

Este documento está disponible digitalmente, para descargar la versión digital puede escanear el código QR o dirigirse a Carlos Humberto Moreno Bermudez



ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
 correspondiente al 30 de Junio de 2020
 expresadas en pesos colombianos

	30-jun-20	30-jun-19
PASIVO CORRIENTE		
Cuentas por pagar	10,453,695,267	2,959,025,051
Adquisición de bienes y servicios nacionales	4,767,370,238	2,608,774,207
Recursos a favor de Terceros	4,168,934,056	0
Descuentos de nomina	104,252,161	99,633,647
Retención en la fuente e impuesto de timbre	295,782,060	172,085,736
Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	3,868,717	0
Otras cuentas por pagar	1,113,488,035	78,531,461
Beneficios a empleados	2,855,019,492	2,321,849,079
Beneficios a empleados a corto plazo	2,855,019,492	2,321,849,079
Total pasivo corriente	13,308,714,758	5,280,874,131
Pasivo No Corriente		
Otros Pasivos Diferidos	2,891,642,992	0
Ingreso diferido por concesiones - concedente	2,891,642,992	0
Total pasivo no corriente	2,891,642,992	0
Total pasivo	16,200,357,750	5,280,874,131

Descripción	30-jun-20	30-jun-19
PASIVO		
Pasivo corriente		
Cuentas por pagar	10,453,695,267	2,959,025,051
Adquisición de bienes y servicios nacionales	4,767,370,238	2,608,774,207
Recursos a favor de Terceros	4,168,934,056	0
Descuentos de nomina	104,252,161	99,633,647
Retención en la fuente e impuesto de timbre	295,782,060	172,085,736
Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	3,868,717	0
Otras cuentas por pagar	1,113,488,035	78,531,461
Beneficios a empleados	2,855,019,492	2,321,849,079
Beneficios a empleados a corto plazo	2,855,019,492	2,321,849,079
Total pasivo corriente	13,308,714,758	5,280,874,131
Pasivo No Corriente		
Otros Pasivos Diferidos	2,891,642,992	0
Ingreso diferido por concesiones - concedente	2,891,642,992	0
Total pasivo no corriente	2,891,642,992	0
Total pasivo	16,200,357,750	5,280,874,131

	30-jun-20	30-jun-19
ACTIVO NO CORRIENTE		
Propiedad, planta y equipo	267,316,673,184	53,696,107,260
Terrenos	190,164,839,494	2,075,530,026
Otras construcciones en curso	76,844,765,416	51,292,375,099
Maquinaria y equipo	2,023,000	2,023,000
Equipo Médico y Científico	860,000	0
Equipos de comunicación y computación	125,458,612	103,360,946
Equipos de transporte, tracción y elevación	275,521,776	275,521,776
Depreciación acum. Prop. planta y eq. (CR)	-96,795,114	-52,703,587
Otros activos	57,501,134	30,879,354
Activos por Impuestos diferidos	0	1,949,008
Activos intangibles	254,853,346	302,411,830
Amortización acumulada de activos intangibles (CR)	-197,352,212	-273,481,483
Total activo no corriente	267,374,174,318	53,726,986,615
Total activo	1,840,765,664,606	1,641,450,552,317

	30-jun-20	30-jun-19
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	1,816,616,845,171	1,569,956,711,599
Utilidades o exedentes acumulados	6,653,501,796	6,127,249,599
Utilidad del ejercicio	-4,705,040,110	54,085,716,988
Total patrimonio	1,824,565,306,856	1,636,169,678,186
Total pasivo mas patrimonio	1,840,765,664,606	1,641,450,552,317

	30-jun-20	30-jun-19
Cuentas de orden deudoras	0	0
Deudoras de control	13,246,263,614,838	13,055,564,253,583
Deudoras de control por contra (cr)	-13,246,263,614,838	-13,055,564,253,583

	30-jun-20	30-jun-19
Cuentas de orden acreedoras	0	0
Pasivos Contingentes	627,023,828,454	627,023,828,454
Cuentas acreedoras de control	56,605,247,364,142	60,927,540,437,339
Acreedoras de control por contra (db)	-57,232,271,192,596	-61,554,564,265,793

ANDRES DE JESUS ESCOBAR URIBE
 Firmado digitalmente por ANDRES DE JESUS ESCOBAR URIBE
 Fecha: 2020.07.31 10:33:31 -05'00'

ANDRES ESCOBAR URIBE
 Gerente General

CAROLINA OLARTE CASTELLANOS
 Contadora
 TP 124.854 -T

CARLOS HUMBERTO MORENO BERMUDEZ
 Gerente Administrativo y Financiero

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



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

EMPRESA METRO DE BOGOTÁ S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
Periodo terminado a 30 de Junio de 2020
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	<u>30-jun-20</u>	<u>30-jun-19</u>
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		
Subvenciones		
Subvención por recursos transferidos por el gobierno	15,452,027,520	119,177,492,925
(1) Total transferencias y subvenciones	<u>15,452,027,520</u>	<u>119,177,492,925</u>
MENOS: GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN		
Administración y operación		
Sueldos y salarios	4,288,369,767	3,755,027,667
Contribuciones imputadas	12,366,748	21,816,651
Contribuciones efectivas	1,222,749,912	1,085,164,015
Aportes sobre la nómina	198,682,600	181,131,400
Prestaciones sociales	3,162,549,457	2,665,822,609
Gastos de personal diversos	51,700,334	2,713,892,474
Generales	9,878,769,820	8,350,120,593
Impuestos, contribuciones y tasas	62,343,852	54,502,675
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	158,233,431	123,271,919
Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	26,389,983	22,559,868
Amortización de activos intangibles	131,843,448	100,712,050
Otros gastos operacionales	1,194,829,609	46,373,750,632
Comisiones de servicios financieros	1,194,829,609	1,462,231,063
Bienes entregados sin contraprestación a entidades de gobierno	0	44,911,519,569
(2) Total gastos de administración, de operación y otros gastos operacionales	<u>20,230,595,530</u>	<u>65,324,500,635</u>
(3) RESULTADO OPERACIONAL (1-2)	<u>(4,778,568,010)</u>	<u>53,852,992,290</u>
MAS: INGRESOS NO OPERACIONALES		
Financieros	73,504,000	207,800,987
Ingresos diversos	29,030	24,926,494
Impuesto a las ganancias diferido	0	0
(4) Total Ingresos no operacionales	<u>73,533,030</u>	<u>232,727,481</u>
MENOS: EGRESOS NO OPERACIONALES		
Gastos diversos	5,131	2,783
(5) Otros Gastos	<u>5,131</u>	<u>2,783</u>
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (3+4-5)	<u>(4,705,040,110)</u>	<u>54,085,716,988</u>
Impuesto a las ganancias corriente	0	0
(I) RESULTADO NETO	<u>(4,705,040,110)</u>	<u>54,085,716,988</u>
(II) OTRO RESULTADO INTEGRAL	0	0
RESULTADO DEL EJERCICIO	<u>(4,705,040,110)</u>	<u>54,085,716,988</u>

ANDRES DE JESUS ESCOBAR URIBE
Firmado digitalmente por ANDRES DE JESUS ESCOBAR URIBE
Fecha: 2020.07.31 10:41:43 -05'00'

ANDRES ESCOBAR URIBE
Gerente General

CAROLINA OLARTE CASTELLANOS
Contadora
TP 124.854 - T

CARLOS HUMBERTO MORENO BERMUDEZ
Gerente Administrativo y Financiero

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

Documento:
176491

Metro de Bogotá

Este documento está disponible digitalmente, para descargar la versión digital puede escanear el código QR o dirigirse a Carlos Humberto Moreno Bermudez

<https://metro.analitica.com.co/AZDigital/ControlAdmin/> /Descarga





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

RESA METRO DE BOGOTÁ S.A.
DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
de ejercicios terminados 30 de Junio de 2019 y 30 de Junio de 2020
(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
1 de diciembre de 2018	8,000,000,000	-4,000,000,000	4,000,000,000	2,000,000,000	1,053,187,769,000	7,723,313,334	515,172,878,864	1,582,083,961,198
Resultado vigencia 2018	0	0	0	0	516,768,942,599	-1,596,063,735	-515,172,878,864	0
del ejercicio al corte de mayo 2019	0	0	0	0	0	0	54,085,716,988	54,085,716,988
0 de junio de 2019	8,000,000,000	-4,000,000,000	4,000,000,000	2,000,000,000	1,569,956,711,599	6,127,249,599	54,085,716,988	1,636,169,678,186
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	168,189,495,694	168,189,495,694
Apropiación Resultado vigencia 2019	0	0	0	0	246,660,133,572	-24,384,920,890	-222,275,212,682	0
Resultado del ejercicio junio 2020	0	0	0	0	0	0	-4,705,040,110	-4,705,040,110
Saldo al 30 de Junio de 2020	8,000,000,000	-4,000,000,000	4,000,000,000	2,000,000,000	1,816,616,845,171	6,653,501,796	-4,705,040,110	1,824,565,306,857

ANDRES DE
JESUS ESCOBAR
URIBE

Firmado digitalmente
por ANDRES DE JESUS
ESCOBAR URIBE
Fecha: 2020.07.31
10:44:07 -05'00'

