



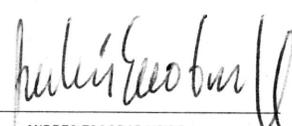
EMPRESA METRO DE BOGOTÁ S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
 Periodo terminado a 29 de Febrero de 2020
 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

	29-feb-20	28-feb-19
ACTIVO		
Activo corriente		
Efectivo y equivalentes al efectivo	1,595,651,063,338	10,628,289,847
Caja	87,250,000	8,500,000
Depositos en instituciones financieras	13,234,510,246	10,619,789,847
Recursos entregados en administración - Encargo Fiduciario	1,582,329,303,092	0
Cuentas por cobrar	477,684,938	1,475,945
Otras cuentas por cobrar	477,684,938	1,475,945
Otros activos	16,998,375,890	1,511,734,820,207
Bienes y servicios pagados por anticipado	227,684,531	65,565,651
Avances y anticipos entregados	0	0
Anticipos o saldos a favor por impuestos o contribuciones	97,371,992	38,119,830
Recursos entregados en administración - En Administración	16,673,319,367	1,511,631,134,726
Total activo corriente	1,613,127,124,166	1,522,364,585,999
Activo no corriente		
Propiedad, planta y equipo	230,169,165,479	47,435,967,632
Terrenos	155,263,724,412	0
Otras construcciones en curso	74,581,603,358	47,307,253,461
Maquinaria y equipo	2,023,000	2,023,000
Equipos de comunicación y computación	125,458,612	103,360,946
Equipos de transporte, tracción y elevación	275,521,776	58,943,699
Depreciación acum. Prop. planta y eq. (CR)	-79,165,679	-35,613,474
Otros activos	145,211,479	98,458,416
Activos por impuestos diferidos	0	1,949,008
Activos intangibles	254,853,346	302,411,830
Amortización acumulada de activos intangibles (CR)	-109,641,867	-205,902,422
Total activo no corriente	230,314,376,958	47,534,426,048
Total activo	1,843,441,501,124	1,569,899,012,047

	29-feb-20	28-feb-19
Cuentas de orden deudoras	0	0
Deudoras de control	13,177,285,189,644	13,009,162,314,446
Deudoras de control por contra (cr)	-13,177,285,189,644	-13,009,162,314,446

Descripción	29-feb-20	28-feb-19
PASIVO		
Pasivo corriente		
Cuentas por pagar	12,570,907,368	1,371,697,839
Adquisición de bienes y servicios nacionales	4,183,938,039	629,159,129
Recursos a favor de Terceros	6,962,020,579	364,489
Descuentos de nomina	83,616,899	79,786,400
Retención en la fuente e impuesto de timbre	162,098,863	139,428,841
Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	58,866,189	94,285,000
Otras cuentas por pagar	1,120,366,799	428,673,980
Beneficios a empleados	1,822,687,115	1,427,089,903
Beneficios a empleados a corto plazo	1,822,687,115	1,427,089,903
Total pasivo corriente	14,393,594,482	2,798,787,742
Total pasivo no corriente	0	0
Total pasivo	14,393,594,482	2,798,787,742
PATRIMONIO		
Patrimonio institucional		
Capital autorizado	8,000,000,000	8,000,000,000
Capital por suscribir (DB)	-4,000,000,000	-4,000,000,000
Capital suscrito y pagado	4,000,000,000	4,000,000,000
Reserva Legal	2,000,000,000	2,000,000,000
Reserva Especial	1,569,956,711,599	1,053,187,769,000
Utilidades o excedentes acumulados	253,313,635,368	522,896,192,198
Utilidad del ejercicio	-222,440,325	-14,983,736,892
Total patrimonio	1,829,047,906,641	1,567,100,224,305
Total pasivo mas patrimonio	1,843,441,501,124	1,569,899,012,047

	29-feb-20	28-feb-19
Cuentas de orden acreedoras	0	0
Pasivos Contingentes	627,023,828,454	627,023,828,454
Cuentas acreedoras de control	56,529,564,171,568	37,739,868,397,669
Acreedoras de control por contra (db)	-57,156,598,000,022	-38,366,892,226,123


ANDRES ESCOBAR URIBE
 Gerente General

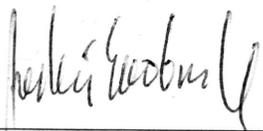

CAROLINA OLARTE CASTELLANOS
 Contadora
 TP 124.854 - T


CARLOS HUMBERTO MORENO BERMUDEZ
 Gerente Administrativo y Financiero


FABIAN ANDRES ROMERO COSTA
 Revisor Fiscal
 TP 118.310 - T
 Nexia Montes & Asociados S.A.S.

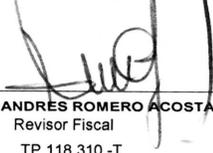
EMPRESA METRO DE BOGOTÁ S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
 Periodo terminado a 29 de Febrero de 2020
 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

	<u>29-feb-20</u>	<u>28-feb-19</u>
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		
Subvenciones		
Subvención por recursos transferidos por el gobierno	6,200,000,000	5,250,000,000
(1) Total transferencias y subvenciones	<u>6,200,000,000</u>	<u>5,250,000,000</u>
MENOS: GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN		
Administración y operación	6,395,200,842	3,958,734,070
Sueldos y salarios	1,313,600,844	1,187,156,945
Contribuciones imputadas	7,836,858	3,419,672
Contribuciones efectivas	412,477,557	334,950,002
Aportes sobre la nómina	56,057,600	50,946,600
Prestaciones sociales	967,961,897	826,352,237
Gastos de personal diversos	215,415,574	120,457,631
Generales	3,403,242,583	1,420,493,582
Impuestos, contribuciones y tasas	18,607,929	14,957,401
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	52,893,651	38,602,745
Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	8,760,548	5,469,756
Amortización de activos intangibles	44,133,103	33,132,989
Otros gastos operacionales	1,705,919	16,295,011,237
Comisiones de servicios financieros	1,705,919	0
Bienes entregados sin contraprestación a entidades de gobierno	0	16,295,011,237
(2) Total gastos de administración, de operación y otros gastos operacionales	<u>6,449,800,413</u>	<u>20,292,348,052</u>
(3) RESULTADO OPERACIONAL (1-2)	<u>(249,800,413)</u>	<u>(15,042,348,052)</u>
MAS: INGRESOS NO OPERACIONALES		
Financieros	27,360,000	56,848,388
Ingresos diversos	1,530	1,764,141
Impuesto a las ganancias diferido	0	0
(4) Total Ingresos no operacionales	<u>27,361,530</u>	<u>58,612,529</u>
MENOS: EGRESOS NO OPERACIONALES		
Gastos diversos	1,443	1,370
(5) Otros Gastos	<u>1,443</u>	<u>1,370</u>
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (3+4-5)	<u>(222,440,325)</u>	<u>(14,983,736,892)</u>
Impuesto a las ganancias corriente	0	0
(I) RESULTADO NETO	<u>(222,440,325)</u>	<u>(14,983,736,892)</u>
(II) OTRO RESULTADO INTEGRAL	0	0
RESULTADO DEL EJERCICIO	<u>(222,440,325)</u>	<u>(14,983,736,892)</u>


 ANDRES ESCOBAR URIBE
 Gerente General


 CAROLINA OLARTE CASTELLANOS
 Contadora
 TP 124.854 -T

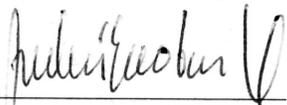

 CARLOS HUMBERTO MORENO BERMUDEZ
 Gerente Administrativo y Financiero


 FABIAN ANDRES ROMERO ACOSTA
 Revisor Fiscal
 TP 118.310 -T
 Nexia Montes & Asociados S.A.S.

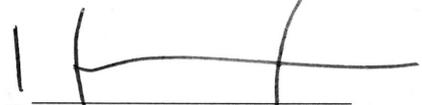


EMPRESA METRO DE BOGOTÁ S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 Periodos contables terminados 28 de febrero de 2019 y 29 de febrero de 2020
 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Capital autorizado	Capital por suscribir (DB)	Capital pagado	Reserva legal	Reserva Especial	Resultados de ejercicios anteriores	Resultados del ejercicio	Total patrimonio
Saldo al 31 de diciembre de 2018	8,000,000,000	-4,000,000,000	4,000,000,000	2,000,000,000	1,053,187,789,000	7,723,313,334	515,172,878,864	1,582,083,961,198
Apropiación Resultado vigencia 2018	0	0	0	0	0	515,172,878,864	-515,172,878,864	0
Resultado del ejercicio al corte de a febrero 2019	0	0	0	0	0	0	-14,983,736,892	-14,983,736,892
Saldo al 28 de febrero de 2019	8,000,000,000	-4,000,000,000	4,000,000,000	2,000,000,000	1,053,187,789,000	522,896,192,198	-14,983,736,892	1,567,100,224,305
Apropiación de reserva especial	0	0	0	0	516,768,942,599	-516,768,942,599	0	0
Ajuste a Resultados de Ejercicios anteriores (Reclasificación Predios)	0	0	0	0	0	24,911,173,087	0	24,911,173,087
Resultado del ejercicio a 31 diciembre de 2019	0	0	0	0	0	0	237,258,949,574	237,258,949,574
Apropiación Resultado vigencia 2019	0	0	0	0	0	222,275,212,682	-222,275,212,682	0
Resultado del ejercicio febrero 2020	0	0	0	0	0	0	-222,440,325	-222,440,325
Saldo al 29 de febrero de 2020	8,000,000,000	-4,000,000,000	4,000,000,000	2,000,000,000	1,569,956,711,599	253,313,635,368	-222,440,325	1,829,047,906,641


 ANDRES ESCOBAR URIBE
 Gerente General


 CAROLINA OLARTE CASTELLANOS
 Contadora
 TP 124.854 -T


 CARLOS HUMBERTO MORENO BERMUDEZ
 Gerente Administrativo y Financiero


 FABIAN ANDRES ROMERO ACOSTA
 Revisor Fiscal
 TP 118.310 -T
 Nexia Montes & Asociados S.A.S.



EMPRESA METRO DE BOGOTA S.A.

Informe Financiero y Contable Mensual

Mes terminado a 29 de febrero de 2020

Cifras expresadas en pesos colombianos

Contenido

1.	Base de Presentación	3
2.	Efectivo y Equivalentes de Efectivo	3
3.	Cuentas por Cobrar	6
3.1.	Otras Cuentas por Cobrar	6
4.	Propiedades, planta y equipo	8
4.1.	Conciliación de los valores en libros	9
5.	Otros Activos	15
5.1.	Desagregación de los otros activos	15
5.2.	Conciliación de Otros Activos revelados en el Estado de Situación Financiera	18
6.	Cuentas por Pagar	23
6.1.	Desagregación de las cuentas por pagar	23
6.2.	Conciliación de las cuentas por pagar revelados en el Estado de Situación Financiera	24
6.3.	Desagregación de los Beneficios a Empleados por Pagar	25
7.	Patrimonio	26
7.1.	Desagregación de las partidas patrimoniales	26
8.	Ingresos	28
9.	Gastos	28
9.1.	Gastos de administración y operación	29
9.1.1.	Detalle de los gastos por concepto de sueldos y salarios	29
9.1.2.	Detalle de los gastos por concepto de contribuciones imputadas y efectivas	30
9.1.3.	Detalle de los gastos por concepto aportes sobre la nómina	31
9.1.4.	Detalle de los gastos por concepto de prestaciones sociales	31
9.1.5.	Detalle de los gastos de personal diversos	32
9.1.6.	Detalle de los gastos generales	32
9.1.7.	Detalle de los gastos por impuestos, contribuciones y tasas	34
9.2.	Gastos por deterioros, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	34
9.3.	Otros gastos	34
10.	Resultado integral	35
10.1.	Resultado del ejercicio	35
10.2.	Otro resultado integral	35
11.	Cuentas de Orden	35

11.2. Cuentas de Orden Deudoras	36
11.2.1. Ejecución del Proyecto de Inversión	37
11.2.2. Plan de Adquisiciones	37
11.3. Cuentas de Orden Acreedoras.....	38
11.3.1. Garantías Contractuales:.....	38
11.3.2. Prestamos Banca Multilateral.....	39
11.3.3. Ingresos recibidos del Proyecto PLMB Tramo 1	39
11.3.4. Contratos Pendientes de Ejecución del Proyecto PLMB Tramo 1.....	40
11.3.5. Convenio Proyecto PLMB Tramo 1	40
11.3.6. Vigencias Futuras.....	40
12. Indicadores Financieros	41

INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES

- **Base de Presentación**

Los Estados Financieros a 29 de febrero 2020 fueron elaborados conforme al marco normativo para empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro al público, adoptado mediante la resolución 414 de 2015.

