



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

EMPRESA METRO DE BOGOTÁ S.A. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA Periodo Contables Terminados a 31/05/2022 y 31/05/2021 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

Table with columns: Cuenta, 31-may-22, 31-may-21. Rows include ACTIVO CORRIENTE, ACTIVO NO CORRIENTE, and TOTAL ACTIVO.

Table with columns: Cuenta, 31-may-22, 31-may-21. Rows include Cuentas de orden deudoras and Cuentas de orden acreedoras.

Table with columns: Cuenta, Descripción, 31-may-22, 31-may-21. Rows include PASIVO CORRIENTE, PASIVO NO CORRIENTE, and TOTAL PASIVO.

Summary row for TOTAL PASIVO: 32.749.247.601 and 16.718.596.021.

Table with columns: Cuenta, Descripción, 31-may-22, 31-may-21. Rows include PATRIMONIO and TOTAL PATRIMONIO.

Summary row for TOTAL PASIVO + PATRIMONIO: 2.744.302.698.811 and 2.259.615.634.643.

Table with columns: Cuenta, Descripción, 31-may-22, 31-may-21. Rows include Cuentas de orden acreedoras.

Handwritten signature of José Leonidas Naranjo Morales, Gerente General, CC 10.553.298.

Handwritten signature of Carolina Olarte Castellanos, Contadora, CC 52.962.869, TP 124.854 -T.

Handwritten signature of Andrés Ricardo Quevedo Caro, Gerente Financiero, CC 79.717.628.

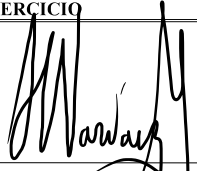
DIEGO FERNANDO QUIJANO VIVAS, Revisor Fiscal - BDO Audit S.A, CC 1.020.720.712, TP 153.542 -T. Includes digital signature verification info.




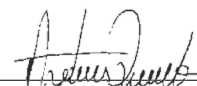
ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.
MOVILIDAD
Metro de Bogotá S.A.

EMPRESA METRO DE BOGOTÁ S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
Del 01 enero al 31 mayo de 2022 y 2021
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Cuenta	31-may-22	31-may-21
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		
Subvenciones		
4430 Bienes, derechos y recursos en efectivo recibidos de entidades de gobierno	70.704.936.638	17.000.000.000
(1) Total transferencias y subvenciones	70.704.936.638	17.000.000.000
MENOS: GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN		
Administración y operación		
5101 Sueldos y salarios	8.216.751.055	3.464.171.090
5102 Contribuciones imputadas	25.794.148	5.280.139
5103 Contribuciones efectivas	2.534.533.787	1.016.028.988
5104 Aportes sobre la nómina	385.794.000	166.224.100
5107 Prestaciones sociales	6.065.766.323	2.670.476.934
5108 Gastos de personal diversos	26.589.063	12.614.418
5111 Generales	32.271.583.492	10.964.266.442
5120 Impuestos, contribuciones y tasas	141.531.347	66.693.870
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	179.615.568	114.115.894
5360 Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	26.496.385	25.301.163
5366 Amortización de activos intangibles	153.119.183	88.814.731
Otros gastos operacionales	1.542.001.247	2.518.553.363
5802 Comisiones de servicios financieros	1.542.001.247	2.518.553.363
(2) Total gastos de administración, de operación y otros gastos operacionales	51.389.960.031	20.998.425.238
(3) RESULTADO OPERACIONAL (1-2)	19.314.976.607	(3.998.425.238)
MAS: INGRESOS NO OPERACIONALES		
4802 Financieros	281.195.163	42.959.367
4806 Ajuste por diferencia en cambio	50.200.128	2.714.662
4808 Ingresos diversos	438.234.841	825.269
(4) Total Ingresos no operacionales	769.630.131	46.499.297
MENOS: EGRESOS NO OPERACIONALES		
5804 Gastos Financieros - Administración y emisión de Títulos	0	0
5803 Ajuste por diferencia en cambio	39.201.454	0
5890 Gastos diversos	1.862	3.276
(5) Otros Gastos	39.203.316	3.276
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (3+4-5)	20.045.403.422	(3.951.929.216)
5821 Impuesto a las ganancias corriente	0	0
(I) RESULTADO NETO	20.045.403.422	(3.951.929.216)
4825 (II) OTRO RESULTADO INTEGRAL	0	0
RESULTADO DEL EJERCICIO	20.045.403.422	(3.951.929.216)