ANDRES ESCOBAR URIBE
Gerente General

CAROLINA OLARTE CASTELLANOS
Contadora
TP 124.854 -T

CARLOS HUMBERTO MORENO BERMUDEZ
Gerente Administrativo y Financiero

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

EMPRESA METRO DE BOGOTÁ S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO INDIVIDUAL
Periodo terminado a 30 de Junio de 2020
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	30-jun-20	30-jun-19
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Recibido por subvenciones del gobierno (Funcionamiento)	25,952,027,520	26,150,000,000
Recibido por subvenciones del gobierno (R. cofinanciamiento)	142,483,370,217	304,418,872,446
Recibido por por Concesión en Patrimonio Autonomo	2,891,642,992	0
Recibido por recobros de incapacidades	143,135,368	45,156,580
Recibido otros ingresos	4,496,977	1,763,320
Pago adquisición de bienes y servicios	-3,463,752,031	-2,190,210,233
Pago anticipos o saldos a favor por impuestos	-27,447,000	-28,967,000
Pago cuentas por pagar proyectos de Inversión	-124,992,168,568	-70,169,132,848
Pagos Convenio IDU Adición No 1 1021 de 2017	-10,348,628,130	-1,372,979,762
Pago adiciones Convenio FDN 1880-2014	-434,414,736	-6,294,315,951
Pago Convenio FDN 068 de 2020	-3,052,027,520	0
Pago Cto Marco 37 AE No 1 EAAB	-25,109,896,349	0
Pago por adquisición de licencias	-228,470,748	-253,425,325
Pago descuentos nomina	-2,097,870,779	-1,794,744,955
Pago por retenciones en la fuente y estampillas	-3,285,325,921	-1,944,415,554
Pago retenciones practicadas rendimientos	-2,250,001	-24,681,500
Pago impuestos y tasas	-24,169,000	-76,330,000
Pago avances y anticipos entregados	-3,375,285	-6,494,865
Pago por seguros	-610,489,462	-2,631,506,408
Pago por aportes parafiscales	-448,516,800	-344,109,700
Pago servicios públicos	-66,330,432	-50,634,171
Pago por comisiones	-2,289,488,089	-1,736,395,432
Pago por honorarios	-16,025,436,477	-9,856,579,735
Pagos de arrendamientos	-2,179,165,146	-2,137,273,999
Pago por beneficio a empleados	-13,290,627,543	-10,357,632,008
Pago gravamen a los movimientos financieros	-116,293,455	-95,439,088
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(36,621,470,400)	219,250,523,813
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Recibido por rendimientos financieros	32,143,013	352,592,916
Recibido por rendimientos financieros Encargo Fiduciario	4,157,529,380	0
Pago por adquisición de propiedades, planta y equipo	-22,738,992	-267,760,371
Pago gastos pagados por anticipados (Mantenimiento a PPYE)	0	-22,625,870
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	4,166,933,400	62,206,675
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Recibido por aportes de capital	0	0
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	0	0
AUMENTO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	(32,454,536,999)	219,312,730,488
SALDO INICIAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1,564,946,205,751	1,345,633,475,263
SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1,532,491,668,752	1,564,946,205,751
Efectivo disponible	11,863,858,693	12,503,779,880
Efectivo entregado en administración	1,517,736,167,067	1,552,442,425,871
Efectivo en Patrimonios Autonomos constituidos por el concesionario	2,891,642,992	0

ANDRES DE JESUS ESCOBAR URIBE
Firmado digitalmente por ANDRES DE JESUS ESCOBAR URIBE
Fecha: 2020.07.31 10:40:10 -05'00'

ANDRES ESCOBAR URIBE
Gerente General

CAROLINA OLARTE CASTELLANOS
Contadora
TP 124.854 -T

CARLOS HUMBERTO MORENO BERMUDEZ
Gerente Administrativo y Financiero

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





EMPRESA METRO DE BOGOTA S.A.

Informe Financiero y Contable Mensual

Mes terminado a 30 de Junio de 2020

Cifras expresadas en pesos colombianos

Contenido

1.	Base de Presentación	3
2.	Activo	3
2.1.	Efectivo y Equivalentes de Efectivo	3
2.2.	Cuentas por Cobrar	6
2.3.	Propiedades, planta y equipo	9
2.3.1.	Conciliación de los valores en libros	9
2.4.	Otros Activos	16
2.4.1.	Desagregación de los otros activos	16
2.4.2.	Conciliación de Otros Activos revelados en el Estado de Situación Financiera	20
3.	Pasivo	26
3.1.	Cuentas por Pagar	26
3.1.1.	Desagregación de las cuentas por pagar	26
3.1.2.	Conciliación de las cuentas por pagar revelados en el Estado de Situación Financiera	26
3.2.	Beneficios a Empleados	28
3.2.1.	Desagregación de los Beneficios a Empleados por Pagar	28
3.3.	Otros Pasivos	29
3.3.1.	Otros Pasivos Diferidos	29
4.	Patrimonio	29
4.1.	Desagregación de las partidas patrimoniales	29
5.	Ingresos	31
6.	Gastos	32
6.1.	Gastos de administración y operación	32
6.1.1.	Detalle de los gastos por concepto de sueldos y salarios	32
6.1.2.	Detalle de los gastos por concepto de contribuciones imputadas y efectivas	33
6.1.3.	Detalle de los gastos por concepto aportes sobre la nómina	34
6.1.4.	Detalle de los gastos por concepto de prestaciones sociales	34
6.1.5.	Detalle de los gastos de personal diversos	35
6.1.6.	Detalle de los gastos generales	35
6.1.7.	Detalle de los gastos por impuestos, contribuciones y tasas	37
6.2.	Gastos por deterioros, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	37
6.3.	Otros gastos	38

7.	Resultado integral	38
7.1.	Resultado del ejercicio.....	38
7.2.	Otro resultado integral	38
8.	Cuentas de Orden	39
8.1.	Manual Financiero UMUS.....	39
8.2.	Cuentas de Orden Deudoras	40
8.2.1.	Ejecución del Proyecto de Inversión	40
8.2.2.	Plan de Adquisiciones	41
8.3.	Cuentas de Orden Acreedoras.....	42
8.3.1.	Garantías Contractuales:.....	42
8.3.2.	Prestamos Banca Multilateral.....	42
8.3.3.	Ingresos recibidos del Proyecto PLMB Tramo 1	43
8.3.4.	Contratos Pendientes de Ejecución del Proyecto PLMB Tramo 1.....	43
8.3.5.	Convenio Proyecto PLMB Tramo 1	44
8.3.6.	Vigencias Futuras.....	44
9.	Indicadores Financieros	45

INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES

1. Base de Presentación

Los Estados Financieros a 30 de junio de 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:

2. Activo

2.1. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

La desagregación del efectivo y equivalentes al efectivo presentados en el estado de situación financiera individual al 30 de junio de 2020 es la siguiente:

Cifras en pesos Col (\$)			
Detalle	Saldo a 30/06/2020	Saldo a 30/06/2019	Variación \$ (4)
1. Efectivo y Equivalentes			
Caja			
Caja Menor (1)	7.250.000	18.500.000	-11.250.000
Caja menor funcionamiento	7.250.000	8.500.000	-1.250.000
Caja menor GDI	0	10.000.000	-10.000.000
Depósitos en Instituciones Financieras			
Banco DAVIVIENDA Cta. Cte. 6749 (2)	11.856.608.693	12.485.279.880	-628.671.187
2. Equivalente al efectivo (de destinación específica)			
Recursos entregados en administración (3)			
Distrito Capital - Dirección Distrital de Tesorería			
	0	1.552.442.425.871	1.552.442.425.871
Banco DAVIVIENDA 006000958931	0	1.154.062.537.658	1.154.062.537.658
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

Encargo Fiduciario - Recursos Distrito	1.491.183.459.664	0	1.491.183.459.664
Banco Bancolombia 03101353671	316.789.372.501	0	316.789.372.501
Banco Bogotá 000408344	316.727.966.655	0	316.727.966.655
Banco Davivienda 4828 0000 9649	316.671.485.378	0	316.671.485.378
Banco de Occidente 256109026	224.457.259.361	0	224.457.259.361
Banco Citibank Colombia 5062486017	316.537.375.769	0	316.537.375.769
Encargo Fiduciario - Recursos Nación	26.552.707.403	0	26.552.707.403
Banco de Bogotá 000408278	23.264.861.695	0	23.264.861.695
Banco Bancolombia 03100104473	3.287.845.709	0	3.287.845.709
3. Equivalente al efectivo (Recursos de la entidad concedente en PA)			
Recursos de la entidad concedente en Patrimonios Autónomos (concesionario)	2.891.642.992	0	2.891.642.992
Subcuenta Amigable Composición Bancolombia 031-090299-89	705.864.123	0	705.864.123
Subcuenta Excedentes EMB Bancolombia 031-090299-97	2.162.922.320	0	2.162.922.320
Subcuenta Obras Menores Bancolombia 031-090300-06	22.856.548	0	22.856.548
Total efectivo y equivalentes al efectivo	1.532.491.668.752	1.564.946.205.751	-32.454.536.999

- (1) Corresponde al equivalente y efectivo compuesto por la caja menor de GAF la cual realiza los gastos de funcionamiento requeridos por la EMB.

En el mes de mayo de 2020, la EMB a través de la Subgerencia de Gestión del Suelo efectúa el cierre de la caja menor por valor de \$80,000,000 ocasionado por la armonización presupuestal al nuevo plan de desarrollo 2020 – 2024.

