357
29/07/2020	Distrito	1er Semestre 2020	147.060.973	3.718,69	39.546.446
13/01/2021	Distrito	Reajuste IPC Aporte II Sem-2019	265.017	3.487,65	75.987
13/01/2021	Distrito	Segundo Pago Vigencia 2020	147.221.451	3.487,65	42.212.220
30/01/2020	Nación	1er y 2do Semestre 2019	36.748.205	3.395,10	10.823.895
21/07/2020	Nación	1er Semestre 2020	70.323.259	3.651,93	19.256.464
26/01/2021	Nación	Segundo Pago Vigencia 2020	70.663.936	3.582,41	19.725.251
26/07/2021	Nación	1er Semestre 2021	63.364.486	3.874,44	16.354.489
27/07/2021	Distrito	1er Semestre 2021	151.783.501	3.904,17	38.877.278
28/12/2021	Distrito	2do Semestre 2021	153.763.872	3.989,41	38.543.010
Total de Ingresos			2.607.139.879		807.330.652

A continuación, se detalla la diferencia del efectivo recibido en los estados de Efectivo Recibido y Pagos Efectuados y el Estado de Inversión Acumulada:

Concepto	Estado de Inversión Acumulada	Estado de Efectivo Recibido y Pagos Efectuados	Diferencia
	1	2	3
Efectivo Recibido	2.683.540.527	2.607.139.879	76.400.648

La diferencia de \$76.400.648 miles de pesos corresponden a:

Concepto	Valor
El aporte de cofinanciación de la Nación del segundo semestre de 2021, el cual se causó en el mes de diciembre de 2021 y se recaudó en el mes de enero de 2022.	64.889.769
Correspondiente a los aportes en especie aportados por el Distrito Capital conforme el Convenio de Cofinanciación, aprobados por el Ministerio de Transporte conforme la resolución 1023 de 2017, a la Empresa Metro de Bogotá S.A. Este aporte en especie es reconocido contablemente mediante memorando GT-MEM20-0010 por valor de \$6.139.632 del 23 de enero de 2020 y memorando GT-MEM20-0121 por valor de \$ 3.088.921 del 15 de octubre de 2020.	9.228.553

El Contrato de Concesión en el numeral 1.34, estableció que las Comisiones de Éxito, son las sumas correspondientes a la parte de los honorarios de los Estructuradores Financiero y Legal que deberán ser pagadas por el Concesionario, y que harán parte del costo del Proyecto a cargo del Concesionario; es así como se establece que un total de \$2.282.326 corresponden a la comisión de éxito recibida por la Concesión Metro Línea 1 S.A.S, en la Subcuenta Excedentes del Patrimonio Autónomo, conforme al contrato de concesión descritos en la nota 3.2.	2.282.326
Total	\$ 76.400.648

Nota 11. Conciliación entre el Estado de Efectivo Recibido y Pagos Efectuados y El Estado de Inversiones Acumuladas

A 31 de diciembre de 2021, los Estados Financieros del Programa se encuentran conciliados como se resumen a continuación:

Concepto	Estado de Inversión Acumulada	Estado de Efectivo Recibido y Pagos Efectuados	Diferencia	Ref
	1	2	3	
Efectivo Recibido	2.683.540.527	2.607.139.879	76.400.648	Nota 10
Pagos efectuados	1.130.241.811	1.073.431.121	56.810.690	(a)
Traslado anticipado de redes de SSPP	263.209.822	235.918.535	27.291.287	
Gestión social y predial	768.747.543	752.453.565	16.293.978	
Interventoría y PMO	98.284.447	85.059.021	13.225.426	
Efectivo Disponible	1.553.298.716	1.533.708.758	19.589.958	

(a) En los pagos efectuados la diferencia se detalla así:

Concepto	Valor	Ref
Cuentas por pagar constituidas al 31 de diciembre de 2021	47.582.137	Nota 11.1
Aportes es especie aceptados por la UMUS	9.228.553	Nota 11.2
Total Diferencia	56.810.690	