JOSE LEONIDAS NARVÁEZ MORALES
Gerente General
CC 10.533.298


CAROLINA OLARTE CASTELLANOS
Contadora
CC 52.962.869
TP 124.854 -T


ANDRES RICARDO QUEVEDO CARO
Gerente Financiero
CC 79.717.628

DIEGO FERNANDO QUIJANO VIVAS DIEGO
FERNANDO QUIJANO VIVAS DIEGO
FERNANDO QUIJANO VIVAS
VIVAS
Firmado digitalmente por DIEGO FERNANDO QUIJANO VIVAS DIEGO
Fecha: 2022.06.16 09:54:04 -05'00'

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



METRO BOGOTÁ

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES

Marco Normativo para las Empresas que no Cotizan en el Mercado de valores y que no Captan ni Administran Ahorro del Público

Periodo terminado 31 de mayo de 2022
Cifras expresadas en pesos colombianos



Contenido

NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL AFECTIVO	3
Composición	3
1.1. Caja	3
1.2. Depósitos en instituciones financieras	4
1.3. Equivalentes al efectivo	4
NOTA 2. CUENTAS POR COBRAR	9
Composición	9
2.1. Otras cuentas por cobrar	9
2.2. Cuentas por Cobrar de difícil recaudo	11
NOTA 3. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	11
Composición	11
3.1. Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles.....	11
3.2. Detalle saldos y movimientos PPE - Inmuebles.....	14
3.3. Construcciones en curso.....	17
NOTA 4. ACTIVOS INTANGIBLES	19
Composición	19
4.1. Detalle saldos y movimientos	19
NOTA 5. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS.....	20
Composición	20
Generalidades.....	22
5.1. Desglose – Subcuentas otros.....	22
NOTA 6. CUENTAS POR PAGAR	26
Composición	26
NOTA 7. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	27
Composición	27
7.1. Beneficios a los empleados a corto plazo.....	28
NOTA 8. OTROS PASIVOS	29
Composición	29
NOTA 9. CUENTAS DE ORDEN	29

9.1.	Cuentas de orden deudoras	29
9.2.	Cuentas de orden acreedoras.....	32
NOTA 10. PATRIMONIO.....		37
Composición		37
10.1.	Otro resultado integral (ORI) del periodo.....	39
NOTA 11. INGRESOS		39
Composición		39
11.1.	Ingresos de transacciones sin contraprestación.....	39
11.2.	Ingresos de transacciones con contraprestación.....	41
NOTA 12. GASTOS		41
Composición		41
12.1.	Gastos de administración, de operación y de ventas	42
12.2.	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	45
12.3.	Otros gastos.....	46

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

NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL AFECTIVO

Composición

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

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

CONCEPTO	MAY-2022	MAY-2021	VALOR VARIACIÓN
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1.553.588.771.111	1.577.237.935.673	-23.649.164.562
Caja	221.000.000	147.250.000	73.750.000
Depósitos en instituciones financieras	48.032.722.304	17.023.489.657	31.009.232.648
Recursos entregados en administración	1.502.393.922.600	1.557.457.192.500	-55.063.269.900
Recursos de la entidad concedente en Patrimonios Autónomos constituidos por los concesionarios	2.941.126.206	2.610.003.516	331.122.691

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

1.1. Caja

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

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

1.2. Depósitos en instituciones financieras

CONCEPTO	MAY-2022	MAY-2021	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2021 (Vr Inter_Recib)	% TASA PROMEDIO
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	48.032.722.304	17.023.489.657	31.009.232.648	56.400.000	3,47%
Cuenta corriente	48.032.722.304	17.023.489.657	31.009.232.648	56.400.000	3,47%

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

El monto de los rendimientos generados por los aportes de capital durante el 2022 equivale a \$56.400.000. La rentabilidad promedio corresponde a una tasa IBR de 3,47%. En cuanto a los rendimientos generados de los aportes ordinarios del Distrito durante 2022, se han generado rendimientos financieros por valor de \$627.667.318,34 los cuales se deben reintegrar a la Dirección Distrital de Tesorería de conformidad el Decreto 662 de 2018, una vez descontados los conceptos de retención en la fuente y el GMF que genera la transacción.

Respecto a 2021 se presentó un aumento del 182% debido a las transferencias ordinarias del Distrito destinadas a ejecutar los gastos de inversión asociados a la fase 2 del proyecto PLMB.