- (2) Corresponde al equivalente de 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 y son de *destinación específica* teniendo en cuenta que la utilización de los recursos es para el cumplimiento de las obligaciones originadas en desarrollo de la ejecución del proyecto PLMB – Tramo 1.

Estos recursos se encuentran administrados bajo la modalidad de contrato de encargo fiduciario suscrito con la Fiduciaria Bancolombia S.A., mediante el Contrato 119 del 2019 y se reconocen en la cuenta contable 19 Otros activos, Subcuenta 190803 Encargo Fiduciario.

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:

APORTE 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

(4) Teniendo en cuenta el contrato de Concesión No 163 de 2019, la concesión a través de Patrimonio Autónomo cuenta con una serie de subcuentas cuyo beneficiario es la EMB, y cuyos recursos destinados por este son para la ejecución del proyecto PLMB Tramo 1 y podrán ser invertidos de acuerdo con instrucciones de la EMB (Minuta de Contrato, pág. 128) Para el corte del presente informe la EMB posee recursos en las siguientes subcuentas:

3. Subcuenta Amigable Composición Bancolombia 031-090299-89: recursos depositados por el concesionario en virtud de la sección 5.2 (g)(iii) del contrato 163 de 2019.
4. Subcuenta Excedentes EMB Bancolombia 031-090299-97: recursos de excedentes a favor de la EMB conforme a lo previsto en la Sección 5.2(g)(iv) del contrato 163 de 2019.
5. Subcuenta Obras Menores Bancolombia 031-090300-06: corresponde a los rendimientos financieros de las subcuentas de la cuenta EMB que se señalan en la Sección 5.2(g)(v) del contrato 169 de 2019 y cuyos recursos serán destinados por la EMB a las Obras Menores a que se refiere la Sección 23.2 de este Contrato.

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 \$274,853,014,864 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	34.696.582.742
Gestión social y predial	Gestión predial	205.256.578.472
	Plan de manejo ambiental y social	6.529.866.709
Interventoría y PMO	PMO	6.521.470.587
	Estudios y Consultorías	32.008.381.779
	Costos Financieros y Administrativos	4.083.839.622
Total de giros por Componente		289.096.719.911

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.

2.2. 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 30/06/2020	Saldo a 30/06/2019	Variación \$ (3)
Pago por cuenta de terceros (1)	9.907.610	5.173.414	4.734.196
Otras cuentas por cobrar (2)	14.049.717	0	14.049.717
Total Cuentas por Cobrar	23.957.327	5.173.414	18.783.913

- (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 30 de junio de 2020 reconoce un total de doce (12) incapacidades, las cuales se detallan a continuación:

Cifras en pesos Col (\$)

EPS	Funcionario	Periodo Incapacidad	No Días recobrados	Valor
Coomeva S. A	Liza Juliana Pineda	18/06/2018 a 25/06/2018	7	1.387.517
		10/08/2018 a 10/08/2018		
		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 23/09/2019 a 27/09/2019	7	39.217
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	607.360
Suramericana S.A	Toro Pardo Einxewaher	14/01/2020 a 16/01/2020	1	129.281
Compensar	Lobo Gutierrez Johanna Maria	21/02/2020 a 27/02/2020	7	2.029.113
Aliansalud EPS	Sanchez Ortiz Martha Helena	25/02/2020 a 07/03/2020	12	1.862.271
Sanitas S.A.	Duran Bahamon Gabriel Mauricio	04/03/2020 a 06/03/2020	1	256.695
Sanitas S.A.	Diego Pedraza	14/04/2020 a 17/04/2020	2	135.901
Total Saldo Incapacidades mayores a tres días (3)				9.907.610

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 atentosalud@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 \$ 3.456.175, 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 \$10.593.542, 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.

2.3. Propiedades, planta y equipo

La desagregación del grupo contable propiedades, planta y equipo en el estado de situación financiera individual a 30 de junio de 2020, es el siguiente:

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo a 30/06/2020	Saldo a 30/06/2019	Variación \$
Terrenos	190.164.839.494	2.075.530.026	188.089.309.468
Urbanos	190.164.839.494	2.075.530.026	0
Construcciones en Curso	76.844.765.416	51.292.375.099	25.552.390.317
Otras construcciones en curso	76.844.765.416	51.292.375.099	25.552.390.317
Maquinaria y equipo	2.023.000	2.023.000	0
Otra maquinaria y equipo	2.023.000	2.023.000	0
Equipo médico y científico	860.000	0	860.000
Otra equipo médico y científico	860.000	0	860.000
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	275.521.776	0
Terrestre	275.521.776	275.521.776	0
Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo (cr)	-96.795.114	-52.703.587	-44.091.527
Maquinaria y equipo	-522.608	-320.308	-202.300
Equipo médico y científico	-14.035	0	-14.035
Equipos de comunicación y computación	-50.052.379	-22.431.833	-27.620.546
Equipos de transporte, tracción y elevación	-46.206.092	-29.951.446	-16.254.646
Total Propiedades, planta y equipo	267.316.673.184	53.696.107.260	213.619.705.924

2.3.1. Conciliación de los valores en libros

El detalle de transacciones de propiedad planta y equipo presentadas a 30 de junio de 2020, es el siguiente:

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo en libros 30/06/2019	(+) Compras efectuadas	Reclasificaciones Contables	Componentes Ejecutados (5)	Depreciación del Periodo evaluado	Saldo en libros 30/06/2020
Terrenos (1)	2.075.530.026	0	0	188.089.309.468	0	190.164.839.494
Urbanos	2.075.530.026	0	0	188.089.309.468	0	190.164.839.494
Construcciones en Curso (2)	51.292.375.099	0	0	25.552.390.317	0	76.844.765.416

Otras construcciones en curso	51.292.375.099	0	0	25.552.390.317	0	76.844.765.416
Maquinaria y equipo (3)	1.702.692	18.440.487	18.440.487	0	-202.300	1.500.392
Equipo de Ayuda Audiovisual	0	18.440.487	18.440.487	0	0	0
Otra maquinaria y equipo	1.702.692	0	0	0	-202.300	1.500.392
Equipo médico y científico (4)	0	860.000	0	0	-14.035	845.965
Otra equipo médico y científico	0	860.000	0	0	-14.035	845.965
Equipos de comunicación y computación (5)	80.929.114	22.097.666	0	0	-27.620.547	75.406.233
Equipo de comunicación	39.806.713	22.097.666	0	0	-14.102.543	47.801.836
Equipo de computación	41.122.401	0	0	0	-13.518.003	27.604.397
Equipos de transporte, tracción y elevación (6)	245.570.330	0	0	0	-16.254.646	229.315.684
Terrestre	245.570.330	0	0	0	-16.254.646	229.315.684
Total	53.696.107.261	41.398.153	18.440.487	213.641.699.785	-44.091.528	267.316.673.184
Propiedades, planta y equipo						

(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 \$2.206.223.214, 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.

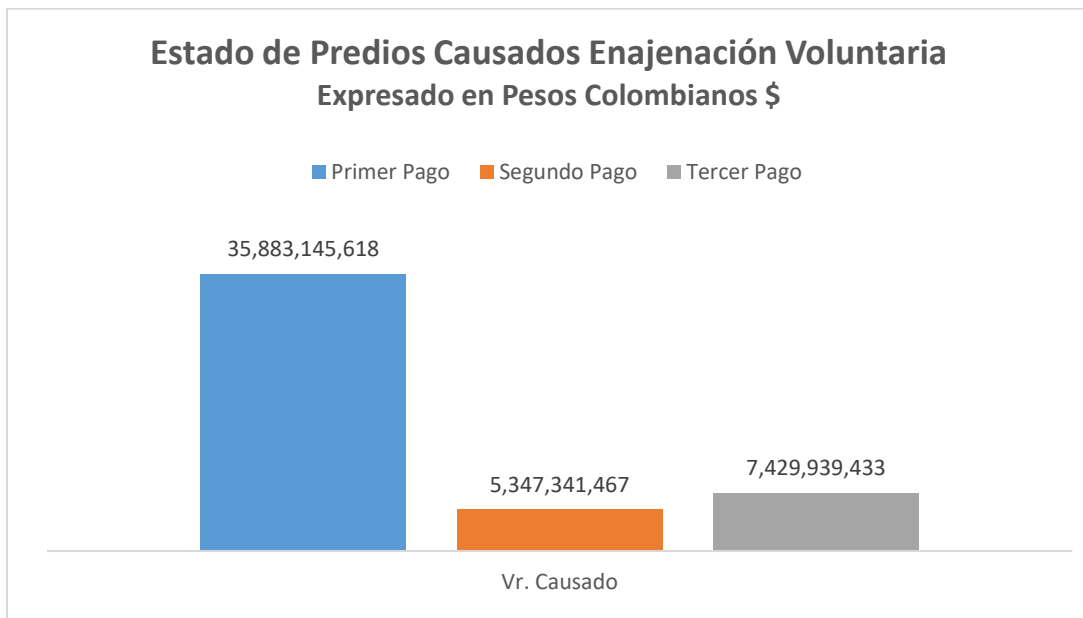
Contrato	Razón Social	Valor Reconocido
141 de 2018	Arbitrium S.A.S.	611.130.080
139 de 2018	Avaes Ingeniería Inmobiliaria SAS	523.825.000
118 de 2019	Unidad Administrativa Especial de Catastro	140.702.570
098 de 2018	Cámara de la Propiedad Raíz Lonja Inmobiliaria	451.021.900
Total		1.726.679.550