La EMB presenta información comparativa conforme al numeral 3.2 de la resolución 182 de 2017 que incorporo los procedimientos transversales del Régimen de Contabilidad Pública para la presentación y publicación de los informes financieros y contables mensuales. Este informe financiero y contable refleja los hechos económicos relevantes del periodo evaluado.

A continuación, se presentan los siguientes hechos económicos:

- **Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

La desagregación del efectivo y equivalentes al efectivo presentados en el estado de situación financiera individual al 29 de febrero de 2020 es la siguiente:

Detalle	Cifras en pesos Col (\$)		
	Saldo a 29/02/2020	Saldo a 28/02/2019	Variación \$ (4)
1. Efectivo y Equivalentes			
Caja			
Caja Menor (1)	87,250,000	8,500,000	78,750,000
Caja menor funcionamiento	7,250,000	8,500,000	-1,250,000
Caja menor GDI	80,000,000	0	80,000,000
Depósitos en Instituciones Financieras			
<i>Banco DAVIVIENDA Cta. Cte. 6749 (2)</i>	13,234,510,246	10,619,789,847	2,614,720,399
2. Equivalente al efectivo (de destinación específica)			
Recursos entregados en administración (3)			
Distrito Capital - Dirección Distrital de Tesorería	0	1,493,850,638,114	-1,493,850,638,114
Banco DAVIVIENDA 006000958931	0	1,095,470,749,901	-1,095,470,749,901
Banco SUDAMERIS S.A 91000010060	0	198,379,888,213	-198,379,888,213
Banco POPULAR S.A 220	0	200,000,000,000	-200,000,000,000

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo a 29/02/2020	Saldo a 28/02/2019	Variación \$ (4)
Encargo Fiduciario - Recursos Distrito	1,545,456,417,276	0	951,130,217,616
Banco Bancolombia 03101353671	316,915,628,355	0	316,915,628,355
Banco Bogotá 000408344	317,012,757,612	0	317,012,757,612
Banco Davivienda 4828 0000 9649	317,201,831,649	0	317,201,831,649
Banco de Occidente 256109026	316,961,089,718	0	316,961,089,718
Banco Citibank Colombia 5062486017	277,365,109,942	0	277,365,109,942
Encargo Fiduciario - Recursos Nación	36,872,885,816	0	36,872,885,816
Banco de Bogotá 000408278	33,584,656,350	0	33,584,656,350
Banco Bancolombia 03100104473	3,288,229,466	0	3,288,229,466
Total efectivo y equivalentes al efectivo	1,595,651,063,338	1,504,478,927,961	91,172,135,377

- (1) Corresponde al equivalente y efectivo de la constitución de la caja menor requerida para ejecutar los gastos de funcionamiento y los asociados al proceso de adquisición predial de los inmuebles requeridos para el proyecto PLMB Tramo 1.

Para el 2020, la EMB constituye dos (2) cajas menores cuya responsabilidad está a cargo de la Gerencia Administrativa y Financiera y la Subgerencia de Gestión del Suelo. A continuación se discrimina el monto autorizado según actos administrativos:

Cifras en pesos Col (\$)

Responsable	Acto Administrativo	Monto
Gerencia Administrativa y Financiera	Resolución 005 de 2020	7,250,000
Subgerencia de Gestión del Suelo	Resolución 010 de 2020	80,000,000
Total Caja Menor Constituida		87,250,000

- (2) Corresponde al equivalente y efectivo representado en los recursos depositados en la Institución Financiera Davivienda, cuenta corriente No 0060 6999 6749; dichos recursos están compuestos por el capital pagado, los excedentes disponibles de los recursos ordinarios girados por el Distrito Capital, y la capitalización de rendimientos financieros.

El monto de los recursos está disponible para atender las obligaciones que surgen en desarrollo de los gastos de funcionamiento de la empresa.

- (3) Corresponde a los 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, son de *destinación específica* ya que la utilización de los recursos son 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.

Durante el mes de enero de 2020 fue recibido el primer aporte de los recursos de Cofinanciación – Nación por valor de \$ 36,748,204,789.59 conforme al Otro Si No 3 del 26 de diciembre de 2019, mediante el cual se modifican el numeral 2.2 “Aportes de la Nación”, de la Cláusula 2 “Aportes para la cofinanciación del proyecto”. Los recursos recibidos fueron ajustados a precios corrientes, así:

APOORTE NACIÓN ENERO-2020		
A	Fecha Limite de Pago	31 de enero del 2020
B	Compromiso Nación (Constantes Dic-2017)	\$34,311,780,178.00
C	IPC 2018	3.18%
D =B*(1+C)	Pesos Corrientes Dic-2018	\$35,402,894,787.66
E	IPC 2019	3.80%
F =D*(1+E)	Pesos Corrientes Dic-2019-Valor a recibir	\$36,748,204,789.59

Efectivo Recibido y Pagos Realizados - Proyecto PLMB

Con relación a los recursos del Convenio de Cofinanciación, a la fecha corte del presente informe se han recibido recursos por aportes de cofinanciación por la suma de \$1,802,693,383,803 discriminados según su fuente, así:

Cifras en pesos Col (\$)

Fuente	Monto	%
Distrito Capital	1,765,945,179,013	98%
Nación	36,748,204,790	2%
Total de Recurso Recibidos	1,802,693,383,803	100%

Del total de recursos recibidos se han efectuado pagos (Vr. Neto) por \$226,771,287,944 discriminados en los siguientes componentes elegibles:

Cifras en pesos Col (\$)

Total de giros		
Componente	Subcomponente	Valor
Traslado anticipado de redes de SSPP	Redes de Servicio Público	19,571,852,361
Gestión social y predial	Gestión predial	160,887,958,348

Cifras en pesos Col (\$)

Total de giros		
Componente	Subcomponente	Valor
	Plan de manejo ambiental y social	6,026,611,574
Interventoría y PMO	PMO	5,591,776,714
	Estudios y Consultorías	31,799,946,285
	Costos Financieros y Administrativos	2,893,142,662
Total de giros por Componente		226,771,287,944

Las cuentas contables reportadas como efectivo y equivalentes de destinación específica se encuentran debidamente conciliadas en el formato GF-FR-001 Versión 01 los cuales hacen parte de los Estados Financieros del periodo.

Rendimientos Financieros - Proyecto PLMB

El saldo de Efectivo y Equivalente incluye el valor de los rendimientos financieros generados por los recursos del convenio de Cofinanciación, los cuales serán reintegrados a la Dirección Distrital de Tesorería de conformidad con el Estatuto Orgánico de Presupuesto del Distrito Capital (Decreto 714 de 1996) en los plazos establecidos para dicho fin.

- **Cuentas por Cobrar**

Corresponde a los derechos adquiridos por la EMB del cual se espera un flujo financiero a través de efectivo y equivalentes a efectivo. La EMB refleja las siguientes cuentas por cobrar:

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo a 29/02/2020	Saldo a 28/02/2019	Variación \$ (4)
Otras cuentas por cobrar			
Pago por cuenta de terceros (2)	8,338,002	1,387,517	6,950,485
Otras cuentas por cobrar (3)	469,346,936	88,428	469,258,508
Total Cuentas por Cobrar	477,684,938	1,475,945	476,208,993

3.1. Otras Cuentas por Cobrar

(1) Pago por cuenta de terceros: reconoce 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 a 29 de febrero de 2020 reconoce un total de diez (10) incapacidades, las cuales se detallan a continuación:

Cifras en pesos Col (\$)

EPS	Funcionario	Periodo Incapacidad	No Días recobrados	Valor
		18/06/2018 a 25/06/2018		
Coomeva S. A	Liza Juliana Pineda	10/08/2018 a 10/08/2018	7	1,387,517
		13/08/2018 a 14/08/2018		
Salud Total S.A.	Julián Jamaica Quintero	06/06/2019 a 10/06/2019	3	98,472
Sanitas S.A.	Diana Carolina Rodriguez P	05/09/2019 a 08/01/2020	Licencia Maternidad	1,369,779
Nueva EPS	Juan Sebastián Jimenez Castro	16/09/2019 a 23/09/2019	7	604,852
		23/09/2019 a 27/09/2019		
Compensar	Sandra Ximena Tinjacá	04/10/2019 a 07/10/2019	2	311,251
Compensar	Carolina Molina Villarraga	31/10/2019 a 14/11/2019	13	1,680,753
Sanitas S.A.	Luisa Fernanda Mora Mora	27/11/2019 a 31/03/2020	Licencia Maternidad	168,303
Suramericana S.A	Toro Pardo Einxewaher	14/01/2020 a 16/01/2020	1	129,281
Compensar	Lobo Gutiérrez Johanna Maria	21/02/2020 a 27/02/2020	7	2,029,113
Aliansalud EPS	Sánchez Ortiz Martha Helena	25/02/2020 a 07/03/2020	12	558,681
Total Saldo Incapacidades mayores a tres (3)				8,338,002

Situaciones por Revelar

- El 28 de mayo de 2019 se radica derecho de petición para el recobro de la incapacidad No 11593169 de Liza Juliana Pineda, ante la EPS Coomeva. Dicha gestión fue efectuada por el área de Gestion de personas mediante comunicación con radicado EXTS19-0001207.

El 11 de junio de 2019, la EPS recibe notificación del derecho de petición. Dicha comunicación es confirmada por medio del correo electrónico atentossalud@coomeva.com.co asignando el caso No 4480885 (Código asignado por la EPS). Seguido de este comunicado se recibe contestación del derecho de petición el día 21 de junio de 2019 mediante caso No 4492241, mediante contestación por vía correo electrónico, donde se informa que la obligación a pagar a la EMB se encuentra en programación de pago, pero que presentan inconvenientes en la plataforma de pagos.

- El 27 de junio de 2019 se efectúa reclamación por el recaudo de la incapacidad de la funcionaria Maria Carolina Caycedo, ya que la EPS aplico un IBC menor al calculado por la EMB. Dicha comunicación fue remitida por correo electrónico al email prestacioneseconomicas@aliansalud.com.co.
- Desde el mes de julio de 2019, no se ha recibido notificación por parte de la EPS Coomeva respecto al pago correspondiente.

- El Área encargada continua con la gestión telefónica de cobro siendo la ultima el 20/12/2019 en la cual la información es la misma, el pago se encuentra autorizado, pero aún no está programado en tesorería.
- El 14 de enero de 2020 se informa sobre la situación de la incapacidad al comité de sostenibilidad contable. Como conclusión se recomienda por parte de la OAJ, efectuar el cobro a través de la Superintendencia Nacional de Salud mediante conciliación. El área de Gestion de personas debe suministrar la información para los trámites correspondientes.

(2) Otras Cuentas por Cobrar:

Gastos Notariales – Gestión Predial

Por valor de \$8,693,264 se reconoce los descuentos practicados del 50% de los gastos notariales a los propietarios de inmuebles que se encuentran en el proceso de adquisición predial que adelanta la EMB a través de la Subgerencia de Gestión del Suelo. Estos valores serán descontados del ultimo pago según escritura pública.

Gastos Bancarios – Encargo Fiduciario

Por valor de \$458,253,671.60 se reconoce gastos bancarios descontados por las entidades bancarias donde se encuentran los recursos de Cofinanciación y cuya administración se encuentra a través de Encargo Fiduciario Bancolombia (Cto. 119 de 2019). Estas partidas deben ser reintegradas a las mismas cuentas bancarias debido que la EMB se encuentra exonerada.

Otras Cuentas por Cobrar – AFC

Por valor de \$2,400,000 se constituyen CXC por concepto de AFC descontados de pagos de contratistas, estos valores no serán descontados para los próximos pagos y serán utilizados para el beneficio de retención en la fuente de las cuentas de cobro del mes de marzo de 2020.