1.3. Equivalentes al efectivo

CONCEPTO	MAY-2022	MAY-2021	VALOR VARIACIÓN
EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1.505.335.048.807	1.560.067.196.016	-54.732.147.209
Encargo Fiduciario - Fiducia de administración y pagos	1.502.393.922.600	1.557.457.192.500	-55.063.269.900
Recursos de la entidad concedente en Patrimonios Autónomos constituidos por los concesionarios	2.941.126.206	2.610.003.516	331.122.691

➤ Encargo Fiduciario - Fiducia de administración y pagos

Corresponde a recursos entregados en administración en cumplimiento de la cláusula 2.3 del Convenio Nación-Distrito como aporte de cofinanciación del proyecto que

tiene como objeto la construcción de la Primera Línea del Metro de Bogotá – PLMB Tramo 1. Los recursos se encuentran depositados en cuentas bancarias y son de destinación específica teniendo en cuenta que la utilización de los recursos es para el cumplimiento de las obligaciones originadas en desarrollo de la ejecución del proyecto PLMB – Tramo 1.

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

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

CONCEPTO	MAY-2022	MAY-2021	VALOR VARIACIÓN
ENCARGO FIDUCIARIO - FIDUCIA DE ADMINISTRACIÓN Y PAGOS	1.502.393.922.600	1.557.457.192.500	-55.063.269.900
Encargo Fiduciario - Recursos Distrito	1.402.296.546.862	1.440.134.432.059	-37.837.885.197
Banco Bancolombia 03101353671	251.613	641.763.348.105	-641.763.096.492
Banco Bogotá 000408344	477.168.214.874	598.834.109.493	-121.665.894.619
Banco Citibank Colombia 5062486017	90	199.536.974.461	-199.536.974.372
Banco de Occidente 256124868	300.246.232.435	0	300.246.232.435
Banco Davivienda 4828 0002 0588	153.875.413.326	0	153.875.413.326
Banco GNB Sudameris 0240	471.006.434.526	0	471.006.434.526
Encargo Fiduciario - Recursos Nación	100.097.375.730	117.193.216.863	-17.095.841.132
Banco de Bogotá 000408278	99.473.091.281	116.167.867.484	-16.694.776.203
Banco Bancolombia 03100104473	624.284.449	1.025.349.379	-401.064.930
Encargo Fiduciario - Cuenta de Control	8	4.917	-4.909
Banco de Bogotá 000445973	8	4.917	-4.909
Cuenta de Compensación Banco de la Republica	0	129.538.662	-129.538.662
Citibank NA EEUU 3640	0	129.538.662	-129.538.662

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

La cuenta 1.9.08.03 presento una variación negativa del -3,5% respecto al año 2021 debido a la ejecución de los aportes del Distrito y la Nación para la ejecución del proyecto PLMB Tramo 1.

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

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

Este Patrimonio Autónomo, cuenta con dos cuentas principales: i) la Cuenta Proyecto, de la cual es beneficiario la empresa Metro Línea 1 S.A.S. (El concesionario) y ii) la Cuenta EMB, de la cual es beneficiaria la Empresa Metro de Bogotá S.A (El concedente) Dentro de la Cuenta EMB se conciben varias subcuentas, cuyas instrucciones para el retiro de recursos deberán ser autorizadas por la Empresa Metro de Bogotá. Estas subcuentas son:

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

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

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

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

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

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

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

CONCEPTO	MAY-2022	MAY-2021	VALOR VARIACIÓN
RECURSOS DE LA ENTIDAD CONCEDENTE EN PATRIMONIOS AUTÓNOMOS CONSTITUIDOS POR LOS CONCESIONARIOS	2.941.126.206	2.610.003.516	331.122.691
Subcuenta Amigable Composición Bancolombia 031-090299-89	609.279.664	362.464.933	246.814.732
Subcuenta Excedentes EMB Bancolombia 031-090299-97	2.166.918.650	2.160.006.667	6.911.983
Subcuenta Obras Menores Bancolombia 031-090300-06	164.927.892	87.531.916	77.395.976

Respecto al 2021 la cuenta 1.9.89.01 presenta un aumento del 13% el cual obedece al pago por concepto de amigable composición realizado en virtud de la sección 5.2 (g)(iii) y 2.4 (b)(vi) del contrato de concesión No 163 de 2019.