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

- **Servicios de Vigilancia:** por valor de \$479.543.664, 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 \$48.875.270.186, 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 doscientos cuarenta y dos (242) predios, de los cuales se han reconocido (causación) frente al contrato un total de \$48.660.426.518, por compensaciones económicas \$13,993,762 y por gastos notariales e impuestos un total de \$200,849,906. A continuación, se muestra el grafico del estado de los predios reconocidos según pago realizado:



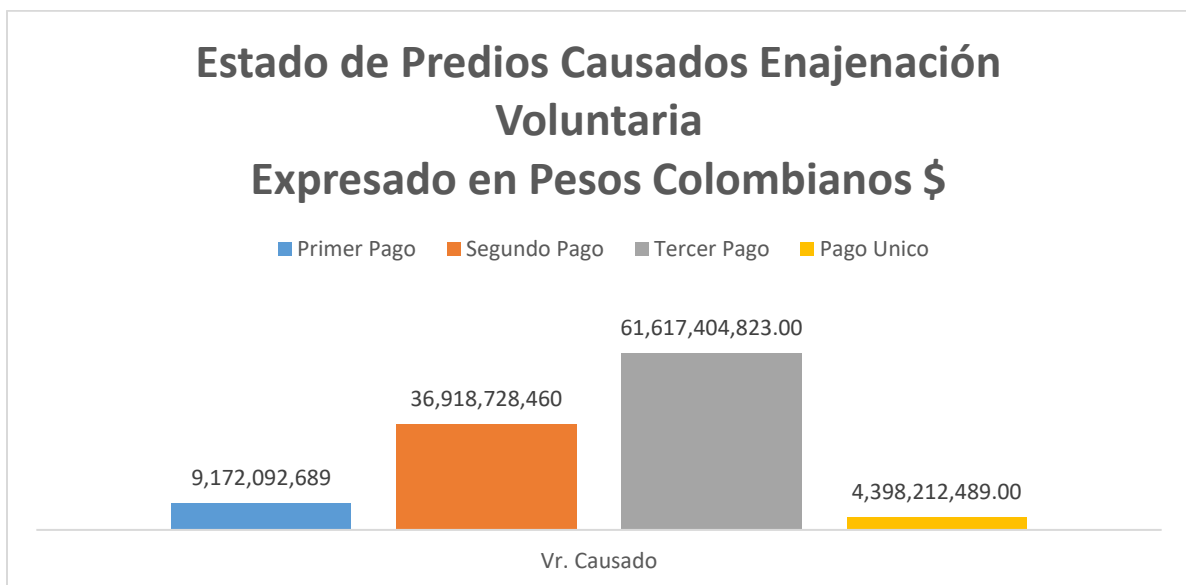
Del total de predios adquiridos se ha ingresado al módulo de activos un total de cuarenta y un (41) predios los cuales se han reconocido en un 100% del valor de los contratos de compraventa u escrituras públicas.

Gestion Predial Convenio 1021 de 2017 IDU, por valor de \$139.083.346.094, 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 nueve (109) predios, de los cuales se han reconocido (causación) frente al contrato o escritura pública un total de \$112.106.438.461 compensaciones socioeconómicas por valor de \$18,975,422,943, por concepto de taponamiento \$863,618 y un total de costos indirectos por valor de \$3,314,824,858. A continuación se muestra el estado de los predios reconocidos según su forma de adquisición:

Predios Adquiridos por Enajenación voluntaria:

Por valor de \$112.106.438.461, se han reconocido ciento cinco (105) predios, de los cuales se han pagado en su totalidad un total de sesenta y ocho (68) 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 4.1 (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 \$ 59,977,072,095 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 \$7.374.976.514 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 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 30/06/2020 (1-2)
Otra Maquinaria y Equipo				
Aire Acondicionado	1	2.023.000	522.608	1.500.392
Total Otra Maquinaria y Equipo	1	2.023.000	522.608	1.500.392

La vida útil del aire acondicionado es de 10 años.

(4) **Equipo médico y científico**, para el mes de mayo de 2020 se adquirieron a través de la caja menor de GAF dos (2) termómetros digitales para la toma de temperatura de todo el personal que ingrese a las instalaciones de la empresa Metro de Bogotá.

(5) **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 30/06/2020 (1-2)
Equipo de Comunicación				
Switch	6	53.632.829	24.552.682	29.080.147
Cámara CANON EOS 5D MARK IV	1	13.499.250	2.287.373	11.211.877
Lente CANON EF - 50 MM F/1.4 USM	1	2.069.886	318.532	1.751.354
Lente CANON EF - 75 - 300 MM F/4 0-5 6 III	1	1.175.601	180.912	994.689
Tripode de Vanguard Aluminio Alta PRO263AGH	1	1.695.750	260.957	1.434.793
Sistema de Microfono Mono Lavavier	1	2.168.180	226.454	1.941.726
Tableta para Diseño	3	1.304.999	89.175	1.215.824
Grabadora de Periodista	1	184.000	12.573	171.427
Equipo de Computo				
UPS	1	22.562.400	11.657.240	10.905.160
Impresora H.P Laserjet	1	3.177.300	1.270.920	1.906.380
Servidor Lenovo Thinksystem	1	23.988.417	9.195.560	14.792.857
Total Equipo de Comunicación y Computación	18	125.458.612	50.052.379	75.406.233

(6) **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 Util (Días)	Depreciación Acumulada (2)	Saldo en libros 30/06/2020 (1-2)
Equipo de Transporte, Tracción y Elevación					
Ford Ecosport	OKZ 824	58.943.699	1.800	17.191.912	41.751.787
Suzuki Grand Vitara 2.4 Mt GLX	OLO-713	80.384.677	3.600	11.119.880	69.264.797
Microbus Renault Master 2019	OLO712	136.193.400	3.600	17.894.300	118.299.101
Total Equipo de Transporte, Tracción y Elevación		275.521.776		46.206.092	229.315.684

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

2.4. Otros Activos

2.4.1. 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 30 de junio de 2020, es la siguiente:

Cifras en pesos Col (\$)			
DETALLE	Saldo a 30/06/2020	Saldo a 30/06/2019	Variación \$ (4)
Bienes y servicios pagados por anticipado (1)	16.537.802	1.858.617.836	-1.842.080.033
Seguros	0	1.832.932.823	-1.832.932.823
Impresiones, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	16.275	2.279.889	-2.263.614
Mantenimiento	16.521.527	23.405.124	-6.883.597
Anticipos o saldos a favor por impuestos y contribuciones (2)	46.044.273	45.189.067	855.206
Anticipo de Impuesto Sobre la Renta	26.540.000	28.967.000	-2.427.000
Retención en la fuente	5.733.273	16.222.067	-10.488.794
Saldos a favor en liquidaciones privadas	13.771.000	0	13.771.000
Recursos entregados en administración	1.558.549.449.201	1.573.310.805.505	-14.761.356.304
Aportes Cofinanciación DC-SDH-DDT (3)	0	1.552.442.425.871	-1.552.442.425.871
Banco Davivienda 006000958931	0	1.154.062.537.658	-1.154.062.537.658
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	40.813.282.134	20.868.379.634	19.944.902.500
IDU convenio 1021/2017 Gestión predial (4)	10.903.482.272	5.641.007.996	5.262.474.276
FDN 1880/2014 Estructuración Integral PLMB (5)	2.211.968.629	15.227.371.638	-13.015.403.009
FDN 068 de 2020 expansión del PLMB T-1 y articulación (5)	3.052.027.520	0	3.052.027.520
IPES convenio 33/2017 Plan Ocupantes del Espacio (6)	0	0	0
Empresa de Acueducto y Alcantarillado (7)	24.645.803.713	0	24.645.803.713
Encargo Fiduciario - Recursos Distrito	1.491.183.459.664	0	1.491.183.459.664
Bancolombia 03101353671	316.789.372.501	0	316.789.372.501
Banco Bogotá 00408344	316.727.966.655	0	316.727.966.655
Banco Davivienda 482800009649	316.671.485.378	0	316.671.485.378
Banco de Occidente 256109026	224.457.259.361	0	224.457.259.361
Banco Citibank Colombia 5062486017	316.537.375.769	0	316.537.375.769
Encargo Fiduciario - Recursos Nación	26.552.707.403	0	26.552.707.403
Banco Bogotá 000408278	23.264.861.695	0	23.264.861.695
Banco Bancolombia 03100104473	3.287.845.709	0	3.287.845.709
Activos intangibles (8)	57.501.134	28.930.346	28.570.788
Licencias	254.853.346	302.411.830	-47.558.484

Amortización acumulada de activos intangibles (CR)	-197.352.212	-273.481.483	76.129.272
Activos por impuestos diferidos	0	1.949.008	-1.949.008
Propiedades, planta y equipo	0	1.949.008	-1.949.008
Recursos de La Entidad Concedente en Patrimonios Autónomos Constituidos por los Concesionarios	2.891.642.992	0	2.868.786.444
Amigable Composición	705.864.123	0	705.864.123
Excedentes EMB	2.162.922.320	0	2.162.922.320
Obras Menores	22.856.548	0	22.856.548
Total Otros Activos	1.561.561.175.402	1.575.245.491.762	-13.707.172.908

(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 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 2.3.1 (6) del presente informe.