- **Propiedades, planta y equipo**

La desagregación del grupo contable propiedades, planta y equipo en el estado de situación financiera individual a 29 de febrero de 2020, es el siguiente:

Cifras en pesos Col (\$)			
Detalle	Saldo a 29/02/2020	Saldo a 28/02/2019	Variación \$
Terrenos	155,263,724,412	0	155,263,724,412
Urbanos	155,263,724,412	0	0

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo a 29/02/2020	Saldo a 28/02/2019	Variación \$
Construcciones en Curso	74,581,603,358	47,307,253,461	27,274,349,897
Otras construcciones en curso	74,581,603,358	47,307,253,461	27,274,349,897
Maquinaria y equipo	2,023,000	2,023,000	0
Otra maquinaria y equipo	2,023,000	2,023,000	0
Equipos de comunicación y computación	125,458,612	103,360,946	22,097,666
Equipo de comunicación	75,730,495	53,632,829	22,097,666
Equipo de computación	49,728,117	49,728,117	0
Equipos de transporte, tracción y elevación	275,521,776	58,943,699	216,578,077
Terrestre	275,521,776	58,943,699	216,578,077
Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo (CR)	-79,165,679	-35,613,474	-43,552,205
Maquinaria y equipo	-455,175	-252,875	-202,300
Equipos de comunicación y computación	-41,688,471	-16,293,183	-25,395,289
Equipos de transporte, tracción y elevación	-37,022,033	-19,067,416	-17,954,617
Total Propiedades, planta y equipo	230,169,165,479	47,435,967,632	182,733,197,846

4.1. Conciliación de los valores en libros

El detalle de transacciones de propiedad planta y equipo presentadas a 29 de febrero de 2020, es el siguiente:

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo en libros 28/02/2019	(+) Compras efectuadas	Reclasificación Contables	Componentes Ejecutados (5)	Depreciación Periodo evaluado	Saldo en libros 29/02/2020
Terrenos (1)	0	0	0	155,263,724,412	0	155,263,724,412
Urbanos	0	0	0	155,263,724,412	0	155,263,724,412
Construcciones en Curso (2)	47,307,253,461	0	0	27,274,349,897	0	74,581,603,358
Otras construcciones en curso	47,307,253,461	0	0	27,274,349,897	0	74,581,603,358
Maquinaria y equipo (3)	1,770,125	18,440,487	18,440,487	0	-202,300	1,567,825
Equipo de Ayuda Audiovisual	0	18,440,487	18,440,487	0	0	0
Otra maquinaria y equipo	1,770,125	0	0	0	-202,300	1,567,825
Equipos de comunicación y computación (4)	87,067,763	22,097,666	0	0	-25,395,289	83,770,141
Equipo de comunicación	47,590,240	22,097,666	0	0	-16,837,371	52,850,536
Equipo de computación	39,477,523	0	0	0	-8,557,918	30,919,605
Equipos de transporte, tracción y elevación (5)	39,876,283	216,578,077	0	0	-17,954,616	238,499,744
Terrestre	39,876,283	216,578,077	0	0	-17,954,616	238,499,744
Total Propiedades, planta y equipo	47,435,967,633	257,116,230	18,440,487	182,538,074,309	-43,552,205	230,169,165,479

(1) **Terrenos**, De acuerdo con el marco normativo contable, y a la guía para determinar la clasificación contable de las erogaciones ejecutadas del proyecto PLMB (GF-MN-002) se reconoce las erogaciones efectuadas para la adquisición de los predios adquiridos por la EMB con base al plan de reasentamiento del proyecto PLMB Tramo 1. El saldo de la cuenta se refleja los siguientes conceptos:

- **Consultorías:** Por valor de \$1,575,876,092 se reconoce el valor de las consultorías para efectuar el levantamiento de los estudios de títulos, fichas prediales, con levantamientos topográficos, acompañados de la actualización de la cabida de linderos de inmuebles. Estas erogaciones corresponden a 623 carpetas de inmuebles.

Cifras en pesos Col (\$)

Contrato	Razón Social	No Inmuebles	Valor Reconocido
098 de 2018	Cámara de la Propiedad Raíz-Lonja Inmobiliaria	264	\$ 395,291,820
141 de 2018	Arbitrium S.A.S.	175*	\$ 611,130,080
139 de 2018	Avaes Ingeniería Inmobiliaria SAS	146	\$ 523,825,000
118 de 2019	Unidad Administrativa Especial de Catastro	38	\$ 45.629.192
Total		623	\$ 1,575,876,092

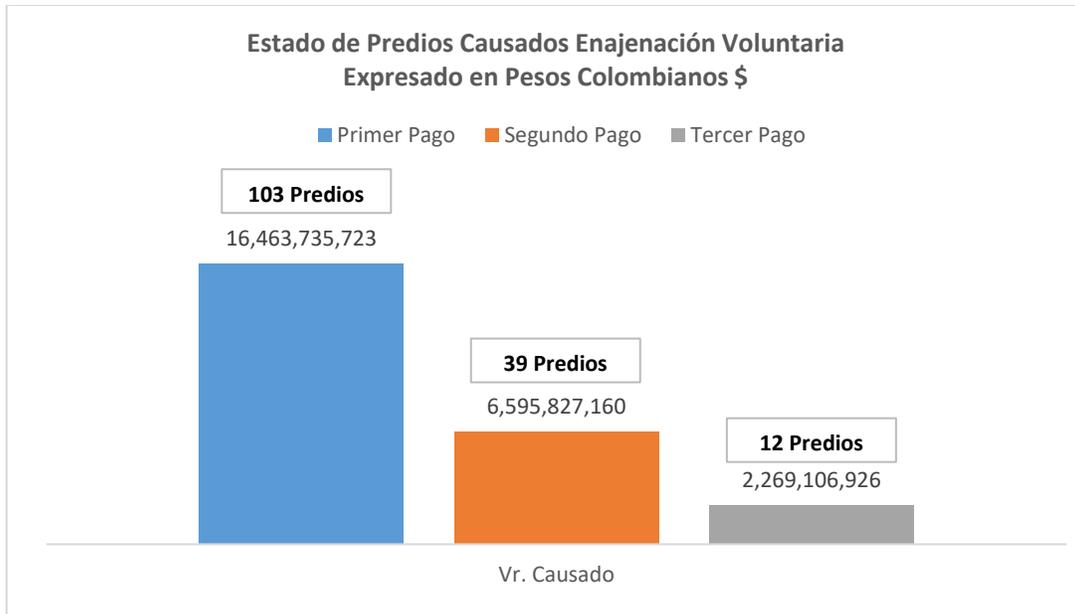
* El valor incluye actualización de cabidas y linderos de 34 Predios.

- **Servicios de Vigilancia:** por valor de \$202,469,148 se reconocen los servicios integrales de vigilancia y seguridad privada para salvaguardar los predios, estructuras e inmuebles adquiridos por la EMB para la construcción del proyecto PLMB Tramo 1. Dichos servicios son suministrados de acuerdo con el contrato No 184 de 2019 suscrito con la empresa Compañía de Vigilancia y Seguridad Privada Anubis Ltda.

- **Adquisición Predial:**

Gestion Propia EMB: por valor de \$ 25,451,289,630 se reconoce 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, los gastos notariales a cargo de la EMB, impuesto de beneficencia, y el impuesto de registro.

Para el corte del presente informe contable se han reconocido un total de ciento cincuenta y cuatro (154) predios, de los cuales se han reconocido (causación) frente al contrato un total de \$25,328,669,809 y por gastos notariales e impuestos un total de \$122,619,821. A continuación, se muestra el estado de los predios reconocidos:



Del total de predios adquiridos se ha ingresado al módulo de activos un total catorce (14) predios los cuales se han reconocido en un 100% del valor de los contratos de compraventa u escrituras públicas.

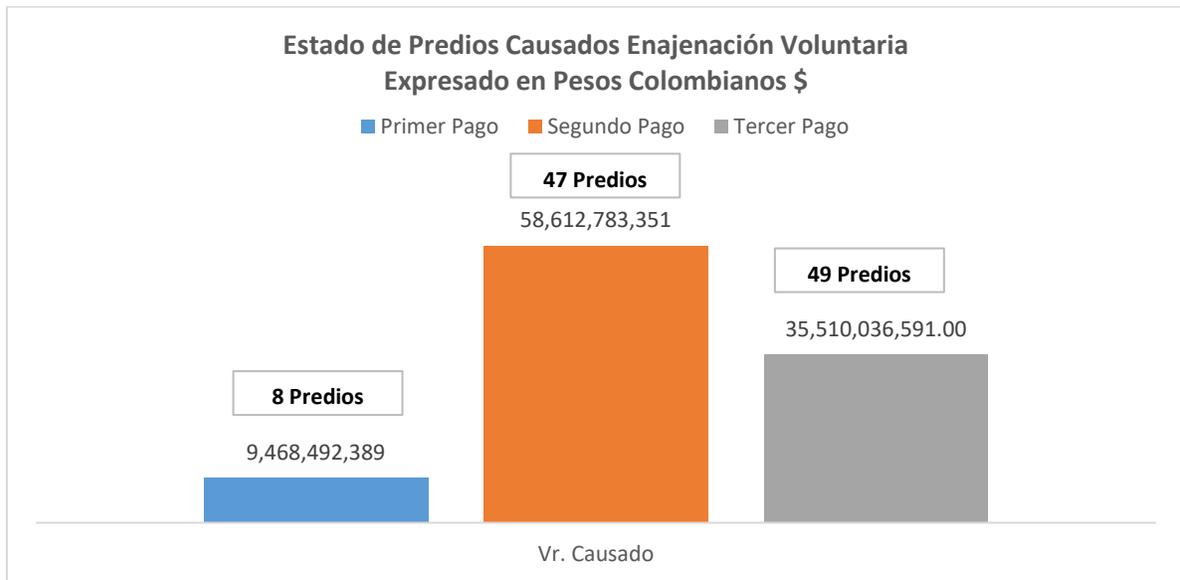
Gestion Predial Convenio 1021 de 2017 IDU, por valor de \$ 128,034,089,542, se reconoce el costo de las erogaciones comprendidas para la adquisición predial requerida para la construcción del proyecto PLMB Tramo 1 los cuales son adelantados mediante la ejecución del convenio 1021 de 2017 firmado con 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 contratos de prestación de servicios profesionales, servicios de vigilancia, demolición, servicios públicos, unidades móviles, arrendamiento sede, equipos computo relacionados con el proceso de adquisición predial.

Para el corte del presente informe contable se han reconocido ciento ocho (108) predios, de los cuales se han reconocido (causación) frente al contrato o escritura pública un total de \$108,277,108,545, compensaciones socioeconómicas por valor de \$ 17,675,802,719 y un total de costos indirectos por valor de \$2,081,178,278. A continuación se muestra el estado de los predios reconocidos según su forma de adquisición:

Predios Adquiridos por Enajenación voluntaria:

Por valor de \$101,352,864,026, se han reconocido ciento cuatro (104) predios, de los cuales se han pagado en su totalidad un total de cuarenta y nueve (49) predios. A continuación se

representa el avance de reconocimientos por pago establecido según promesa o escritura pública radicada en contabilidad:



Predios Adquiridos por Expropiación:

Por valor de \$4,685,796,214, se han adquirido cuatro (4) predios por vía de expropiación.

Para el mes de septiembre de 2019, se incorporó un ajuste contable derivado de la Gestión Predial adelantada por la ejecución del Convenio 1021 de 2017, derivado de la decisión que se desarrolló en las mesas de trabajo sostenidas entre la SDH, el IDU y la EMB, con el propósito de analizar y definir el tratamiento contable de los predios adquiridos por la EMB, necesarios para la construcción de la Primera Línea del Metro de Bogotá D.C; para tal fin se definió reclasificar como un activo para la EMB el valor de esta gestión predial (**Ver nota 7.1 (4)**), en tal sentido, en el mes de octubre se reclasificó el valor de las compensaciones como costo de adquisición del predio y en el mes de diciembre se incorporó como mayor valor de los predios la suma de \$2,063,116,854, correspondiente a las erogaciones efectuadas por la EMB como costos indirectos al IDU.

(2) Construcciones en Curso, reconoce las erogaciones ejecutadas en desarrollo del proyecto PLMB Tramo 1, las cuales cumplen con las condiciones esenciales para el reconocimiento de un activo para la EMB, 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 se refleja los siguientes conceptos:

- *Estudios y Consultorías:* por valor de \$58,634,664,700 se reconocen los recursos relacionados con el cumplimiento del convenio 1880 de 2014 suscrito con la Financiera Desarrollo Nacional.
- *Traslado Anticipado de Redes TAR:* por valor de \$9,492,716,807 se reconocen las erogaciones atribuidas al proceso de traslado de redes de servicios públicos requeridos para el trazado de la PLMB. Esta cuenta contable refleja el pago No 1 del acuerdo específico 1 y 2 en el marco No 35 de 2017 suscrito con ETB, para los estudios, diseños, traslado, protección, y/o reubicación de redes y activos del corredor comprendido entre el patio taller y la Av. Villavicencio Carrera 79, el pago No 2 del acuerdo específico 1 Marco 18, firmado con Codensa, el cual corresponde a la entrega del diseño de detalle de las interferencias 0,1,2,3,5,6 para el trazado de la PLMB, el Pago No 1 del acuerdo específico No 1 del acuerdo marco No 37 de 2017 suscrito con la Empresa de Acueducto y Alcantarillado, para el traslado anticipado de redes y el pago No 1 del acuerdo específico 1 del acuerdo marco 36 suscrito con Colombia Telecomunicaciones para estudios y diseños de las redes y ejecutar obras de construcción.
- *Interventoría y PMO:* por valor de \$6,454,221,851 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 para asesorar a la EMB en la planeación, coordinación, seguimiento y control del proyecto PLMB Tramo 1.