➤ **Otras Revelaciones**

Conciliación de Pagos Realizados Proyecto PLMB

Con relación a los recursos recibidos por aportes de Cofinanciación (Ver Nota 9.2) se han efectuado pagos (Vr. Neto) por valor de \$1.222.581.483.456 distribuidos por los componentes elegibles autorizados. A continuación, se presenta la conciliación frente a los saldos de efectivo y equivalentes del proyecto PLMB:

TOTAL GIROS PROYECTO PLMB		
COMPONENTE	SUBCOMPONENTE	VALOR GIROS (NETO)
Traslado anticipado de redes de SSPP	Redes de Servicio Público	281.846.175.581
Gestión social y predial	Gestión predial	823.140.557.687
	Plan de manejo ambiental y social	15.202.717.872
Interventoría y PMO	Interventoría	26.148.692.060
	PMO	26.141.358.540
	Estudios y Consultorías	35.795.298.096
	Costos Financieros y Administrativos	13.784.988.821
	Gastos de Administración, Vigilancia de Recursos y Auditoría del Proyecto	521.694.800
Total de giros por Componente		1.222.581.483.456

CONCILIACION PAGOS FRENTE A SALDOS EFECTIVO Y EQUIVALENTES		
	CONCEPTO	VALOR
A	Ingresos PLMB (Nota 9.2)	2.716.358.383.050,00
B	Vr. Pagos PLMB	1.222.581.483.455,92
C=A-B	Saldo Recursos PLMB	1.493.776.899.594,08
D	Saldo Cuenta Contable 11050202/190803	1.502.604.922.592,40
E=C-D	Diferencia	-8.828.022.998,32
F	Rendimientos Financieros x Reintegrar	8.868.743.261,77
G	Giro Mayor VR descontado SDH	0,74
H	Giro doble realizado a SDH GC_8352	36.955.000,00
I	Diferencial cambiario Cuenta Pago US\$	3.765.262,71
J=E+F-G-H-I	Justificación Diferencia	0,00

La diferencia presentada respecto a los saldos bancarios corresponde a: (i) rendimientos financieros pendientes de reintegro al Distrito y a la Nación, (ii) diferencia en cambio de (\$6.252,23) por el valor generado en la compra de dólares del pago de la factura FC FE11 del Consorcio Supervisor PLMB, (iii) el diferencial cambiario de \$3.771.514,94 generado por la reexpresión de la cuenta en dólares, y (iv) \$36.955.000 por el pago doble realizado a la SDH por pago de impuestos prediales, el cual fue solicitado para el respectivo reintegro.

NOTA 2. CUENTAS POR COBRAR

Composición

Corresponde a los derechos adquiridos por la Empresa Metro de Bogotá S.A. del cual se espera un flujo financiero a través de efectivo y equivalentes a efectivo. La composición de las cuentas por cobrar es la siguiente:

CONCEPTO	MAY-2022	MAY-2021	VARIACIÓN
CUENTAS POR COBRAR	94.561.772	44.435.930	50.125.841
Otras Cuentas por cobrar	89.031.789	40.887.911	48.143.877
Cuentas por cobrar de difícil recaudo	5.529.983	3.548.019	1.981.964

2.1. Otras cuentas por cobrar

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

➤ Incapacidades

En la subcuenta contable 1.3.84.26 Pago por cuentas de terceros, se reconocen las Incapacidades otorgadas por enfermedad general de acuerdo con la normatividad vigente (Parágrafo 1 del artículo 3.2.1.10 DUR 780 de 2016). El saldo actual corresponde a \$36.765.225 el cual corresponde a incapacidades cuya edad de cartera es menor a 180 días.

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

➤ Pago Retención de IVA

Por valor de \$578.000, se detalla saldo a cobrar a la DIAN en ocasión a la devolución de la declaración de RETEIVA presentada en el formulario 350 No 3504615359211 del periodo de octubre de 2020, generada por un doble pago por problemas tecnológicos de la plataforma bancaria.