(2) Anticipos o saldos a favor por impuestos y contribuciones. Representa el valor de los recursos a favor de la empresa por concepto de anticipo de impuesto de renta, retención en la fuente y saldos a favor de impuesto de renta.

Por valor de \$26.540.000 se reconoce el valor del anticipo calculado para la declaración de renta del año 2020, conforme al Art 807 del Estatuto tributario.

Por valor de \$5.733.273 se reconoce el valor de 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.

Por valor de \$13.771.000 se presenta un saldo a favor del impuesto de renta y complementarios del año 2019.

(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 No 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.
- El 26 de junio de 2020, se efectuó pago por valor de \$9.521.782.392 correspondiente al desembolso No 1 del anexo técnico 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) Convenio FDN 068 de 2020 expansión del PLMB T-1 y articulación a otros proyectos de transporte**, cuyo objeto es realizar la formulación, análisis y priorización de alternativas de la expansión del PLMB-T1, y elaborar los estudios de diseños a nivel de prefactibilidad de la alternativa seleccionada para la expansión de la PLMB-T1 y su articulación con otros proyectos de transporte de la región Bogotá-Cundinamarca.

(6) **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.

(7) **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 2.1 (3)(4))**, 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.

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

(9) **Recursos de La Entidad Concedente en Patrimonios Autónomos Constituidos por los Concesionarios:**

La Empresa, suscribió el contrato de concesión 163 de 2019 con el objeto de: “el otorgamiento de una concesión para que, de conformidad con lo previsto en este Contrato, el Concesionario, por su cuenta y riesgo, lleve a cabo todas las actividades necesarias para la financiación, Estudios y Diseños de Detalle Principales y Otros Estudios y Diseños de Detalle, ejecución de las Obras de Construcción, Obras de la Fase Previa, Obras de Edificaciones, Obras para Redes a Cargo del Concesionario, Obras de Adecuación y Reparación de Desvíos, Obras para Intersecciones Especiales, la Operación y el Mantenimiento del Proyecto, la Gestión Social y Ambiental, la Reversión Parcial y la Reversión de la infraestructura correspondiente a la PLMB, así como la financiación, diseño, instalación, suministro, pruebas individuales y de conjunto, Certificaciones, puesta en marcha, Operación, reposición, Mantenimiento y Reversión del Material Rodante y de los Sistemas Metro- Ferroviarios y la prestación del servicio público de transporte férreo de pasajeros en Bogotá, a través de la PLMB.”

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

Cifras en pesos Col (\$)

DETALLE	Saldo inicial 30-06-2019 (1)	Aumentos (2)	Disminución (Salidas) (3)	Saldo final 30-06-2020
Bienes y servicios pagados por anticipado (4)	1.858.617.836	604.307.336	2.446.387.369	16.537.802
Seguros	1.832.932.823	604.028.336	2.436.961.159	0
Impresiones, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	2.279.889	279.000	2.542.614	16.275
Mantenimiento	23.405.124	0	6.883.597	16.521.527
Avances y anticipos entregados	0	3.375.285	3.375.285	0
Avances para viáticos y gastos de viaje (5)	0	3.375.285	3.375.285	0
Anticipos o saldos a favor por impuestos y contribuciones (6)	45.189.067	131.632.462	130.777.256	46.044.273
Anticipo de Impuesto Sobre la Renta	28.967.000	56.793.000	59.220.000	26.540.000
Retención en la fuente	16.222.067	45.789.462	56.278.256	5.733.273
Saldos a favor en liquidaciones privadas	0	29.050.000	15.279.000	13.771.000
Recursos entregados en administración	1.573.310.805.505	0	1.919.680.015.448	1.558.549.449.201
Aportes Cofinanciación DC-SDH-DDT (7)	1.552.442.425.871	23.757.695	1.552.466.183.566	0
Banco Davivienda 006000958931	1.154.062.537.658	23.757.695	1.154.086.295.353	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	20.868.379.634	38.944.966.735	19.000.064.235	40.813.282.134
IDU convenio 1021/17 Gestión predial (8)	5.641.007.996	10.348.628.130	5.086.153.854	10.903.482.272
FDN 1880/2014 Estructuración Integral PLMB (9)	15.227.371.638	434.414.736	13.449.817.745	2.211.968.629
FDN 068 de 2020 expansión del PLMB T-1 y articulación (10)	0	3.052.027.520	0	3.052.027.520
IPES convenio 33/17 Plan Integral Hab Calle (11)	0	0	0	0
Empresa de Acueducto y Alcantarillado (12)	0	25.109.896.349	464.092.636	24.645.803.713
Encargo Fiduciario	0	1.825.307.471.473	334.124.011.809	1.491.183.459.664
Bancolombia 03101353671	0	327.930.637.415,09	11.141.264.914	316.789.372.501
Banco Bogotá 00408344	0	414.781.886.100,00	98.053.919.445	316.727.966.655
Banco Davivienda 482800009649	0	324.649.327.197,38	7.977.841.820	316.671.485.378
Banco de Occidente 256109026	0	323.268.130.007,83	98.810.870.647	224.457.259.361
Banco Citibank Colombia 5062486017	0	434.677.490.752,87	118.140.114.984	316.537.375.769
Encargo Fiduciario - Recursos Nación	0	40.642.463.241	14.089.755.838	26.552.707.403
Banco Bogotá 000408278	0	37.310.772.169	14.045.910.474	23.264.861.695
Banco Bancolombia 03100104473	0	3.331.691.073	43.845.364	3.287.845.709
Activos intangibles (13)	28.930.346	476.843.564	600.531.320	57.501.134
Licencias	302.411.830	265.461.001	313.019.485	254.853.346
Amortización acumulada de activos intangibles (CR)	-273.481.483	211.382.563	287.511.835	-197.352.212

Activos por impuesto diferidos	1.949.008	0	1.949.008	0
Propiedades, planta y equipo	1.949.008	0	1.949.008	0
Recursos de La Entidad Concedente en Patrimonios Autónomos Constituidos por los Concesionarios	0	2.914.393.263	22.750.271	2.891.642.992
Amigable Composición	0	712.462.225	6.598.101	705.864.123
Excedentes EMB	0	2.179.074.490	16.152.170	2.162.922.320
Obras Menores	0	22.856.548	0	22.856.548
Total Otros Activos	1.575.245.491.762	4.130.551.910	1.922.885.785.958	1.561.561.175.402

- (1) **Saldo Inicial.** Para efectos de la conciliación se señala que el saldo inicial, corresponde a los saldos de contabilidad a 30 de junio 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.

En cuanto a la cuenta contable de mantenimiento, el valor pendiente por consumir es de \$16.521.527 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 \$3.375.285.
- (6) **Anticipos o saldos a favor por impuestos y contribuciones.** Durante el periodo evaluado se presentan los siguientes movimientos: i) Incremento del anticipo de renta de la vigencia 2020

por valor de \$56.793.000 ii) disminución de \$59.220.000 por presentación de la declaración de renta periodo 2019, iii) se registra saldo a favor de la presentación del impuesto de renta 2019 por valor de \$29,050,000.

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

En cumplimiento de la cláusula cuarta del convenio, para el cierre del mes de junio se incluye el valor reportado por el IDU correspondiente al informe mensual con corte al mes de mayo de 2020. A continuación 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	Modificación No 3 Anexo Técnico No 2	9.521.182.392
E = (A+B+C+D)	Total del convenio	18.109.447.238
F	Valor comprometido	9.321.670.456
G (E-F)	Valor pendiente de comprometer	8.787.776.782
H	Total Girado conv 1021-2017 (recursos ordinarios)	6.387.839.346
I	Total Girado conv 1021-2017 (recursos cofinanciación)	818.125.620
J = (F-H-I)	Valor comprometido pendiente de girar	2.115.705.490
K=(E-H-I)	Valor pendiente de ejecutar	10.903.482.272
Porcentaje de Ejecución (Giros/ Vr. Convenio		35%

(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	\$	67.465.765.058
Total Pendiente de ejecutar	\$	2.817.972.475
Porcentaje ejecutado (Giros/total convenio)		96%

(9) Recursos entregados en administración Convenio EMB 068 de 2020 – FDN integra los recursos entregados por la EMB por valor de \$3,052,027,520. La información al corte del presente informe no ha presentado ejecución y esta a la espera de los informes de legalización que serán validados y enviados a contabilidad por el supervisor respectivo.

(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 cinco (5) desembolsos, y una legalización así:

Cifras en pesos Col (\$)

Aportes		
# Desembolso	Concepto	Valor Girado
1	Costos administrativos de ordenes de prestación de servicios contratados por EAAB	544.302.000
2	Pago de los grupos 3 y 4 diseños y obras de traslado de interferencias PLMB	9.479.380.127
3	Traslado de redes para los grupos 1 y 2 +6	12.854.805.724
4	Prorroga contratos de prestación de servicios contratados por EAAB	148.446.000
5	Traslado de redes para los grupos 5 y 7	2.082.962.498
Total Desembolsos		25.109.896.349
Legalizaciones	Concepto	Valor Legalizado
1	Prestación de Servicios con cargo al Acuerdo	464.092.636
Total Pendiente de Legalizar		24.645.803.713

(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 30 de junio de 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, según el contrato de contragarantía suscrito en el 2018.