- (3) **Maquinaria y equipo**, refleja la adquisición de equipos audiovisuales y un aire acondicionado, utilizado para el control de la temperatura del cuarto computo de la EMB.

Cifras en pesos Col (\$)

Activos	Cantidad	Costo (1)	Depreciación Acumulada (2)	Saldo en libros 29/02/2020 (1-2)
Otra Maquinaria y Equipo				
Aire Acondicionado	1	2,023,000	455,175	1,567,825
Total	1	2,023,000	455,175	1,567,825

La vida útil del aire acondicionado es de 10 años.

- (4) **Equipo de comunicación y cómputo**, refleja la adquisición de los equipos destinados para el apoyo de la gestión administrativa; al corte contable se presentan los siguientes equipos:

Cifras en pesos Col (\$)

Activos	Cantidad	Costo (1)	Depreciación Acumulada (2)	Saldo en libros 29/02/2020 (1-2)
Equipo de Comunicación				
Switch	6	53,632,829	20,977,160	32,655,669
Cámara CANON EOS 5D MARK IV	1	13,499,250	1,387,423	12,111,827
Lente CANON EF - 50 MM F/1.4 USM	1	2,069,886	180,540	1,889,346
Lente CANON EF - 75 - 300 MM F/4 0-5 6 III	1	1,175,601	102,539	1,073,062
Tripode de Vanguard Aluminio Alta PRO263AGH	1	1,695,750	147,907	1,547,843
Sistema de Micrófono Mono Lavavier	1	2,168,180	81,909	2,086,271
Tableta para Diseño	3	1,304,999	2,175	1,302,824
Grabadora de Periodista	1	184,000	307	183,693
Equipo de Computo				
UPS	1	22,562,400	10,153,080	12,409,320
Impresora H.P Laserjet	1	3,177,300	1,059,100	2,118,200
Servidor Lenovo Thinksystem	1	23,988,417	7,596,333	16,392,084
Total licencias	18	125,458,612	41,688,471	83,770,141

- (5) **Equipos de transporte, tracción y elevación**, reconoce el valor de tres (3) vehículos automotores, los cuales son usados para el desarrollo de las actividades administrativas y de apoyo a las gestiones relacionadas con la ejecución del proyecto PLMB Tramo 1.

Cifras en pesos Col (\$)

Activos	PLACA	Costo (1)	Vida Útil (Días)	Depreciación Acumulada (2)	Saldo en libros 29/02/2020 (1-2)
Equipo de Transporte, Tracción y Elevación					
Ford Ecosport	OKZ 824	58,943,699	1,800	15,227,122	43,716,577
Suzuki Grand Vitara 2.4 Mt GLX	OLO-713	80,384,677	3,600	8,440,391	71,944,286
Microbus Renault Master 2019	OLO712	136,193,400	3,600	13,354,520	122,838,881
Total Equipo de Transporte, Tracción y Elevación		275,521,776		37,022,033	238,499,743

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

- Otros Activos**

5.1. Desagregación de los otros activos

La desagregación de los saldos clasificados en el Grupo 19 - Otros activos, presentados en el estado de situación financiera individual al 29 de febrero de 2020, es la siguiente:

DETALLE	Saldo a 29/02/2020	Saldo a 28/02/2019	Variación \$ (4)
Bienes y servicios pagados por anticipado (1)	227,684,531	65,565,651	162,118,880
Seguros	208,674,864	62,747,550	145,927,314
Impresiones, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	193,608	0	193,608
Mantenimiento	18,816,059	2,818,101	15,997,958
Anticipos o saldos a favor por impuestos y contribuciones (2)	97,371,992	38,119,830	59,252,162
Anticipo de Impuesto Sobre la Renta	80,583,000	7,665,000	72,918,000
Retención en la fuente	16,788,992	30,454,830	-13,665,838
Recursos entregados en administración	1,599,002,622,459	1,511,631,134,726	87,371,487,733
Aportes Cofinanciación DC-SDH-DDT	0	1,493,850,638,114	-1,493,850,638,114
Banco Davivienda 006000958931	0	1,095,470,749,901	-1,095,470,749,901
Banco Sudameris S.A 91000010060	0	198,379,888,213	-198,379,888,213
Banco Popular S.A. 220	0	200,000,000,000	-200,000,000,000
Otros Recursos entregados en administración	16,673,319,367	17,780,496,612	-1,107,177,245
IDU convenio 1021/2017 Gestión predial (3)	3,089,595,809	4,889,205,195	-1,799,609,386
FDN 1880/2014 Estructuración Integral PLMB (4)	3,560,041,431	12,695,091,417	-9,135,049,986
IPES convenio 33/2017 Plan Ocupantes del Espacio	0	196,200,000	-196,200,000
Empresa de Acueducto y Alcantarillado (5)	10,023,682,127	0	10,023,682,127
Encargo Fiduciario - Recursos Distrito (6)	1,545,456,417,276	0	1,545,456,417,276
Bancolombia 03101353671	316,915,628,355	0	316,915,628,355
Banco Bogotá 00408344	317,012,757,612	0	317,012,757,612

DETALLE	Cifras en pesos Col (\$)		
	Saldo a 29/02/2020	Saldo a 28/02/2019	Variación \$ (4)
Banco Davivienda 48280009649	317,201,831,649	0	317,201,831,649
Banco de Occidente 256109026	316,961,089,718	0	316,961,089,718
Banco Citibank Colombia 5062486017	277,365,109,942	0	277,365,109,942
Encargo Fiduciario - Recursos Nación (6)	36,872,885,816	0	36,872,885,816
Banco Bogotá 000408278	33,584,656,350	0	33,584,656,350
Banco Bancolombia 03100104473	3,288,229,466	0	3,288,229,466
Activos intangibles (7)	145,211,479	96,509,408	48,702,071
Licencias	254,853,346	302,411,830	-47,558,484
Amortización acumulada de activos intangibles (CR)	-109,641,867	-205,902,422	96,260,555
Activos por impuestos diferidos	0	1,949,008	-1,949,008
Propiedades, planta y equipo	0	1,949,008	-1,949,008
Total Otros Activos	1,599,472,890,462	1,511,833,278,623	87,639,611,838

(1) Bienes y servicios pagados por anticipado. Refleja los valores pendientes de amortizar correspondiente a los conceptos de seguros, suscripciones y mantenimiento. Estos se componen, así:

- Seguros: se compone de los saldos pendientes de amortizar de los seguros de: i) manejo de entidades oficiales, ii) automóviles, iii) daños materiales, iv) infidelidad de riesgos financieros, y v) responsabilidad civil.
- Suscripciones: reconoce la suscripción anual al periódico la Republica mediante el contrato 121 de 2019 y el periódico Portafolio mediante el contrato 126 de 2019 con la Casa Editorial de el Tiempo.
- Mantenimiento: corresponde al saldo pendiente de amortizar por mantenimiento incluido en las compras de los vehículos descritos en el numeral 4.1 (5) del presente informe.

(2) Anticipos o saldos a favor por impuestos y contribuciones. Corresponde al anticipo calculado para la declaración de renta del año 2019, conforme al Art 807 del Estatuto tributario.

A su vez incluye las retenciones practicadas por la Entidad Financiera Davivienda a los Rendimientos Financieros generados en la cuenta corriente de la Empresa, y las autorretenciones a título de renta declaradas mensualmente por la Empresa ante la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN, en virtud del Decreto 2201 de 2016.

(3) 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 requerido para adquirir los predios necesarios para la infraestructura de la Primera Línea de

Metro de Bogotá (PLMB) en los componentes: vías indispensables, patios, talleres y estaciones”.

A Continuación se reflejan los siguientes movimientos al convenio:

- El 27 de marzo de 2019, se efectuó pago por valor de \$1,372,979,762 según la adición y prórroga al anexo técnico específico N° 1, celebrado entre las partes.
 - El 3 de marzo de 2020, se efectuó pago por valor de \$827,445,738 de la adición y prórroga No 2 del Convenio.
- (4) Convenio 1880/2014 FDN**, refleja el saldo de los recursos entregados a la FDN y no ejecutados en virtud del Convenio No 1880-2014, cuyo objeto es “aunar esfuerzos para el desarrollo de las actividades relacionadas con la estructuración integral del proyecto Primera Línea de Metro de Bogotá (PLMB) en las fases establecidas en el convenio inicial y sus modificatorios.

Después de la cesión del convenio a la EMB, la empresa ha realizado pagos al convenio por valor de \$24,600,346,771 con recursos del Distrito procedentes del convenio de cofinanciación, así:

- Modificación 5 y la adición No 2 del convenio 1880 de 2014 de la FDN, en la cláusula segunda se establece el pago de \$1,565,091,819 para ejecutar el plazo restante de la subfase 2 y 3 de la fase 2 del convenio. Este valor incluye todos los costos directos, indirectos, impuestos, gravámenes, tasas a que haya lugar.
 - Modificación No. 6 y Adición No 3 al Convenio Interadministrativo 1880 de 2014, por la suma de \$17,417,651,065 desembolsados el 27 de junio 2018 y 27 junio de 2019.
 - Modificación 7, adición No 4 y prórroga No 6 del convenio, por valor de \$5,617,603,887 los cuales fueron desembolsados el 27 de junio de 2019 y el 24 de julio respectivamente.
- (5) Recursos entregados a la Empresa de Acueducto y Alcantarillado y Aseo** corresponde a los recursos entregados conforme al acuerdo específico N° 1 del acuerdo marco N° 37 de 2017, suscrito para el traslado anticipado de redes.
- (6) Aportes Cofinanciación PLMB.** Corresponde al saldo de los recursos correspondiente a los aportes transferidos por el Distrito Capital - Secretaría Distrital de Hacienda y la Nación – Ministerio de Hacienda y Crédito Público, en desarrollo del convenio de cofinanciación Nación-Distrito, cuyo objeto es definir los montos, términos y condiciones bajo los cuales la

Nación y el Distrito concurrirán a la cofinanciación del proyecto que tiene como objeto la construcción de la “Primera Línea del Metro de Bogotá – PLMB”.

Estos recursos, actualmente se encuentran en cuentas abiertas en el Encargo Fiduciario conforme lo estipulado en el citado Convenio de Cofinanciación, para lo cual se suscribió el Contrato de encargo fiduciario No 119 de 2019 suscrito con Fiduciaria Bancolombia.

Estos recursos se consideran efectivo equivalentes al efectivo (**Numeral 2 (3)**), por cuanto están disponibles en depósitos a la vista. El uso de estos recursos son de destinación específica, ya que están destinados a las obligaciones necesarias para la construcción de la PLMB Tramo 1.

(7) Activos intangibles. Representados por las licencias adquiridas por la Empresa, las cuales se amortizan conforme a las políticas contables adoptadas por la Empresa.

5.2. Conciliación de Otros Activos revelados en el Estado de Situación Financiera

Cifras en pesos Col (\$)

DETALLE	Saldo inicial 28-02-2019 (1)	Aumentos (2)	Disminución (Salidas) (3)	Saldo final 29-02-2020
Bienes y servicios pagados por anticipado (4)	65,565,651	2,469,604,611	2,307,485,731	227,684,531
Seguros	62,747,550	2,443,454,741	2,297,527,427	208,674,864
Impresiones, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	0	3,524,000	3,330,392	193,608
Mantenimiento	2,818,101	22,625,870	6,627,912	18,816,059
Avances y anticipos entregados	0	3,000,285	3,000,285	0
Avances para viáticos y gastos de viaje (5)	0	3,000,285	3,000,285	0
Anticipos o saldos a favor por impuestos y contribuciones (6)	38,119,830	113,183,406	53,931,244	97,371,992
Anticipo de Impuesto Sobre la Renta	7,665,000	80,583,000	7,665,000	80,583,000
Retención en la fuente	30,454,830	32,600,406	46,266,244	16,788,992
Recursos entregados en administración	1,511,631,134,726	1,879,309,263,977	1,791,937,776,244	1,599,002,622,459
Aportes Cofinanciación DC-SDH-DDT	1,493,850,638,114	103,451,250,620	1,597,301,888,734	0
Banco Davivienda 006000958931	1,095,470,749,901	103,451,250,620	1,198,922,000,521	0
Banco Sudameris S.A 91000010060	198,379,888,213	0	198,379,888,213	0
Banco popular S.A. 220	200,000,000,000	0	200,000,000,000	0
Otros Recursos entregados en administración	17,780,496,612	18,952,838,314	20,060,015,559	16,673,319,367
IDU convenio 1021/17 Gestión predial (7)	4,889,205,195	2,200,425,500	4,000,034,886	3,089,595,809
FDN 1880/2014 Estructuración Integral PLMB (8)	12,695,091,417	6,728,730,687	15,863,780,673	3,560,041,431
IPES convenio 33/17 Plan Integral Hab Calle (9)	196,200,000	0	196,200,000	0
Empresa de Acueducto y Alcantarillado (10)	0	10,023,682,127	0	10,023,682,127
Encargo Fiduciario – Recursos Distrito (11)	0	1,716,745,549,855	171,289,132,579	1,545,456,417,276
Bancolombia 03101353671	0	323,704,310,534	6,788,682,180	316,915,628,355
Banco Bogotá 00408344	0	410,301,037,820	93,288,280,208	317,012,757,612
Banco Davivienda 482800009649	0	320,569,596,959	3,367,765,310	317,201,831,649