La empresa Metro de Bogotá efectuó el trámite de solicitud la cual tuvo respuesta positiva de la DIAN el día 10 de junio mediante resolución 1102, del expediente No. DI 2020 2021 1820. No obstante, en la misma resolución, se compensa un saldo en contra de la Empresa y se notifica devolver la suma de \$7.351.000, presentándose la diferencia en mención. Con el saldo pendiente por cobrar, la Empresa interpone recurso de reconsideración el 26 de junio de 2021, teniendo en cuenta que según

correos remitidos por la DIAN el saldo que se presentaba en la plataforma de servicios tecnológicos correspondía a un error pendiente de subsanar. Este recurso de reconsideración fue admitido por la DIAN mediante Acto Admisorio N° 004949 del 30 de agosto de 2021, a lo cual se espera la devolución de los recursos faltantes por parte de la DIAN.

Mediante la resolución 202232259686002248 de fecha 2 de marzo de 2022 la DIAN modifica los artículos PRIMERO y SEGUNDO de la resolución de devolución y/o compensación No 608-1102 en la cual determina: “devolver la suma [...] \$578.000, valor que deberá ser abonado a la cuenta bancaria informada por el contribuyente en la solicitud de Devolución.

➤ **Excedente Renta**

Por valor de \$ 13.771.000, correspondiente la reclasificación de la cuenta 1.9.07.03 – Saldos a favor en liquidaciones privadas, correspondiente a un excedente originado por la corrección de la declaración de renta de 2019, el cual conforme información suministrada por la DIAN no se puede compensar con rentas futuras y se debe tramitar la correspondiente devolución.

➤ **Gastos Bancarios:**

Por valor de \$326.532,05 se registran los gastos bancarios descontados por entidades bancarias en las cuales se tienen depositados los recursos de los aportes de cofinanciación del Distrito Capital y de la Nación. Estos gastos están en trámite de reintegro por parte de las entidades financieras.

➤ **Otros**

Por valor de \$343.366,34 se refleja el valor pendiente de reintegrar del Gravamen a los Movimientos Financieros del mes mayo de 2022 generado por los pagos del PA realizados con los recursos de la subcuenta Amigable Composición.

Por valor de \$292.665,24 correspondiente a la comisión descontada por el Banco Citibank EEUU de USD 74,13 a una TRM de \$3.948. Esta comisión se originó por el rechazo bancario del pago del Consorcio Supervisor PLMB.

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

Respecto al 2021 la cuenta contable 1.3.84 Otras cuentas por cobrar presenta un

aumento del 118% el cual obedece al incremento del valor de las incapacidades pendiente de reintegro por parte de la EPS y las situaciones presentadas en el parte de Otros.

2.2. Cuentas por Cobrar de difícil recaudo

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

Edad Cartera	Valor
Mayor a 365 días	5.529.983
Total cartera	5.529.983

Algunas de las gestiones realizadas para lograr su recaudo son:

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

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

NOTA 3. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición

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

CONCEPTO	MAY-2022	MAY-2021	VALOR VARIACIÓN
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	888.447.926.346	546.892.389.682	341.555.536.665
Terrenos	629.182.127.032	431.956.619.594	197.225.507.438
Construcciones en curso	257.199.011.612	112.817.493.978	144.381.517.634
Maquinaria y equipo	2.023.000	2.023.000	0

CONCEPTO	MAY-2022	MAY-2021	VALOR VARIACIÓN
Equipo Médico y Científico	860.000	860.000	0
Muebles, enseres y equipos de oficina	5.800.000	0	5.800.000
Equipos de Comunicación y Computación	170.016.412	165.108.612	4.907.800
Equipos de transporte, tracción y elevación	275.521.776	275.521.776	0
Propiedades, planta y equipo en concesión	1.827.685.240	1.827.685.240	0
Depreciación acumulada de PPE (CR)	-215.118.726	-152.922.518	-62.196.208

3.1. Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	TOTAL
SALDO INICIAL (31-may-2021)	2.023.000	165.108.612	275.521.776	860.000	0	443.513.388
+ ENTRADAS (DB):	0	4.907.800	0	0	5.800.000	10.707.800
Adquisiciones en compras	0	4.907.800	0	0	5.800.000	10.707.800
- SALIDAS (CR):	0	0	0	0	0	0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	2.023.000	170.016.412	275.521.776	860.000	5.800.000	454.221.188
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0	0	0	0	0	0
= SALDO FINAL (31-may-2022) (Subtotal + Cambios)	2.023.000	170.016.412	275.521.776	860.000	5.800.000	454.221.188
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	910.350	114.595.256	99.014.432	220.077	378.611	215.118.726
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	708.050	80.639.637	71.462.255	112.576	0	152.922.518
+ Depreciación aplicada vigencia actual	202.300	33.955.619	27.552.178	107.500	378.611	62.196.208
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0	0	0	0	0	0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	1.112.650	55.421.156	176.507.344	639.923	5.421.389	239.102.462
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	45,0	67,4	35,9	26	7	47,4
CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES						
USO O DESTINACIÓN	0,0	0,0	0,0	0	0	0,0
+ En servicio	1.112.650	55.421.156	176.507.344	639.923	5.421.389	239.102.462

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

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

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

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

- **Muebles, enseres y equipo de oficina**, se compone de un (1) archivo rodante al servicio de la empresa y cuya responsabilidad está a cargo de la gerencia administrativa y de abastecimientos.