(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 Historico	Amortización	Saldo en Libros
Project 2016 SNGL OLP NL	2	Vigente	193.974	98.065	95.909
Autodesk AutoCAD 2018 o 2019 Renovación	3	Vigente	9.480.000	4.792.667	4.687.333
Adquisición de Software de Planificación de Transporte	1	Vigente	89.999.700	56.099.813	33.899.887
Adobe Creative Cloud Renovación	2	Vigente	5.750.000	4.704.545	1.045.455
ArcGIS for Desktop Standard Single	3	Vigente	13.667.152	12.424.684	1.242.468
Certificado de Sitio Seguro SSL	1	Vigente	3.800.000	2.691.667	1.108.333
Licencias Autocad Includ Specialized Tollset Annual Subs Rnw	4	Vigente	12.640.000	12.569.778	70.222
Licencias Architecture Engieneering Contruc Annual Subs	2	Vigente	11.300.000	11.237.222	62.778
Licencias Revit Commercial Sngl-User Annual Subscription	4	Vigente	13.800.000	13.723.333	76.667
Licencias Autocad Including Specialized Toolsets Annual Subs	7	Vigente	22.120.000	21.014.000	1.106.000
PTV Vissim 2019 - 2020	1	Vigente	7.835.000	7.182.083	652.917
PTV Viswalk 2019 - 2020	1	Vigente	13.600.000	12.466.667	1.133.333
Licencia Software Cellcryp	1	Vigente	1.249.500	1.145.375	104.125
Microsoft Estándar 2016	5	Vigente	10.088.025	8.253.839	1.834.186
Licencia Adobe Acrobat Pro Document	13	Vigente	6.550.000	5.359.091	1.190.909
Licencia Autodesk Autocad Commercial Annual Subscription	3	Vigente	9.480.000	6.609.667	2.870.333
Licencias Adobe Creative Cloud	3	Vigente	9.150.000	4.473.333	4.676.667
Licencias Adobe Creative Cloud	1	Vigente	3.050.000	1.406.389	1.643.611
Total licencias	57		243.753.351	186.252.217	57.501.134

(13) **Recursos de La Entidad Concedente en Patrimonios Autónomos Constituidos por los Concesionarios:**

Ingresos derivados del contrato de concesión No. 163 de 2019

Dentro de la estructuración financiera y legal para la elaboración del contrato de concesión, se concibió la creación de un Patrimonio Autónomo, como mecanismo idóneo para el manejo administrativo, financiero y contable de los recursos relacionados con dicho contrato.

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

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

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

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

- I. **Subcuenta amigable composición:** anualmente, se deberá girar por parte del concesionario los recursos establecidos en el numeral 5.2 (g) (iii). Esto, para atender los honorarios y demás gastos del mecanismo de amigables componedores, que se tengan en función de dirimir cualquier diferencia entre las partes del contrato de concesión, u otra instancia mayor, como puede ser un tribunal de arbitramento. Al corte de 30 de junio el saldo de la cuenta es de \$ 705.864.123.
- II. **Subcuenta Excedentes EMB:** dentro del contrato, se establece que el Concesionario debe asumir los valores establecidos en el numeral 1.34 (a) (i) y (ii), y girarlos a los Estructuradores Financiero y Legal respectivamente. Sin embargo, en el caso que los Estructuradores no tuvieran derecho al valor máximo contemplado en ese acápite del contrato, el Concesionario debe transferir la diferencia a la Subcuenta Excedentes EMB, según lo establecido en el numeral 2.4 (b) (v). Estos valores, deben ser calculados en función al número de proponentes que se presentaron en el proceso de licitación

correspondiente. Es decir, por concepto de comisiones de éxito, al corte de 30 de junio se han recibido un total de \$ 2.162.922.320

III. **Subcuenta Obras Menores:** La Subcuenta Obras Menores de la Cuenta EMB se creará con la suscripción del Contrato de Fiducia Mercantil y se fondeará con los rendimientos financieros de todas las subcuentas de la Cuenta EMB, con excepción de la Subcuenta de Compensación cuyos rendimientos acrecerán esta última subcuenta. Los recursos disponibles en la Subcuenta Obras Menores se destinarán conforme lo instruya la EMB mediante Notificación a la Fiduciaria, a cubrir los gastos que se generen a cargo de la EMB para atender la finalidad prevista en la Sección 23.2 de este Contrato. Los rendimientos de las operaciones de tesorería que se efectúen con cargo a los recursos de esta subcuenta, acrecerán la subcuenta. En caso de liquidación los recursos disponibles en esta subcuenta pertenecerán a la EMB. Al corte de 30 de junio se tiene un saldo por valor de \$ 22.856.548

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

3. Pasivo

3.1. Cuentas por Pagar

3.1.1. Desagregación de las cuentas por pagar

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

	Cifras en pesos Col (\$)
Detalle	Valor
Adquisición de bienes y servicios nacionales	4.767.370.238
Recursos a favor de terceros	4.168.934.056
Descuentos de Nómina	104.252.161
Retención en la fuente e impuesto de timbre	295.782.060
Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	3.868.717
Otras cuentas por pagar	1.113.488.035
Total Cuentas por Pagar	10.453.695.267

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

Con relación al periodo comparativo 2019 – 2020 se presenta los siguientes movimientos de las cuentas por pagar:

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Obligaciones a 30/06/2019	(+) Aumentos Obligaciones	(-) Disminuciones Pagos	Saldo a 30/06/2020
Adquisición de bienes y servicios nacionales (1)	2.608.774.207	169.041.472.847	166.882.876.816	4.767.370.238
Recursos a favor de terceros (2)	0	41.242.861.697	37.073.927.642	4.168.934.056
Descuentos de nómina (3)	99.633.647	2.118.150.858	2.113.532.344	104.252.161
Retención en la fuente e impuesto de timbre (4)	172.085.736	3.876.133.953	3.752.437.629	295.782.060
Impuestos, contribuciones y tasas por pagar (5)	0	227.375.317	223.506.600	3.868.717
Otras cuentas por pagar (6)	78.531.461	23.463.695.709	22.428.739.135	1.113.488.035
Total Cuentas por Pagar	2.959.025.051	239.969.690.382	232.475.020.167	10.453.695.267

(1) Adquisición de bienes y servicios: el saldo a 30 de junio es de \$4.767.370.238 y está compuesto por treinta y un (31) 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 junio de 2020.

(2) Recursos a favor de terceros: corresponde a los rendimientos financieros generados en el mes de junio 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 julio 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 junio de 2020.

Dichos recursos corresponden a los siguientes conceptos: i) pensiones obligatorias por \$58.772.081 ii) aportes a salud por \$44.028.136, iii) Libranzas por \$1.439.944 y iv) otros descuentos de nómina por \$12.000

(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 junio de 2020 se refleja un saldo de \$295.782.060 por concepto de retenciones en la fuente a título de renta y a título de industria y comercio.

- (5) **Otras cuentas por pagar:** constituye el 11% del total del pasivo, a continuación, se relaciona el detalle correspondiente:

Cifras en pesos Col (\$)			
Detalle	Saldo a 30/06/2020	Saldo a 30/06/2019	Variación \$ (4)
Aportes al ICBF y SENA	38.748.900	32.977.300	5.771.600
Honorarios	943.575.613	25.021.970	918.553.643
Servicios	103.352.721	20.532.191	82.820.530
Arrendamiento Operativo	27.810.801	0	27.810.801
Total Otras Cuentas por Pagar	1.113.488.035	78.531.461	1.034.956.574

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 junio 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.

3.2. Beneficios a Empleados

3.2.1. 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 30 de junio 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 30/06/2020	Saldo a 30/06/2019	Variación \$
Nómina por pagar	2.814.699	165.623	2.649.076
Cesantías	470.368.805	407.034.532	63.334.273
Intereses sobre cesantías	27.722.427	23.864.743	3.857.684
Vacaciones	510.185.898	380.634.663	129.551.235
Prima de vacaciones	508.146.809	380.279.910	127.866.899
Prima de servicios	444.915.157	356.627.736	88.287.421
Bonificaciones	204.974.517	176.803.776	28.170.741
Aportes a riesgos laborales	4.580.200	4.137.600	442.600
Aportes a fondos pensionales - empleador	110.338.050	98.161.910	12.176.140
Aportes a seguridad social en salud - empleador	62.281.952	53.585.238	8.696.714
Aportes a cajas de compensación familiar	39.222.900	33.894.200	5.328.700
Total beneficios a empleados a corto plazo	2.855.019.492	2.321.849.079	533.170.412

El saldo de cada subcuenta, corresponde al valor de los beneficios a empleados al corte de 30 de junio de 2020

3.3. Otros Pasivos

3.3.1. Otros Pasivos Diferidos

Representan los pasivos que por el origen y naturaleza, tienen carácter de ingresos ya que afectarán otros periodos y serán aplicados o distribuidos en el momento de su ejecución. El detalle de los recursos se encuentra descritos en las numerales 2.1 (4) y 2.4.2 (13).