Cifras en pesos Col (\$)

DETALLE	Saldo inicial 28-02-2019 (1)	Aumentos (2)	Disminución (Salidas) (3)	Saldo final 29-02-2020
Banco de Occidente 256109026	0	319,361,386,919	2,400,297,200	316,961,089,718
Banco Citibank Colombia 5062486017	0	342,809,217,623	65,444,107,681	277,365,109,942
Encargo Fiduciario - Recursos Nación (11)	0	40,159,625,188	3,286,739,372	36,872,885,816
Banco Bogotá 000408278	0	36,871,395,722	3,286,739,372	33,584,656,350
Banco Bancolombia 03100104473	0	3,288,229,466	0	3,288,229,466
Activos intangibles (12)	96,509,408	552,972,836	504,270,765	145,211,479
Licencias	96,509,408	552,972,836	504,270,765	145,211,479
Activos por impuesto diferidos	1,949,008	0	1,949,008	0
Propiedades, planta y equipo	1,949,008	0	1,949,008	0
Total Otros Activos	1,511,833,278,623	1,882,448,025,115	1,794,808,413,276	1,599,472,890,462

- (1) Saldo Inicial.** Para efectos de la conciliación se señala que el saldo inicial, corresponde a los saldos de contabilidad a 28 de febrero de 2019. Por lo tanto, en la columna de “aumentos”, “disminución” se muestran los registros débitos y créditos. durante el periodo comparativo 2019 – 2020.
- (2) Aumentos:** corresponde a los valores entregados por la EMB, que están representados en recursos tangibles e intangibles, los cuales están asociados a la gestión administrativa.
- (3) Disminuciones.** Comprende las amortizaciones reconocidas como gastos del periodo como resultado del consumo de los beneficios económicos de bienes y servicios pagados por anticipado, anticipos para viáticos y la legalización de convenios y los pagos efectuados de los componentes elegibles a cargo del convenio de cofinanciación.
- (4) Bienes y servicios pagados por anticipado.** Los saldos, así como los movimientos del periodo contable incluyen la amortización de las pólizas de seguros de los ramos de: responsabilidad civil, infidelidad de riesgos financieros, daños materiales, automóviles y manejo de entidades oficiales. Las vigencias de las pólizas se encuentran vigentes cubriendo los riesgos amparados en cada una.

También, refleja los saldos de la cuenta contable que incluye el valor pendiente por amortizar de una suscripción anual del periódico la Republica y Portafolio, descritos en el numeral 5.1. (1) del presente informe.

En cuanto a la cuenta contable de mantenimiento, el valor pendiente por consumir es de \$ 18,816,059 el cual se compone de los tres (3) vehículos automotores de la EMB. La amortización cubre un periodo de cuatro (4) años, contados desde el momento de la adquisición de los vehículos.

(5) **Avances y anticipos entregados.** durante el periodo contable se efectuaron y legalizaron viáticos para comisiones de servicio al interior y exterior del país por valor de \$ 3,000,285.

(6) **Anticipos o saldos a favor por impuestos y contribuciones.** Durante el periodo evaluado se presentan los siguientes movimientos: i) Disminución por valor de \$7,665,000 por concepto de anticipo de renta, descontados en la declaración del impuesto de renta de la vigencia 2018, ii) Incremento por la constitución del anticipo del impuesto de renta para el año gravable 2019 (75% tercer año según art. 807 ET.) por valor de \$53,136,000 y iii) de \$27,447,000 correspondiente a la vigencia 2020; iv) incremento por retenciones en la fuente por valor de \$24,107,108 practicadas por la Entidad Financiera Davivienda a los Rendimientos Financieros generados en la cuenta corriente, v) autorretención según decreto 2201 de 2016 por valor de \$,2754,000; iv) disminución de las retenciones practicadas por valor de \$23,321,824 y la autorretención por valor de \$ 2,684,618 descontadas en la presentación de la declaración de renta del año 2018 v) devolución por retención en la fuente practicada a los rendimientos financieros realizada a la SDH por \$14,520,576.

(7) **Recursos entregados en administración - Convenio EMB-IDU 1021 de 2017.**

En cumplimiento de la cláusula cuarta del convenio, el IDU presentó informe mensual correspondiente al mes de febrero de 2020 sobre la gestión realizada, reportando pagos por valor de \$202,957,985 detallados, así:

- Prestación de servicios profesionales por valor de \$160,503,999
- Servicios de Vigilancia por valor de \$14,242,727
- Servicio de transporte especial por valor de \$11,861,282
- Servicio de Unidad Móvil por valor de \$8,483,962
- Alquiler de equipos computo por valor de \$7,341,295
- Servicios Públicos (Energía) por valor de \$524,720

Los pagos legalizados de costos indirectos asociados al proyecto de gestión predial están acumulados y conciliados entre las partes, arrojando una diferencia por valor de \$115,181,478, la cual corresponde a una retención en garantía por concepto del primer pago del contrato 1544 de 2018. A la fecha se presenta el siguiente balance financiero:

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle		Valor
A	Valor del convenio	\$ 6,387,839,346
B	Adición No 1	\$ 1,372,979,762
C	Adición No 2	\$ 827,445,738
D = (A+B+C) Total del convenio		\$ 8,588,264,846
E	Valor comprometido	\$ 8,351,351,566
F (D-E)	Valor pendiente de comprometer	\$ 236,913,280
G	Total Girado conv 1021-2017 (recursos ordinarios)	\$ 5,498,669,037
H	Total Girado conv 1021-2017 (recursos cofinanciación)	\$ -
I = (D-G-H)	Valor comprometido pendiente de girar	\$ 3,089,595,809
I=(C-F)	Valor pendiente de ejecutar	\$ 3,089,595,809
Porcentaje de Ejecución (Giros/ Vr. Convenio		64%

- (8) **Recursos entregados en administración - Convenio EMB- FDN 1880/2014** integra el total del convenio 1880, incluidos los pagos correspondientes a la **Modificación 5 Adición 2**, la **Modificación 6 Adición 3**, y **Modificación 7 Adición 4**. La ejecución del convenio se resume así:

Cifras en pesos Col (\$)

Aportes		
Entidad	Observación	Valor Girado
IDU	Convenio Inicial	\$ 1,650,000,000
IDU	Convenio Inicial	\$ 6,000,000,000
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
Total Convenio		\$ 70,283,737,533
Giros Efectuados y Legalizados por la FDN		\$ 66,723,696,102
Total Pendiente de ejecutar		\$ 3,560,041,431
Porcentaje ejecutado (Giros/total convenio)		95%

- (9) **Recursos entregados en administración - Convenio EMB-IPES 033 de 2017**, integra los recursos entregados por la Empresa con el fin de anuar esfuerzos técnicos, administrativos y financieros para formular e implementar el Plan Integral para ocupantes del Espacio Público del Proyecto PLMB, con la siguiente ejecución:

Cifras en pesos Col (\$)

Aportes		
A	Valor del convenio	\$ 196,200,000
B	Valor comprometido	\$ 196,200,000
(A-B)	Valor pendiente de comprometer	\$ 0
C	Total girado convenio 033-2017	\$ 196,200,000
(B-C)	Valor comprometido pendiente de girar	\$ 0
Porcentaje ejecutado (giros/total convenio)		100%

(10) Recursos entregados a la Empresa de Acueducto y Alcantarillado y Aseo, corresponde a los recursos entregados conforme al acuerdo específico No 1 del acuerdo marco No 37 de 2017, suscrito para el traslado anticipado de redes, de los cuales se han efectuado dos desembolsos en los meses de noviembre por valor de \$544,302,000 y diciembre por \$9,479,380,127 respectivamente.

(11) Encargo Fiduciario, la Empresa suscribió el Contrato 119 de 2019 con la Fiduciaria Bancolombia, cuyo objeto es “constituir un Encargo Fiduciario a través del cual: i) se realizará la administración de los RECURSOS de acuerdo con lo establecido en el presente contrato y en el MANUAL OPERATIVO DEL FIDEICOMISO (ii) se efectuarán los PAGOS de los COMPONENTES ELEGIBLES de la PLMB-TRAMO 1 con cargo a los RECURSOS, previa instrucción del FIDEICOMITENTE o ENCARGANTE a través de su delegado y (iii) servirá de fuente de pago del SERVICIO DE LA DEUDA y de las sumas de dinero que el FIDEICOMITENTE o ENCARGANTE llegue a adeudar a la NACIÓN con ocasión de los pagos que ésta realice por cualquier concepto en desarrollo de los CONTRATOS DE GARANTÍA NACIÓN y/o de los CONTRATOS DE CONTRAGARANTÍA.”

Al corte de 29 de febrero 2020 el saldo de la cuenta se compone de recursos transferidos por el Distrito Capital y por la Nación en cabeza del MHCP. Dichos recursos se depositaron en las cuentas de ahorro en las entidades bancarias, definidas en la metodología por el Comité Fiduciario.

A partir del mes de noviembre de 2019 los pagos del Proyecto PLMB – Tramo 1, se realizan a través del Encargo Fiduciario, conforme lo establecido en el Convenio de Cofinanciación.

Durante el mes de febrero de 2020 se realiza el traslado de recursos nación por valor de 3,278,122,007 a la cuenta Bancolombia terminada en 4473. Dichos recursos corresponden al 120% del servicio a la deuda del primer semestre de 2020.

(12) **Licencias:** refleja el valor las licencias adquiridas de acuerdo con las necesidades administrativas de la EMB, así como la amortización acumulada de acuerdo con el consumo de los beneficios económicos de los activos, detallados así:

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Cantidad	Estado Licencia (# Vig)	Costo Histórico	Amortización	Saldo en Libros
Project 2016 SNGL OLP NL	2	Vigente	193,974	33,407	160,567
Autodesk AutoCAD 2018 o 2019 Renovación	3	Vigente	9,480,000	3,449,667	6,030,333
Adquisición de Software de Planificación de Transporte	1	Vigente	89,999,700	20,099,933	69,899,767
Adobe Creative Cloud Renovación	6	Vigente	16,849,995	13,713,631	3,136,364
ArcGIS for Desktop Standard Single	3	Vigente	13,667,152	7,454,810	6,212,342
Certificado de Sitio Seguro SSL	1	Vigente	3,800,000	2,058,333	1,741,667
Licencias Autocad Includ Specialized Tollset Annual Subs Rnw	4	Vigente	12,640,000	8,356,444	4,283,556
Licencias Architecture Engineering Contruc Annual Subs	2	Vigente	11,300,000	7,470,556	3,829,444
Licencias Revit Commercial Sngl-User Annual Subscription	4	Vigente	13,800,000	9,123,333	4,676,667
Licencias Autocad Including Specialized Toolsets Annual Subs	7	Vigente	22,120,000	13,640,667	8,479,333
PTV Vissim 2019 - 2020	1	Vigente	7,835,000	4,570,417	3,264,583
PTV Viswalk 2019 - 2020	1	Vigente	13,600,000	7,933,333	5,666,667
Licencia Software Cellcryp	1	Vigente	1,249,500	728,875	520,625
Microsoft Estándar 2016	5	Vigente	10,088,025	4,585,466	5,502,559
Licencia Adobe Acrobat Pro Document	13	Vigente	6,550,000	2,977,273	3,572,727
Licencia Autodesk Autocad Commercial Annual Subcription	3	Vigente	9,480,000	1,632,667	7,847,333
Licencias Adobe Creative Cloud	3	Vigente	9,150,000	1,423,333	7,726,667
Licencias Adobe Creative Cloud	1	Vigente	3,050,000	389,722	2,660,278
Total licencias	61		254,853,346	109,641,867	145,211,479

6. Cuentas por Pagar

6.1. Desagregación de las cuentas por pagar

La desagregación de las cuentas por pagar que se revelan en el estado de situación financiera individual a 29 de febrero 2020 es la siguiente:

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Valor
Adquisición de bienes y servicios nacionales	4,183,938,039
Recursos a favor de terceros	6,962,020,579
Descuentos de Nómina	83,616,899
Retención en la fuente e impuesto de timbre	162,098,863
Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	58,866,189
Otras cuentas por pagar	1,120,366,799
Total Cuentas por Pagar	12,570,907,368

6.2. Conciliación de las cuentas por pagar revelados en el Estado de Situación Financiera

Con relación al periodo comparativo 2018 – 2019 se presenta los siguientes movimientos de las cuentas por pagar:

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Obligaciones a 28/02/2019	(+) Aumentos Obligaciones	(-) Disminuciones Pagos	Saldo a 29/02/2020
Adquisición de bienes y servicios nacionales (1)	629,159,129	149,056,650,935	145,501,872,025	4,183,938,039
Recursos a favor de terceros (2)	364,489	21,148,072,790	14,186,416,700	6,962,020,579
Descuentos de nómina (3)	79,786,400	2,133,199,834	2,129,369,335	83,616,899
Retención en la fuente e impuesto de timbre (4)	139,428,841	7,627,100,516	7,604,430,494	162,098,863
Impuestos, contribuciones y tasas por pagar (5)	94,285,000	248,610,669	284,029,480	58,866,189
Otras cuentas por pagar (6)	428,673,980	27,362,911,504	26,671,218,685	1,120,366,799
Total Cuentas por Pagar	1,371,697,839	207,576,546,247	196,377,336,718	12,570,907,368

(1) Adquisición de bienes y servicios: el saldo a 29 de enero es de \$4,183,938,039 está compuesto por veinticinco (25) obligaciones constituidas para el desarrollo de las actividades de funcionamiento, y de inversión requeridas para el proyecto PLMB Tramo 1. El 97% del total de la cuenta corresponde a cuentas por pagar de inversión.