Nota 11.1. Cuentas por Pagar

Corresponde a las cuentas por pagar constituidas al 31 de diciembre de 2021, las cuales reflejan las obligaciones para el desarrollo de las actividades de inversión requeridas para el proyecto PLMB Tramo 1. Representan en su mayoría gastos asociados al traslado anticipado de redes, seguido de la gestión predial del proyecto PLMB Tramo 1, por un total de \$47.582.137 detallada así:

Detalle Cuentas por Pagar		
Componente Elegible	Equivalente Componente Elegible Banca Multilateral	Valor
Traslado anticipado de redes de SSPP	Componente 1- Actividades preparatorias civiles e interventoría	27.291.287
Gestión social y predial	Componente 1- Actividades preparatorias civiles e interventoría	16.293.978
Interventoría y PMO	Componente 1- Actividades preparatorias civiles e interventoría Componente 2- Asistencia técnica	3.996.872
Total		47.582.137

Nota 11.2. Aportes en Especie

Corresponde a los aportes en especie por parte del Distrito Capital conforme el Convenio de Cofinanciación, aprobados por el Ministerio de Transporte conforme la resolución 1023 de 2017, a la Empresa Metro de Bogotá S.A., por valor de \$9.228.553 para los años 2019 y 2020.

Primer reconocimiento:

Mediante radicado del Ministerio de Transporte MT-20192100588861 de fecha de noviembre de 2019, se informa que los aportes en especie del componente elegible de cofinanciación correspondiente a estudios de consultoría y asesoría para estructuración, obra y operación del Proyecto PLMB - tramo 1, por valor total de \$6.139.632, fueron validados y están representados en los siguientes contratos:

Gasto o Inversión	Valor de reconocimiento (23 de enero de 2020)
Contrato 02 de 2017 Estructuración técnica del tramo 1 para PLMB Consorcio Metro Bog (Systra Ingetec)	4.037.442
Contrato 03 de 2017 Interventoría Estructuración técnica Consorcio Metro (SENER-INTEGRAL)	880.694
Contrato No.4 DE 2017 Consorcio Garrigues -D&O Estructuración legal tramo 1 para PLMB	596.956
Contrato No.062 de 2017 Estructuración financiera del tramo 1 para PLMB Unión Temporal KPMG STRUCTURE	624.540
Total	6.139.632

Segundo reconocimiento:

Mediante radicado del Ministerio de Transporte MT-20192100191401 de fecha 2 de mayo de 2019, se informa que los aportes en especie del componente elegible de cofinanciación correspondiente a estudios de consultoría y asesoría para estructuración, obra y operación del Proyecto PLMB - tramo 1, por valor total de \$3.088.921, fueron validados y están representados en los siguientes contratos:

Gasto o Inversión	Valor de reconocimiento
-------------------	-------------------------

	(15 de octubre de 2020)
Contrato 01 de 2016 UT Suárez y Malagón - Asesoría Jurídica	49.791
Contrato 02 de 2016 Systra estudio comparativo de ejecución por tramos y tipologías	2.777.607
Contrato No.3 de 2016 Ayessa – Asesoría de Metros Pesados	63.806
Contrato No.4 de 2016 CONCOL – Estudio de prefactibilidad de alternativas para la ubicación del patio taller	139.428
Contrato No. 1 de 2017 Identificar a nivel preliminar las características geotécnicas de la alternativa ubicada en la alternativa el Corzo para la localización del patio taller de la PLMB	58.289
Total	3.088.921

Nota 12. Conciliación de los registros del Programa con los registros del BID por componente

No aplica aún la conciliación toda vez que con corte al 31 de diciembre de 2021 no se han efectuado desembolsos con cargo al contrato de préstamo.

Nota 13. Conciliación entre el EIA 3 e Informe Fiduciaria (F4)

Al corte de 31 de diciembre de 2021 no se tienen diferencias entre los recursos reportados por el Encargo Fiduciario en el anexo F4 y los valores incluidos en el EIA 3:

Concepto	Valor Reportado Fiducia F4	Valor reportado EIA 3	Diferencia
Saldo Cuentas Recursos Nación	63.849.807	63.849.807	-
Saldo Cuentas Recursos Distrito	1.474.065.847	1.474.065.847	-
Total Diferencia			-

Nota 14. Conciliación Saldos de Fuentes Disponibles entre el Estado de Inversión Acumulada y los Saldos de Cierre en Efectivo al Final del Período