4. Patrimonio

4.1. 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 30 de junio de 2020 es el siguiente:

Detalle	Cifras en pesos Col (\$)		
	Saldo a 30/06/2020	Saldo a 30/06/2019	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)	1.818.616.845.171	1.571.956.711.599	246.660.133.572
Reserva Legal	2.000.000.000	2.000.000.000	0
Reserva Especial	1.816.616.845.171	1.569.956.711.599	246.660.133.572
Resultado de Ejercicios Anteriores	6.653.501.796	6.127.249.599	526.252.197
Utilidades o excedentes acumulados	6.653.501.796	6.127.249.599	526.252.197
Utilidad del Ejercicio	-4.705.040.110	54.085.716.988	-58.790.757.099
Total patrimonio	1.824.565.306.856	1.636.169.678.186	188.395.628.670

- (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 \$1,816,616,845,171 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, b) \$516,768,942,599 se constituyen mediante acta No 6 del 11 de marzo de 2019 y c) \$246,660,133,570 se constituyen mediante acta No 8 del 27 de marzo de 2020.

Dichos montos reservados obedecen al monto no ejecutado de los recursos de cofinanciación del convenio Nación – Distrito, al corte de 31 de diciembre de 2019.

(4) Resultado de Ejercicios Anteriores: representa la utilidad de las vigencias 2017, 2018 y 2019, derivada de los recursos de funcionamiento.

Referente a la utilidad de la vigencia 2019, se distribuyó conforme al Acta No 8 del 27 de marzo de 2020 de 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	-1.596.063.875
Utilidad (Positiva)	2019	526.252.337
Total Utilidad Ejercicios Anteriores		6.653.501.796

(5) Resultado del ejercicio. Al cierre de 30 de junio de 2020, el resultado del ejercicio arroja un valor negativo de (\$4.705.040.110). 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)	15.525.560.550	0	15.525.560.550
Gastos (2)	13.528.400.852	6.702.199.808,51	20.230.600.661
Totales 3 = (1-2)	1.997.159.698	-6.702.199.809	-4.705.040.110

5. 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 30 de junio de 2020:

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo a 30/06/2020	Saldo a 30/06/2019	Variación \$
Subvenciones	15.452.027.520	119.177.492.925	-103.725.465.405
Recursos transferidos por el Gobierno Distrital			
Transferencias Ordinarias Funcionamiento (1)	15.452.027.520	15.750.000.000	-297.972.480
Recursos de Cofinanciamiento Distrito	0	103.427.492.925	-103.427.492.925
Otros ingresos	73.533.030	232.727.481	-159.194.451
Ingresos Financieros - Intereses depósitos en instituciones financieras (2)	73.504.000	207.800.987	-134.296.987
Otros ingresos diversos	29.030	24.926.494	-24.897.464
Total Ingresos	15.525.560.550	119.410.220.406	-103.884.659.856

(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, en el mes de marzo se recibió aporte por valor de \$3.052.027.520 y en el mes de junio \$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.

6. 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 30 de junio, comparado con el mismo periodo del año 2019:

Cifras en pesos Col (\$)

DETALLE	Saldo a 30/06/2020	Saldo a 30/06/2019	Variación \$
De administración y operación	18.877.532.490	18.827.478.084	50.054.405
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	158.233.431	123.271.919	34.961.512
Otros gastos	1.194.834.740	46.373.753.415	-45.178.918.675
Total gastos	20.230.600.661	65.324.503.418	-45.093.902.758

6.1. 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 30/06/2020	Saldo a 30/06/2019	Variación \$
Gastos de administración y operación			
Sueldos y salarios	4.288.369.767	3.755.027.667	533.342.100
Contribuciones Imputadas	12.366.748	21.816.651	-9.449.903
Contribuciones efectivas	1.222.749.912	1.085.164.015	137.585.897
Aportes sobre la nómina	198.682.600	181.131.400	17.551.200
Prestaciones sociales	3.162.549.457	2.665.822.609	496.726.848
Gastos de personal diversos	51.700.334	2.713.892.474	-2.662.192.140
Generales	9.878.769.820	8.350.120.593	1.528.649.226
Impuestos, contribuciones y tasas	62.343.852	54.502.675	7.841.177
Total gastos de administración y operación	18.877.532.490	18.827.478.084	50.054.405

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

6.1.1. 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 30/06/2020	Saldo a 30/06/2019	Variación \$
Sueldos y salarios			
Sueldos (1)	3.569.422.133	3.147.587.080	421.835.053
Horas extras y festivos	5.855.724	9.489.541	-3.633.817
Gastos de representación (2)	553.548.610	470.223.798	83.324.812
Bonificaciones			
Bonificación de recreación	22.130.890	20.611.954	1.518.936
Bonificación de servicios	135.369.744	105.307.471	30.062.273
Auxilio de transporte	925.686	1.115.868	-190.182
Subsidio de alimentación	1.116.980	691.955	425.025
Total Sueldos y salarios	4.288.369.767	3.755.027.667	533.342.100

(1) Sueldos: constituye el 83% del total de la cuenta contable sueldos y salarios. Referente al 2019 se presenta un incremento del 13% 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 90 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.

6.1.2. 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:

Cifras en pesos Col (\$)			
Detalle	Saldo a 30/06/2020	Saldo a 30/06/2019	Variación \$
Contribuciones Imputadas (1)			
Incapacidades	12.366.748	21.816.651	-9.449.903
Contribuciones efectivas (2)			
Aportes a cajas de compensación familiar	223.070.300	201.377.400	21.692.900
Cotizaciones a seguridad social en salud	329.893.086	287.004.986	42.888.100
Cotizaciones a riesgos laborales	63.505.500	24.302.100	39.203.400
Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	325.377.323	281.617.277	43.760.046
Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	280.903.703	290.862.252	-9.958.549
Total contribuciones efectivas	1.235.116.660	1.106.980.666	128.135.994

Se presenta un incremento del 12% 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 al 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 una disminución del 43% 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 los estipulado en la Ley 100 de 1993 y el Decreto 1295 de 1994. Respecto al año 2019 se presenta un incremento del 11% relacionado con el incremento de personal vinculado a la planta de la EMB.

6.1.3. 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:

Detalle	Cifras en pesos Col (\$)		
	Saldo a 30/06/2020	Saldo a 30/06/2019	Variación \$
Aportes sobre la nómina			
Aportes al ICBF	119.205.500	108.789.200	10.416.300
Aportes al SENA	79.477.100	72.342.200	7.134.900
Total aportes sobre la nómina	198.682.600	181.131.400	17.551.200

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 del 10%, en razón al aumento de personal en el transcurso del periodo evaluado.

6.1.4. 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:

Detalle	Cifras en pesos Col (\$)		
	Saldo a 30/06/2020	Saldo a 30/06/2019	Variación \$
Prestaciones sociales			

Vacaciones	341.797.861	260.197.472	81.600.389
Cesantías	506.755.967	419.254.745	87.501.222
Intereses a las cesantías	31.697.700	24.331.871	7.365.829
Prima de vacaciones	266.418.627	215.724.896	50.693.731
Prima de navidad	479.282.468	417.397.497	61.884.971
Prima de servicios	246.143.682	211.820.946	34.322.736
Prima técnica	1.290.453.152	1.117.095.182	173.357.970
Total prestaciones sociales	3.162.549.457	2.665.822.609	496.726.848

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 19%, debido al aumento de personal en la planta de la EMB.

6.1.5. 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:

Detalle	Cifras en pesos Col (\$)		
	Saldo a 30/06/2020	Saldo a 30/06/2019	Variación \$
Gastos de personal diversos			
Honorarios (1)	0	2.686.611.198	-2.686.611.198
Capacitación, bienestar social y estímulos (2)	49.855.334	26.862.396	22.992.938
Dotación y suministro a trabajadores	1.845.000	418.880	1.426.120
Total gastos de personal diversos	51.700.334	2.713.892.474	-2.662.192.140

(1) **Honorarios:** reconoce las obligaciones causadas a cargo de los contratos por prestación de servicios profesionales para apoyo de las gerencias de la EMB, no obstante, en el mes de junio se efectuó reclasificación contable por eliminación de la cuenta en el Catalogo de Cuentas, conforme lo dispuesto por la Contaduría General de la Nación, a la cuenta 511179

(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.

6.1.6. 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 31/05/2020	Saldo a 31/05/2019	Variación \$
Gastos generales			
Estudios y proyectos (1)	2,206,974,343	995,891,811	1,211,082,532
Vigilancia y seguridad	54,774,666	41,973,944	12,800,722
Materiales y suministros	5,145,238	9,455,955	-4,310,717
Mantenimiento	251,314,200	138,096,357	113,217,843
Servicios públicos	26,097,140	28,896,756	-2,799,616
Arrendamiento operativo (2)	1,411,196,826	1,356,424,850	54,771,976
Viáticos y gastos de viaje	375,000	3,375,000	-3,000,000
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	10,777,369	8,368,656	2,408,713
Fotocopias	107,576	87,464	20,112
Comunicaciones y transporte	183,154,754	179,821,379	3,333,376
Seguros generales (3)	656,098,809	205,006,344	451,092,465
Promoción y divulgación (4)	519,407,330	33,921,768	485,485,562
Participaciones y Compensaciones	0	405,928,580	-405,928,580
Combustibles y lubricantes	1,856,217	2,398,442	-542,225
Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	43,863,210	58,336,351	-14,473,141
Procesamiento de información	60,861,346	20,226,103	40,635,243
Contratos de aprendizaje	11,270,664	4,140,580	7,130,084
Interventorías y auditorías	24,514,000	0	24,514,000
Comisiones	37,608,582	0	37,608,582
Honorarios	199,575,201	3,420,384,078	-3,220,808,877
Total gastos generales	5,704,972,471	6,912,734,417	-1,207,761,946

(1) Estudios y Proyectos: reconoce los gastos necesarios para la financiación del proyecto PLMB tramo 1, los cuales no cumplen con la definición de activo, según el marco normativo 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.