Las cuentas por pagar se encuentran detalladas y conciliadas entre contabilidad y presupuesto en el formato GR-FR-010 Versión 02, anexo a los Estados Financieros de febrero de 2020.

(2) Recursos a favor de terceros: corresponde a los rendimientos financieros generados en el mes de febrero 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 para el mes de marzo de 2020.

(3) Descuentos de nómina: representa el valor de las obligaciones originadas por descuentos de nómina efectuados a los funcionarios de la EMB en la nómina del mes de febrero de 2020.

Dichos recursos corresponden a los siguientes conceptos: i) pensiones obligatorias por \$47,886,406, ii) aportes a salud por \$35,730,493.

(4) Retención en la fuente e impuesto de timbre: valor de retenciones en la fuente practicadas como agente retenedor en la adquisición de bienes y servicios. Para el corte de febrero de 2020 se refleja un saldo de \$162,098,863 por concepto de retenciones en la fuente a título de renta y a título de industria y comercio.

- (5) **Impuestos, contribuciones y tasas por pagar:** por valor de \$54,927,000 se reconoce el valor de la provisión del impuesto de renta y complementarios de la vigencia fiscal 2019.

Por otro lado, se refleja un saldo de \$3,939,189 correspondiente al saldo de la 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.

- (6) **Otras cuentas por pagar:** constituye el 8% del total del pasivo, a continuación, se relaciona el detalle correspondiente:

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo a 29/02/2020	Saldo a 28/02/2019	Variación \$ (4)
Aportes al ICBF y SENA	26,775,300	23,732,200	3,043,100
Honorarios	864,549,414	366,709,227	497,840,187
Servicios	201,231,284	11,278,878	189,952,406
Arrendamiento Operativo	27,810,801	26,953,675	857,126
Total Otras Cuentas por Pagar	1,120,366,799	428,673,980	691,692,819

Las cuentas por pagar se encuentran detalladas y conciliadas entre contabilidad y presupuesto en el formato GR-FR-010 Versión 02 y GR-FR-011 Versión 01, anexos a los Estados Financieros de febrero de 2020.

La baja en cuentas de las obligaciones reconocidas en las anteriores cuentas contables se efectuó por el pago en efectivo a favor de los acreedores; en consecuencia, no se dieron de baja cuentas por pagar por una causa diferente al pago.

6.3. Desagregación de los Beneficios a Empleados por Pagar

La desagregación de los beneficios a empleados que se revelan en el estado de situación financiera individual a 29 de febrero del año 2020, es la siguiente: liquidación de prestaciones sociales (vacaciones), causación de Cesantías, intereses sobre cesantías, vacaciones, Primas, bonificaciones y aportes al Sistema de Seguridad Social:

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo a 29/02/2020	Saldo a 28/02/2019	Variación \$
Nómina por pagar (1)	31,115,126	0	31,115,126
Cesantías	149,588,421	130,761,960	18,826,461
Intereses sobre cesantías	2,839,434	2,594,469	244,965
Vacaciones	426,283,528	320,415,125	105,868,403
Prima de vacaciones	429,468,005	311,412,700	118,055,305
Prima de servicios	281,852,548	224,431,624	57,420,924

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo a 29/02/2020	Saldo a 28/02/2019	Variación \$
Bonificaciones	152,714,985	140,338,776	12,376,209
Aportes a riesgos laborales (2)	16,293,500	4,013,000	12,280,500
Aportes a fondos pensionales - empleador (2)	106,915,712	92,240,649	14,675,063
Aportes a seguridad social en salud - empleador (2)	46,003,501	38,571,551	7,431,950
Aportes a cajas de compensación familiar (2)	35,827,100	31,580,100	4,247,000
Total beneficios a empleados a corto plazo	1,822,687,115	1,427,089,903	395,597,211

- (1) **Nomina por pagar:** por valor de \$31,115,126 se reconoce el valor a pagar por concepto de liquidaciones de contratos de trabajo.
- (2) Corresponde a los aportes parafiscales y la seguridad social liquidados en la nómina del mes de febrero de 2020.

7. Patrimonio

7.1. Desagregación de las partidas patrimoniales

La desagregación de las partidas que conforman el patrimonio de la EMB en el estado de situación financiera individual a 29 de febrero de 2020 es el siguiente:

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo a 29/02/2020	Saldo a 28/02/2019	Variación \$
Capital suscrito y pagado (1)	4,000,000,000	4,000,000,000	0
Capital autorizado (2)	8,000,000,000	8,000,000,000	0
Capital por suscribir (DB)	-4,000,000,000	-4,000,000,000	0
Capital suscrito por cobrar (DB)	0	0	0
Reservas (3)	1,571,956,711,599	1,055,187,769,000	516,768,942,599
Reserva Legal	2,000,000,000	2,000,000,000	0
Reserva Especial	1,569,956,711,599	1,053,187,769,000	516,768,942,599
Resultado de Ejercicios Anteriores (4)	253,313,635,368	522,896,192,198	-269,582,556,830
Utilidades o excedentes acumulados	253,313,635,368	522,896,192,198	-269,582,556,830
Utilidad del Ejercicio (5)	-222,440,325	-14,983,736,892	14,761,296,567
Total patrimonio	1,829,047,906,641	1,567,100,224,305	261,947,682,336

- (1) **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%.

(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.

(3) **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 \$1,569,956,711,599 se constituye la reserva especial así: a) \$1,053,187,769,000, constituida mediante Acta No 4 del 15 marzo de 2018 en Reunión ordinaria de la Asamblea General de Accionistas, y b) \$516,768,942,599 se constituyen mediante acta No 6 del 11 de marzo de 2019. Dichos montos reservados obedecen al monto no ejecutado de los recursos de cofinanciación del convenio Nación – Distrito, al corte de 31 de diciembre de 2018.

(4) **Resultado de Ejercicios Anteriores:** representa la utilidad de las vigencias 2017, 2018 y 2019. Respecto a la utilidad de 2019 está pendiente la distribución hasta tanto se efectuó la Asamblea General de Accionistas en cumplimiento del artículo 25 de los Estatutos de la Sociedad contenidos en la Escritura Publica 5291 de 14 de diciembre de 2016.

Concepto	Vigencia	Valor
Utilidad (Positiva)	2017	7,723,313,334
Utilidad (Negativa)	2018	-1,596,063,734
Utilidad (Positiva)	2019	247,186,385,768
Total Utilidad Ejercicios Anteriores		253,313,635,368

Es importante resaltar que la utilidad de 2019 incorporó un total de \$24,911,173,087 derivado del ajuste de la Gestión Predial, el cual se originó una vez se entablaron las mesas de trabajo sostenidas entre la SDH, el IDU y la EMB, las cuales analizaron y definieron el tratamiento contable de los predios adquiridos por la EMB, necesarios para la construcción de la Primera Línea del Metro de Bogotá D.C., en el marco del Convenio 1021 de 2017.

(5) Resultado del ejercicio. Al cierre de 29 de febrero de 2020, el resultado del ejercicio arrojó un valor negativo de (\$222,440,325). Este resultado obedece a la ejecución de gastos de funcionamiento y los gastos ejecutados del proyecto PLMB Tramo 1 financiados con los recursos del Convenio de Cofinanciación.

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

Cifras en pesos Col (\$)

Concepto	Funcionamiento	Cofinanciación PLMB - Tramo 1	Total Resultado del Ejercicio
Ingresos (1)	6,227,361,530	0	6,227,361,530
Gastos (2)	4,138,066,827	2,311,735,028	6,449,801,856
Totales 3 = (1-2)	2,089,294,703	-2,311,735,028	-222,440,325

8. Ingresos

La desagregación de los ingresos que se revelan en el estado de resultado integral individual cubre el periodo de operaciones del 1 de enero al 29 de febrero de 2020:

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo a 29/02/2020	Saldo a 28/02/2019	Variación \$
Subvenciones	6,200,000,000	5,250,000,000	950,000,000
Recursos transferidos por el Gobierno Distrital			
Transferencias Ordinarias Funcionamiento (1)	6,200,000,000	5,250,000,000	950,000,000
Otros ingresos	27,361,530	58,612,529	-31,250,999
Ingresos Financieros - Intereses depósitos en instituciones financieras (2)	27,360,000	56,848,388	-29,488,388
Otros ingresos diversos	1,530	1,764,141	-1,762,611
Total Ingresos	6,227,361,530	5,308,612,529	918,749,001

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

Para el mes de febrero se recibió el aporte del primer bimestre de 2020 por valor de \$6,200,000,000.

(2) Rendimientos financieros: representa el valor de los ingresos obtenidos por la Empresa, provenientes de los aportes de Capital, generados a una tasa IBR.

9. Gastos

La desagregación de los gastos que se revelan en el estado de resultado integral individual cubre el periodo de operaciones del del 1 de enero al 29 de febrero 2020, comparado con el mismo periodo del año 2019:

Cifras en pesos Col (\$)

DETALLE	Saldo a 29/02/2020	Saldo a 28/02/2019	Variación \$
De administración y operación	6,395,200,842	3,958,734,070	2,436,466,772
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	52,893,651	38,602,745	14,290,907
Otros gastos	1,707,362	16,295,012,607	-16,293,305,245
Total gastos	6,449,801,856	20,292,349,422	-13,842,547,566

9.1. Gastos de administración y operación

Los gastos de administración y operación que se causaron o devengaron durante el periodo del informe financiero y contable, se desagregan como se muestra en el siguiente cuadro:

Cifras en pesos Col (\$)

DETALLE	Saldo a 29/02/2020	Saldo a 28/02/2019	Variación \$
Gastos de administración y operación			
Sueldos y salarios	1,313,600,844	1,187,156,945	126,443,899
Contribuciones Imputadas	7,836,858	3,419,672	4,417,186
Contribuciones efectivas	412,477,557	334,950,002	77,527,555
Aportes sobre la nómina	56,057,600	50,946,600	5,111,000
Prestaciones sociales	967,961,897	826,352,237	141,609,660
Gastos de personal diversos	215,415,574	120,457,631	94,957,943
Generales	3,403,242,583	1,420,493,582	1,982,749,001
Impuestos, contribuciones y tasas	18,607,929	14,957,401	3,650,528
Total gastos de administración y operación	6,395,200,842	3,958,734,070	2,436,466,772

Cada uno de los conceptos que se muestran en el cuadro anterior, se desagregan a continuación:

9.1.1. Detalle de los gastos por concepto de sueldos y salarios

Los gastos por concepto de sueldos y salarios que se causaron o devengaron durante el periodo del informe financiero y contable, se detallan así:

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo a 29/02/2020	Saldo a 28/02/2019	Variación \$
Sueldos y salarios			
Sueldos (1)	1,092,102,464	999,263,999	92,838,465
Horas extras y festivos	2,984,005	2,784,698	199,307
Gastos de representación (2)	172,111,043	146,431,998	25,679,045
Bonificaciones			
Bonificación de recreación	5,991,505	5,962,535	28,970
Bonificación de servicios	39,516,874	32,163,508	7,353,366
Auxilio de transporte	555,412	339,612	215,800
Subsidio de alimentación	339,541	210,595	128,946
Total Sueldos y salarios	1,313,600,844	1,187,156,945	126,443,899

- (1) **Sueldos:** constituye el 83% del total de la cuenta contable sueldos y salarios. Referente al 2019 se presenta un incremento de 9% atribuible a la incorporación de personal a la planta de nómina de la EMB conforme a la estructuración de personal requerida para atender las necesidades de su funcionamiento. A la fecha corte del informe financiero la planta de personal está compuesta por 88 funcionarios.
- (2) **Gastos de representación:** corresponde a las apropiaciones destinadas a compensar los gastos que ocasiona el desempeño del nivel directivo de la planta de funcionarios de la EMB. Respecto al mismo cierre del periodo 2019, se presenta un aumento de 18%, el cual se atribuye al incremento de planta de personal en el nivel directivo.