A continuación, se detalla la diferencia reportada en el EIA4 entre los saldos Estado de Inversión Acumulada y los Saldos de Cierre en Efectivo al Final del Período:

Concepto	Estado de Inversión Acumulada	Saldos de Efectivo según libros contables (Nota 3)	Diferencia
	1	2	
Saldos de Fuente Disponibles	1.553.298.716	1.541.138.569	12.160.147
Total	1.553.298.716	1.541.138.569	12.160.147

La diferencia de \$12.160.147 está comprendida por:

- El aporte de cofinanciación de la Nación del segundo semestre de 2021 en cumplimiento con la cláusula 2.3. la cual tiene por objeto la construcción de la

“Primera Línea del Metro de Bogotá – PLMB Tramo 1, por valor de \$64.889.769, el cual se causó en el mes de diciembre de 2021 y se recaudó en el mes de enero de 2022.

- Gastos bancarios pendientes por valor de \$4.494, esta cifra contiene los gastos bancarios por valor de \$3.958 descontados por entidades bancarias en las cuales se tienen depositados los recursos de los aportes de cofinanciación del Distrito Capital y de la Nación, los cuales están en trámite de reintegro por parte de las entidades financieras, el valor de \$243 correspondientes a el valor pendiente de reintegrar del Gravamen a los Movimientos Financieros del mes de diciembre de 2021 generado por los pagos del PA los cuales son realizados con los recursos de la subcuenta Amigable Composición y por comisión descontada por el Banco Citibank EEUU de USD 74,13 a una TRM de \$3.948 equivalente a \$293. Esta comisión se originó por el rechazo bancario del pago del Consorcio Supervisor PLMB, pendiente de devolución por parte de la Entidad Financiera.
- Rendimientos financieros generados en el mes de diciembre de 2021 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, se reintegran en el mes de enero de 2022, por valor de \$3.436.846, una vez descontado el GMF relacionado en el numeral anterior.
- Cuentas por pagar por su valor neto y las retenciones correspondientes por valor de \$49.293.499 detalladas en el EIA por cada concepto.
- Ajuste por diferencia en cambio por valor de \$3.773, correspondiente a la reexpresión del saldo en dólares de la cuenta de compensación del Citibank.

Nota 15. Contingencias

Se relacionan a continuación los procesos jurídicos del proyecto cuya calificación de riesgo procesal es considerada como posible, los cuales por su naturaleza no tienen cuantía:

Jurisdicción	Tipo de Proceso	Juzgado Inicial	Número de Radicado	Riesgo Procesal / Obligación Contingente Judicial
Contenciosa Administrativa	Nulidad	Consejo – Estado Sección Primera	11001-03-24-000-2019-00295-00	Medio /Posible
Contenciosa Administrativa	Popular	Juzgado 32 Administrativo del circuito de Bogotá	11001-33-36-032-2019-00282-00	Medio /Posible
Contenciosa Administrativa	Popular	Juzgado 53 administrativo del circuito judicial de Bogotá	1001-33-42-053-2021-00286-00	Medio /Posible

Nota 16. Eventos Subsecuentes

No existen otros hechos u operaciones ocurridos entre la fecha de cierre del ejercicio y la fecha de emisión de los presentes estados financieros que puedan afectar significativamente el proyecto PLMB T1 al 31 de diciembre de 2021.

Impactos generados por Covid-19:

No obstante, lo impredecible del potencial impacto que representa en la economía global el reciente brote del COVID-19, la EMB considera que el cumplimiento de la ejecución del Proyecto no se verá afectado por en cuanto a información reportada. Sin embargo, conforme a las medidas adoptadas en el transcurso del año 2021, se verificará la conveniencia de cancelar o reprogramar las actividades presenciales de capacitación, socialización o divulgación en eventos masivos, sin perjuicio que se realizan de forma virtual.

Nota 17. Estatus de ajustes originados en opiniones diferentes a la estándar por parte de los auditores independientes en el año o periodo precedente

No se tienen asuntos a revelar.



Andrés Ricardo Quevedo Caro
Gerente Financiero EMB
Fecha: 31 de mayo de 2022



Carolina Olarte Castellanos
Contador EMB
Fecha: 31 de mayo de 2022