Acuerdo específico N° 1 del acuerdo marco N° 37 de 2017: corresponde a los gastos por concepto del traslado anticipado de redes, en el marco del convenio suscrito con la Empresa de Acueducto y Alcantarillado y Aseo conforme los informes recibidos, por concepto de pago de honorarios.

- (2) **Arrendamiento Operativo:** representa el 18% 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.

6.1.7. 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 30/06/2020	Saldo a 30/06/2019	Variación \$
Impuestos, contribuciones y tasas			
Tasas	3.400	0	3.400
Impuesto sobre vehículos automotores	0	55.000	-55.000
Gravamen a los movimientos financieros (1)	61.798.752	54.447.675	7.351.077
Contribuciones	541.700	0	541.700
Total impuestos, contribuciones y tasas	62.343.852	54.502.675	7.841.177

- (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 14%.

6.2. 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 30/06/2020	Saldo a 30/06/2019	Variación \$
Depreciación de propiedades, planta y equipo			
Maquinaria y Equipo	101.150	101.150	0
Equipos médico y científico	14.035	0	14.035
Equipos de computación	12.498.710	9.207.975	3.290.735
Equipos de transporte, tracción y elevación	13.776.089	13.250.744	525.345
Amortización de Activos Intangibles			
Licencias	131.843.448	100.712.050	31.131.397
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	158.233.431	123.271.919	34.947.477

6.3. 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 30/06/2020	Saldo a 30/06/2019	Variación \$
Otros gastos			
Comisiones Servicios Financieros	1.194.829.609	1.462.231.063	-267.401.454
Bienes entregados sin contraprestación a entidades de gobierno	0	44.911.519.569	-44.911.519.569
Gastos Diversos	5.131	2.783	2.348
Total otros gastos	1.194.834.740	46.373.753.415	-45.178.918.675

7. Resultado integral

7.1. Resultado del ejercicio

El resultado arroja un valor negativo de (\$4.705.040.110) el cual obedece que los gastos ejecutados de funcionamiento y de la PLMB son más altos que los ingresos recibidos (**Ver Nota 4.1(5)**). Es importante resaltar que los gastos ejecutados en este periodo fueron financiados con efectivo y equivalentes disponibles al 31 de diciembre de 2019.

7.2. Otro resultado integral

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

8. Cuentas de Orden

Las cuentas de orden reconocidas en el estado de situación financiera al 30 de junio 2020 reflejan los siguientes saldos:

Detalle	Cifras en pesos Col (\$)		
	Saldo a 30/06/2020	Saldo a 30/06/2019	Variación \$
Cuentas de orden deudoras			
Ejecución de proyectos de inversión	300.993.590.435	110.294.229.180	190.699.361.255
Otras cuentas deudoras de control	12.945.270.024.403	12.945.270.024.403	0
Deudoras de control por contra (CR)	-13.246.263.614.838	-13.055.564.253.583	-190.699.361.255
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	1.852.397.257.654	1.707.022.244.446	145.375.013.208
Otras cuentas acreedoras de control	54.184.648.066.488	58.652.316.152.893	-4.467.668.086.406
Pasivos Contingentes	-627.023.828.454	-627.023.828.454	0
Acreedoras de control por contra (CR)	-56.605.247.364.142	-60.927.540.437.339	4.322.293.073.197
Total cuentas de orden	0	0	0

8.1. 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.

8.2. Cuentas de Orden Deudoras

Las cuentas de orden deudoras reconocidas en el estado de situación financiera a 30 de junio de 2020 son las siguientes:

8.2.1. 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 30 de junio de 2020:

Cifras en pesos Col (\$)

Obligaciones acumuladas		
Componente	Subcomponente	Valor
Traslado anticipado de redes de SSPP	Redes de Servicio Público	34.697.298.036
Gestión social y predial	Gestión predial	210.049.328.386
	Plan de manejo ambiental y social	6.518.869.202
Interventoría y PMO	PMO	7.605.241.514
	Estudios y Consultorías	38.035.502.462
	Costos de administración y vigilancia de recursos y auditoría de proyecto	4.087.350.835
Total de obligaciones ejecutadas		300.993.590.435

Con relación a los recursos recibidos en efectivo que hacen parte del Convenio de Cofinanciación, se ha ejecutado a la fecha el 16% del total de estos recursos.

8.2.2. Plan de Adquisiciones

Refleja el saldo de la cuenta contable 8390, el cual contiene el plan de adquisiciones a 30 de junio 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	2,574,631,118,686
		Estaciones del Metro	523,681,288,151
		Patios y Talleres	649,165,481,591
		Edificios Metro	972,361,493,697
		Carriles para la circulación	287,602,024,292
		Espacio Público	219,935,165,147
		Estaciones BRT	674,138,209,540
Total. Obras civiles			5,901,514,781,104
2	Sistemas ferroviarios y Material Rodante	Material Rodante	2,119,335,423,462
		Sistemas Ferroviarios	2,157,126,837,027
Total. MMRR y SSFF			4,276,462,260,489
3	Traslado anticipado de redes de SSPP	Traslado anticipado de redes de SSPP	493,159,114,850
Total. TAT			493,159,114,850
4	Gestión Social y Predial	Gestión Predial	1,491,237,172,409
		Plan de manejo ambiental y social	100,729,092,357
Total Gestión Predial			1,591,966,264,766
5	Interventoría y PMO	Interventoría	376,731,780,207
		PMO	107,231,971,592
		Estudios y Consultorías	177,666,658,467
		Gastos de Admon, vigilancia de Recursos y Auditoria	20,537,192,928
Total interventoría y PMO			682,167,603,194
TOTAL PA			12,945,270,024,403

8.3. Cuentas de Orden Acreedoras

Las cuentas de orden acreedoras reconocidas en el estado de situación financiera a 30 de junio de 2020 son las siguientes:

8.3.1. 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.

8.3.2. 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

8.3.3. 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, de los cuales al corte de 30 de junio se encuentran aprobados por la Unidad de Movilidad Urbano Sostenible \$6.139.632.489.

8.3.4. Contratos Pendientes de Ejecución del Proyecto PLMB Tramo 1

La cuenta contable 939011 – Contratos pendientes de Ejecución, refleja un saldo a 30 de junio de 2020 de \$14.759.116.153.546, este valor corresponde al valor pendiente de ejecutar de los contratos celebrados en desarrollo del proyecto PLMB Tramo 1. La información contiene las cuentas por pagar presupuestales, las vigencias futuras, y los contratos firmados. A continuación, se discrimina esta información por subcomponente:

Compromisos Pendientes de Ejecutar		
Componente	Subcomponente	Valor
Obras Civiles - Viaducto y Patio Taller	Viaducto	3.794.538.108.285
	Estaciones del Metro	787.768.572.778
	Patios y Talleres	819.437.906.381
	Edificios Metro	1.266.977.133.642
	Carriles para la Circulación	373.640.146.974
	Espacio Público	326.968.232.525
	Estaciones BRT	992.691.671.533
Sistemas Ferroviarios y Material Rodante	Material Rodante	2.800.027.337.697
	Sistema Ferroviarios	2.800.491.514.420
Traslado anticipado de redes de SSPP	Redes Servicios Públicos	397.899.975.382
Gestión social y predial	Gestión predial	296.957.902.522
	Plan de manejo ambiental y social	13.099.304.174,00

Interventoría y PMO	PMO	83.513.605.359
	Estudios y Consultorías	1.940.103.650
	Costos financieros y administrativos	2.816.544.882
	Gastos de administración y vigilancia de recursos	348.093.342
Total de contratos pendientes de ejecución		14.759.116.153.546

8.3.5. 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 \$ 37.246.660.539.663 reflejado en la cuenta 939013 – Convenios.

8.3.6. 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	849.588.072	702.641.688	146.946.384

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
arquitectónica y técnica del monumento a los Héroes			
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

9. 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	1.573.391.490.288	118,22
	PASIVO CORRIENTE	13.308.714.758	
ALTA LIQUIDEZ			
Representa el grado de liquidez que tiene la Empresa para cubrir sus obligaciones inmediatas	EFFECTIVO + INVERSIONES	1.573.304.950.886	118,22
	PASIVO CORRIENTE	13.308.714.758	
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	16.200.357.750	0,88%
	ACTIVO TOTAL	1.840.765.664.606	
ENDEUDAMIENTO EN EL CORTO PLAZO			
Indica el nivel de concentración del endeudamiento en el corto plazo.	PASIVO CORRIENTE	13.308.714.758	82,15%
	PASIVO TOTAL	16.200.357.750	
INDICADORES DE APALANCAMIENTO	FORMULA	VALOR \$	INDICADOR
RESPALDO PATRIMONIAL			
Representa las unidades monetarias aportadas al financiamiento de la	PATRIMONIO	1.824.565.306.856	112,63
	PASIVO TOTAL	16.200.357.750	

Empresa, por cada unidad monetaria de terceros			
PATRIMONIO A INVERSION TOTAL			
Representa la porción de la Empresa que ha sido financiada con dineros de la Empresa	PATRIMONIO	1.824.565.306.856	0,99
	ACTIVO TOTAL	1.840.765.664.606	