9.1.2. Detalle de los gastos por concepto de contribuciones imputadas y efectivas

Los gastos por concepto de contribuciones efectivas reconocidas durante el periodo del informe financiero y contable se desagregan como se muestra en la siguiente tabla:

Detalle	Cifras en pesos Col (\$)		
	Saldo a 29/02/2020	Saldo a 28/02/2019	Variación \$
Contribuciones Imputadas (1)			
Incapacidades	7,836,858	3,419,672	4,417,186
Contribuciones efectivas (2)			
Aportes a cajas de compensación familiar	72,256,000	66,425,800	5,830,200
Cotizaciones a seguridad social en salud	94,988,977	76,684,147	18,304,830
Cotizaciones a riesgos laborales	31,536,600	7,792,000	23,744,600
Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	112,051,983	88,353,784	23,698,199
Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	101,643,997	95,694,271	5,949,726
Total contribuciones efectivas	420,314,415	338,369,674	81,944,741

Se presenta un incremento del 24% con relación al periodo 2019, en razón al aumento de personal en el transcurso del periodo evaluado.

- (1) **Contribuciones Imputadas:** reconoce el valor de las incapacidades a cargo de la EMB, correspondiente a los dos (2) primeros días de las incapacidades laborales originadas por enfermedad general, reportadas por el área de talento humano de la Empresa. Lo anterior con base en la normatividad vigente (Parágrafo 1, Artículo 3.2.1.10 Decreto 780 de 2016). Con relación al periodo 2019 se presenta un aumento del 233% de acuerdo con los reportes de incapacidades recibidos en las novedades de nómina del presente informe.
- (2) **Contribuciones Efectivas:** reconoce el valor de los aportes de la EMB, a la seguridad social de los funcionarios en marco de lo estipulado en la Ley 100 de 1993 y el Decreto 1295 de 1994.

Respecto al año 2019 se presenta un incremento del 23% relacionado con el incremento de personal vinculado a la planta de la EMB.

9.1.3. Detalle de los gastos por concepto aportes sobre la nómina

Los gastos por concepto de contribuciones efectivas reconocidas durante el periodo del informe financiero y contable se desagregan como se muestra en la siguiente tabla:

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo a 29/02/2020	Saldo a 28/02/2019	Variación \$
Aportes sobre la nómina			
Aportes al ICBF	33,633,400	30,567,100	3,066,300
Aportes al SENA	22,424,200	20,379,500	2,044,700
Total aportes sobre la nómina	56,057,600	50,946,600	5,111,000

Los aportes parafiscales son calculados previendo la exoneración de la normativa vigente (Art. 114-1 E.T.), es decir, el valor reconocido corresponde a los aportes de aquellos trabajadores que devenguen, individualmente considerados, más de diez (10) SMMLV.

Respecto al año 2019, se presenta un incremento de 10%, en razón al aumento de personal en el transcurso del periodo evaluado.

9.1.4. Detalle de los gastos por concepto de prestaciones sociales

Los gastos por prestaciones sociales reconocidas durante el periodo del informe financiero y contable se desagregan como se muestra en la siguiente tabla:

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo a 29/02/2020	Saldo a 28/02/2019	Variación \$
Prestaciones sociales			
Vacaciones	93,096,824	76,315,997	16,780,827
Cesantías	178,257,011	133,493,189	44,763,822
Intereses a las cesantías	6,609,775	2,816,791	3,792,984
Prima de vacaciones	78,769,504	61,004,879	17,764,625
Prima de navidad	146,020,703	132,146,113	13,874,590
Prima de servicios	72,979,172	65,350,382	7,628,790
Prima técnica	392,228,908	355,224,886	37,004,022
Total prestaciones sociales	967,961,897	826,352,237	141,609,660

Las prestaciones sociales recocidas, se efectúan de acuerdo régimen salarial y prestacional de los empleados públicos. Respecto al año 2019, se presenta un incremento de 17%, debido al aumento de personal en la planta de la EMB.

9.1.5. Detalle de los gastos de personal diversos

Los gastos de personal diversos reconocidos durante el periodo del informe financiero y contable, se desagregan como se muestra en la siguiente tabla:

Cifras en pesos Col (\$)			
Detalle	Saldo a 29/02/2020	Saldo a 28/02/2019	Variación \$
Gastos de personal diversos			
Honorarios	185,922,240	93,176,355	92,745,885
Capacitación, bienestar social y estímulos	28,723,334	26,862,396	1,860,938
Dotación y suministro a trabajadores	770,000	418,880	351,120
Total gastos de personal diversos	215,415,574	120,457,631	94,957,943

(1) Honorarios: reconoce las obligaciones causadas a cargo de los contratos por prestación de servicios profesionales para apoyo de las gerencias de la EMB.

(2) Capacitación, bienestar social y estímulos: Reconoce los gastos asociados a la formación educativa correspondiente al plan de incentivos de los empleados públicos y trabajadores oficiales de la EMB, con cargo al contrato 122 de 2019 suscrito con British Council, el contrato 128-2019 suscrito con la Universidad Nacional, y la realización de exámenes médicos ocupacionales con cargo al contrato 127 de 2019 suscrito con Medical Protection LTDA Salud Ocupacional.

9.1.6. Detalle de los gastos generales

Los gastos generales reconocidos durante el periodo del informe financiero y contable se desagregan como se muestra en la siguiente tabla:

Cifras en pesos Col (\$)			
Detalle	Saldo a 29/02/2020	Saldo a 28/02/2019	Variación \$
Gastos generales			
Estudios y proyectos (1)	1,772,399,053	73,568,699	1,698,830,354
Vigilancia y seguridad	10,493,486	8,168,470	2,325,016
Materiales y suministros	5,004,638	1,568,858	3,435,780
Mantenimiento	86,715,936	51,384,400	35,331,536
Servicios públicos	11,140,420	10,678,376	462,044
Arrendamiento operativo (2)	538,895,496	495,860,279	43,035,217
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	7,476,470	619,118	6,857,352
Comunicaciones y transporte	125,687,578	46,376,416	79,311,162
Seguros generales (3)	407,156,543	125,083,093	282,073,450
Promoción y divulgación (4)	261,896,681	13,622,974	248,273,707
Participaciones y Compensaciones	0	82,367,562	-82,367,562
Combustibles y lubricantes	670,834	600,968	69,866
Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	11,279,935	39,829,321	-28,549,386
Procesamiento de información	29,900,963	6,414,307	23,486,656

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo a 29/02/2020	Saldo a 28/02/2019	Variación \$
Contratos de aprendizaje	3,692,294	1,656,232	2,036,062
Interventorías y auditorías	24,514,000	0	24,514,000
Comisiones	31,542,938	0	31,542,938
Honorarios	74,775,318	462,694,509	-387,919,191
Total gastos generales	3,403,242,583	1,420,493,582	1,982,749,001

(1) Estudios y Consultorías: 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 de la Resolución 414 de 2014 y las políticas adoptadas por la entidad. La cuenta contable refleja los siguientes registros:

Convenio 1880 de 2014 suscrito con la FDN: representa los gastos causados en cumplimiento de la ejecución del convenio 1880 de 2014 suscrito con la FDN. Corresponde a gastos administrativos y gastos bancarios.

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

(2) Arrendamiento Operativo: representa el 16% de los gastos generales; y corresponde al arrendamiento de las oficinas donde se encuentra la sede administrativa y operativa de la EMB, el arrendamiento de la Bodega donde se custodian las muestras geológicas, el alquiler del ERP - ZBOX y el alquiler de los equipos cómputo para uso de las funciones pertinentes de los funcionarios y contratistas de la EMB.

(3) Seguros Generales: principalmente se afecta por los gastos originados de la amortización de seguros los cuales se derivan de la cuenta gastos pagados por anticipado.

(4) Promoción y Divulgación: representa los gastos originados por la organización de eventos dirigidos a actividades de la EMB y del proyecto PLMB a cargo del contrato 01 de 2019 suscrito con Compensar. Adicionalmente registra los servicios de divulgación de los planes, programas, proyectos, políticas y producción de piezas de comunicación, en el marco del Plan de Manejo Ambiental y Social del proyecto PLMB a cargo del contrato 149 de 2018 suscrito con la ETB.

9.1.7. Detalle de los gastos por impuestos, contribuciones y tasas

Los gastos por impuestos, contribuciones y tasas reconocidos durante el periodo del informe financiero y contable se desagregan como se muestra en la siguiente tabla:

Cifras en pesos Col (\$)			
Detalle	Saldo a 29/02/2020	Saldo a 28/02/2019	Variación \$
Impuestos, contribuciones y tasas			
Tasas	3,400	0	3,400
Gravamen a los movimientos financieros (1)	18,062,829	14,957,401	3,105,428
Contribuciones	541,700	0	541,700
Total impuestos, contribuciones y tasas	18,607,929	14,957,401	3,650,528

(1) **Gravamen a los movimientos Financieros:** impuesto pagado al sistema financiero por los desembolsos realizados en la cuenta corriente 0060 6999 6749, y las cuentas de caja menor de funcionamiento y de GDI. Con respecto al año 2019 se presenta un incremento de 24%.

9.2. Gastos por deterioros, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

Los gastos por deterioros, depreciaciones, amortizaciones y provisiones reconocidos durante el periodo del informe financiero y contable se desagregan como se muestra en la siguiente tabla:

Cifras en pesos Col (\$)			
Detalle	Saldo a 29/02/2020	Saldo a 28/02/2019	Variación \$
Depreciación de propiedades, planta y equipo			
Maquinaria y Equipo	33,717	33,717	0
Equipos de computación	4,134,802	3,069,325	1,065,477
Equipos de transporte, tracción y elevación	4,592,030	2,366,714	2,225,316
Amortización de Activos Intangibles			
Licencias	44,133,103	33,132,989	11,000,114
	52,893,651	38,602,745	14,290,907

9.3. Otros gastos

Los otros gastos reconocidos durante el periodo del informe financiero y contable se desagregan como se muestra en la siguiente tabla:

Cifras en pesos Col (\$)			
Detalle	Saldo a 29/02/2020	Saldo a 28/02/2019	Variación \$
Otros gastos			
Comisiones Servicios Financieros	1,705,919	0	1,705,919
Bienes entregados sin contraprestación a entidades de gobierno	0	16,295,011,237	-16,295,011,237
Gastos Diversos	1,443	1,370	73
Total otros gastos	1,707,362	16,295,012,607	-16,293,305,245

10. Resultado integral

10.1. Resultado del ejercicio

El resultado arroja un valor negativo de (\$222,440,325), el cual obedece q que los gastos ejecutados de funcionamiento y de la PLMB son más altos que los ingresos recibidos (Ver Nota 7.1(5)). Es importante hacer hincapié que los gastos ejecutados en este periodo fueron financiados con efectivo y equivalentes disponibles al 31 de diciembre de 2019.

10.2. Otro resultado integral

Durante el periodo contable la EMB no se debió reconocer ninguna partida que debiese registrarse en el otro resultado integral, que después deba reclasificarse al resultado del periodo cuando se cumplan determinadas las condiciones específicas.

11. Cuentas de Orden

Las cuentas de orden reconocidas en el estado de situación financiera al 29 de febrero 2020 reflejan los siguientes saldos:

Cifras en pesos Col (\$)			
Detalle	Saldo a 29/02/2020	Saldo a 28/02/2019	Variación \$
Cuentas de orden deudoras			
Ejecución de proyectos de inversión	232,015,165,241	63,892,290,043	168,122,875,198
Otras cuentas deudoras de control	12,945,270,024,403	12,945,270,024,403	0
Deudoras de control por contra (CR)	-13,177,285,189,644	-13,009,162,314,446	-168,122,875,198
Cuentas de orden acreedoras			
Garantías	627,023,828,454	627,023,828,454	0
Prestamos por recibir	568,202,040,000	568,202,040,000	0
Ejecución de proyectos de inversión	1,849,505,614,663	1,603,594,751,521	245,910,863,142
Otras cuentas acreedoras de control	54,111,856,516,906	35,568,071,606,148	18,543,784,910,757
Pasivos Contingentes	-627,023,828,454	-627,023,828,454	0
Acreedoras de control por contra (CR)	-56,529,564,171,568	-37,739,868,397,669	-18,789,695,773,899
Total cuentas de orden	0	0	0

11.1. Manual Financiero UMUS

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 este 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.

La Primera Línea del Metro de Bogotá (PLMB) Tramo 1 como proyecto prioritario para el Gobierno nacional y de acuerdo al documento CONPES 3368 de agosto 1 de 2005 “Política Nacional de Transporte Urbano y Masivo –Seguimiento” asigna al Ministerio de Transporte a través de la Unidad de Movilidad Urbana Sostenible – UMUS ejercer la función de seguimiento a la Política Nacional de Transporte Urbano y Masivo que 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.

El control y seguimiento que realiza la Unidad de Movilidad Urbana Sostenible – UMUS se enmarca en los siguientes aspectos: (Resolución 6028 de 2018).

- Administrativa
- Financiera
- Contable
- Obras
- Adquisiciones
- Gestión social y reasentamientos
- Gestión ambiental
- Seguimiento y evaluación de los proyectos

Ahora bien. con el propósito de efectuar un control financiero del proyecto, la Unidad de Movilidad Urbana Sostenible – UMUS, establece un sistema de administración financiera contenido en el “Manual Financiero” el cual incluye las transacciones financieras, así como los informes financieros y de auditoría, necesarios para el suministro de información exacta y oportuna para la Banca Multilateral, los Entes de Control y a las diferentes entidades del Gobierno Nacional y del Distrito Capital.

El sistema de gestión financiera abarca todo el proyecto, sin perjuicio de la fracción aportada por la Nación que pueda tener financiación de la Banca Multilateral, ya que los aportes del Distrito también tienen como fin financiar los componentes elegibles del mismo y deberán ajustarse a las normas aceptables para la Banca Multilateral.

11.2. Cuentas de Orden Deudoras

Las cuentas de orden deudoras reconocidas en el estado de situación financiera a 29 de febrero de 2020 son las siguientes:

11.2.1. Ejecución del Proyecto de Inversión

Refleja el valor de las obligaciones causadas correspondientes al proyecto PLMB Tramo 1 en la cuenta 8355, las cuales corresponden a los gastos elegibles del proyecto. La estructura de la cuenta contable se discrimina de tal forma que se conozca la ejecución del proyecto por subcomponente y en tal sentido el avance del proyecto. A continuación, se detallan las obligaciones ejecutadas por subcomponente a 29 de febrero de 2020:

Cifras en pesos Col (\$)

Obligaciones acumuladas		
Componente	Subcomponente	Valor
Traslado anticipado de redes de SSPP	Redes de Servicio Público	19,571,871,414
Gestión social y predial	Gestión predial	164,883,455,310
	Plan de manejo ambiental y social	6,302,830,379
Interventoría y PMO	PMO	6,684,486,851
	Estudios y Consultorías	31,678,294,142
	Costos de administración y vigilancia de recursos y auditoría de proyecto	2,894,227,145
Total de obligaciones ejecutadas		232,015,165,241

Con relación a los recursos recibidos en efectivo que hacen parte del Convenio de Cofinanciación, se ha ejecutado a la fecha el 13% del total de estos recursos.

11.2.2. Plan de Adquisiciones

Refleja el saldo de la cuenta contable 8390, el cual contiene el plan de adquisiciones a 29 de febrero de 2020 validado por la Gerencia Técnica y la Gerencia de Estructuración Financiera.

A continuación, se presenta la información del plan de adquisiciones expresado por subcomponente; es importante resaltar que esta información tendrá variación una vez se adjudique la concesión, y se determine la distribución final de los valores que integran el convenio de cofinanciación:

Cifras en pesos Col (\$)

Código	Componentes	Subcomponentes	Valor
1	Obras Civiles - Viaducto y Patio Taller	Viaducto	3,108,770,959,976
		Estaciones del Metro	598,847,437,420
		Patios y Talleres	808,477,791,076
		Edificios Metro	1,205,831,178,871
		Carriles para la circulación	215,112,730,334
		Espacio Público	251,676,596,710
		Estaciones BRT	854,164,727,135

Cifras en pesos Col (\$)

Código	Componentes	Subcomponentes	Valor
Total. Obras civiles			7,042,881,421,522
2	Sistemas ferroviarios y Material Rodante	Material Rodante	1,539,706,828,613
		Sistemas Ferroviarios	1,726,119,914,449
Total. MMRR y SSFF			3,265,826,743,062
3	Traslado anticipado de redes de SSPP	Traslado anticipado de redes de SSPP	320,938,628,305
Total. TAT			320,938,628,305
4	Gestión Social y Predial	Gestión Predial	1,545,307,097,498
		Plan de manejo ambiental y social	87,984,923,585
Total Gestión Predial			1,633,292,021,083
5	Interventoría y PMO	Interventoría	332,361,473,174
		PMO	120,888,581,876
		Estudios y Consultorías	208,170,896,546
		Gastos de Admón., vigilancia de Recursos y Auditoría	20,910,258,835
Total interventoría y PMO			682,331,210,431
TOTAL PA			12,945,270,024,403

11.3. Cuentas de Orden Acreedoras

Las cuentas de orden acreedoras reconocidas en el estado de situación financiera a 29 de febrero de 2020 son las siguientes:

11.3.1. Garantías Contractuales:

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

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

América, suma que corresponde al ciento treinta por ciento (130%) del valor de las comisiones (fees).”

Teniendo en cuenta lo anterior, se incluyen en contabilidad con la TRM del 6 de agosto de 2018 (\$2,898.99), la suma de \$625,022,244.000 como contragarantía y \$2,001,584,454 por concepto de contragarantía transitoria, respectivamente.

11.3.2. Prestamos Banca Multilateral

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

Cifras en pesos Col (\$)

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		202,929,300,000
BEI	6/08/2018	56,000,000	2,898.99	162,343,440,000
BIRF	6/08/2018	70,000,000		202,929,300,000
Total		196,000,000		568,202,040,000

11.3.3. Ingresos recibidos del Proyecto PLMB Tramo 1

La cuenta contable 9355 – Ingresos, reconoce el valor de los aportes del convenio de cofinanciación recibidos en efectivo, acorde a los compromisos de pago estipulados en el convenio de cofinanciación. así:

Cifras en pesos Col (\$)

	Aporte	Fuente	Valor
A	Aporte en efectivo efectuado en 2017	Distrito	1,053,187,769,140
B	Aporte en efectivo efectuado en 2018	Distrito	503,594,751,521
C	Aporte en efectivo efectuado en 2019	Distrito	209,162,658,352
D	Aporte en efectivo efectuado en 2020	Nación	36,748,204,789.59
C= A+B	Total Aportes en efectivo		1,802,693,383,803

Adicionalmente se registran \$46,812,230,860, correspondiente a los aportes en especie efectuados por el Distrito Capital, los cuales se encuentran pendientes de aprobación por parte de la UMUS.

11.3.4. Contratos Pendientes de Ejecución del Proyecto PLMB Tramo 1

La cuenta contable 939011 – Contratos pendientes de Ejecución, refleja un saldo a 29 de febrero de 2020 de \$14,680,184,971,475. Este valor corresponde a los contratos celebrados en desarrollo del proyecto PLMB pendientes de ejecutar. La información contiene las cuentas por pagar presupuestales, las vigencias futuras, y los contratos firmados. A continuación, se discrimina esta información por subcomponente:

Cifras en pesos Col (\$)

Compromisos Pendientes de Ejecutar		
Componente	Subcomponente	Valor
Obras Civiles - Viaducto y Patio Taller	Viaducto	3,794,538,108,285
	Estaciones del Metro	787,768,572,778
	Patios y Talleres	819,437,906,381
	Edificios Metro	1,266,977,133,642
	Carriles para la circulación	373,640,146,974
	Espacio Público	326,968,232,525
	Estaciones BRT	992,691,671,533
Sistemas ferroviarios y Material Rodante	Material Rodante	2,800,027,337,697
	Sistemas Ferroviarios	2,800,491,514,420
Traslado anticipado de redes de SSPP	Redes Servicios Públicos	411,923,092,721
Gestión social y predial	Gestión predial	207,202,519,006
	Plan de manejo ambiental y social	13,170,259,667
Interventoría y PMO	PMO	84,434,360,022
	Estudios y Consultorías	838,127,899
	Costos Financieros y Administrativos	75,987,925
Total de contratos pendientes de ejecución		14,680,184,971,475

11.3.5. Convenio Proyecto PLMB Tramo 1

Reconoce el saldo pendiente de recaudar una vez descontados los aportes realizados por el Distrito durante los años 2017, 2018 y 2019, expresado a precios corrientes del convenio de Cofinanciación por valor de \$37,252,800,172,152 reflejado en la cuenta 939013 – Convenios.

11.3.6. Vigencias Futuras

Por valor de \$2,178,871,373,278 se reconoce a través de la cuenta contable 939090 – Otras cuentas acreedoras de Control, las vigencias futuras aprobadas para los años 2020 a 2047. A continuación, se resume el control de las vigencias futuras reflejado a precios corrientes:

Cifras en pesos Col (\$)

Control de Vigencias Futuras a precios corrientes			
Concepto	Vigencias Futuras Aprobadas por Confis Distrital	Vigencia Futura Ejecutada (Compromiso)	Valor Pendiente de Ejecutar
Inversión			
Project Management Office	79.760.224.827	79.760.224.827	0
Divulgación y piezas de comunicación Plan de manejo ambiental y social	8.734.000.000	8.734.000.000	0
Encargo Fiduciario	6.844.820.690	72.874.208	6.771.946.482
Traslado de redes EAAB	70.189.386.671	70.189.386.671	0
Traslado de redes Codensa	7.947.200.191	7.715.728.341	231.471.850
Concesión	23.200.023.607.072	21.540.530.456.279	1.659.493.150.793
Interventoría Integral Cto. Concesión	401.296.231.802	401.296.231.802	0
Demolición, limpieza, cerramiento y mto.	20.781.167.196	0	20.781.167.196
Interventoría Técnica administrativa financiera legal social y SST Cto demolición, cerramiento y mto.	2.484.652.936	0	2.484.652.936
Evaluación de las expresiones de interes ofertas para el proceso de selección No GT-SBCC-001-2019 Interventoría Integral Concesionario	1.593.410.000	1.097.282.212	496.127.788
Servicio de vigilancia y seguridad privada para predios que reciba la EMB	573.982.603	556.802.213	17.180.390
Consultoría Ejecución de diseño arquitectónico, los estudios técnicos, la coordinación arquitectónica y técnica del monumento a los Héroes	849.588.072	702.641.688	146.946.384
La interventoría integral al contrato de concesión que resulte del proceso de selección GT-LPI- 001-2018 adelantado por la empresa metro de Bogotá". Confis distrital sesión 27 del 26-12-2019	488.448.729.459	0	488.448.729.459
Subtotal VF Inversión	24.289.527.001.519	22.110.655.628.241	2.178.871.373.278
Total Vigencias Futuras	24.289.527.001.519	22.110.655.628.241	2.178.871.373.278

12. Indicadores Financieros

INDICADORES DE LIQUIDEZ	FORMULA	VALOR \$	INDICADOR
RAZON CORRIENTE			
Representa la disponibilidad de la Empresa para hacer frente a sus deudas de corto plazo, sobre sus Activos Corrientes.	ACTIVO CORRIENTE	1,613,127,124,166	112.07
	PASIVO CORRIENTE	14,393,594,482	
ALTA LIQUIDEZ			
	EFFECTIVO + INVERSIONES	1,612,324,382,705	112.02

Representa el grado de liquidez que tiene la Empresa para cubrir sus obligaciones inmediatas	PASIVO CORRIENTE	14,393,594,482	
INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO	FORMULA	VALOR \$	INDICADOR
NIVEL DE ENDEUDAMIENTO			
Representa el grado de apalancamiento utilizado e indica la participacion de los acreedores sobre los activos de la Empresa	PASIVO TOTAL	14,393,594,482	0.78%
	ACTIVO TOTAL	1,843,441,501,124	
ENDEUDAMIENTO EN EL CORTO PLAZO			
Indica el nivel de concentración del endeudamiento en el corto plazo.	PASIVO CORRIENTE	14,393,594,482	100.00%
	PASIVO TOTAL	14,393,594,482	
INDICADORES DE APALANCAMIENTO	FORMULA	VALOR \$	INDICADOR
RESPALDO PATRIMONIAL			
Representa las unidades monetarias aportadas al financiamiento de la Empresa, por cada unidad monetaria de terceros	PATRIMONIO	1,829,047,906,641	127.07
	PASIVO TOTAL	14,393,594,482	
PATRIMONIO A INVERSION TOTAL			
Representa la porcion de la Empresa que ha sido financiada con dineros de la Empresa	PATRIMONIO	1,829,047,906,641	0.99
	ACTIVO TOTAL	1,843,441,501,124	