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

- **Equipo de comunicación y cómputo**, cuenta contable compuesta por veintidós (22) equipos los cuales están al servicio de la gerencia general, la gerencia de comunicaciones, ciudadanía y cultura Metro, la Gerencia administrativa y de abastecimientos y la oficina de tecnologías y sistemas de información.

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

Activos	Cantidad	Costo (1)	Depreciación Acumulada (2)	Saldo en libros (1-2)
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	22	170.016.412	114.595.256	55.421.156
Equipo de Comunicación	18	77.425.495	57.241.183	20.184.312
Switch	6	53.632.829	45.111.934	8.520.895
Sistema de Micrófono Mono Lavavier	1	2.168.180	1.057.590	1.110.590
Tableta para Diseño	3	1.304.999	589.425	715.574
Grabadora de Periodista	1	184.000	83.107	100.893
Dispositivos GPS para los vehículos de EMB	3	1.695.000	282.500	1.412.500
Cámara CANON EOS 5D MARK IV	1	13.499.250	7.462.085	6.037.165
Lente CANON EF - 50 MM F/1.4 USM	1	2.069.886	1.111.989	957.897
Lente CANON EF - 75 - 300 MM F/4 0-5 6 III	1	1.175.601	631.559	544.042
Trípode de Vanguard Aluminio Alta PRO263AGH	1	1.695.750	910.995	784.755
Equipo de Computo	4	92.590.917	57.354.073	35.236.844
UPS	1	22.562.400	20.306.160	2.256.240
Impresora H.P Laserjet	1	4.827.300	3.151.154	1.676.146
Servidor Lenovo Thinksystem	1	27.201.217	19.203.426	7.997.791
Solución de seguridad (hardware, software, licenciamiento y garantía)	1	38.000.000	14.693.333	23.306.667

Otras revelaciones

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

- **Equipos de transporte, tracción y elevación**, cuenta contable compuesta por tres (3) vehículos automotores, los cuales están al servicio de la Gerencia General y para el desarrollo de las actividades administrativas y de apoyo a las gestiones relacionadas con la ejecución del proyecto PLMB Tramo 1.

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

ACTIVO	PLACA	COSTO (1)	DEP ACUM (2)	SALDO EN LIBROS (1-2)
EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN		275.521.776	99.014.432	176.507.344
Ford Ecosport	OKZ 824	58.943.699	28.489.454	30.454.245
Suzuki Grand Vitara 2.4 Mt GLX	OLO-713	80.384.677	26.526.943	53.857.734
Microbús Renault Master 2019	OLO712	136.193.400	43.998.035	92.195.366

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

3.2. Detalle saldos y movimientos PPE - Inmuebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	TOTAL
SALDO INICIAL (31-mayo-2021)	433.784.304.834	433.784.304.834
+ ENTRADAS (DB):	196.623.293.259	196.623.293.259
Adquisiciones en compras	196.623.293.259	196.623.293.259
- SALIDAS (CR):	0,0	0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	630.407.598.093	630.407.598.093
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	602.214.179	602.214.179
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)	648.983.631	648.983.631
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)	46.769.452	46.769.452,0
= SALDO FINAL (31-may-2022) (Subtotal + Cambios)	631.009.812.272	631.009.812.272
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	0	0
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0	0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	631.009.812.272	631.009.812.272
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	0	0
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0	0
CLASIFICACIONES DE PPE - INMUEBLES		
USO O DESTINACIÓN	631.009.812.272	631.009.812.272
+ En concesión	1.827.685.240	1.827.685.240
+ No explotados	629.182.127.032	629.182.127.032

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

del proceso de adquisición predial y de reasentamiento de la entidad establecido mediante la resolución 189 de 2018 y sus modificatorias:

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

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

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

Para la ejecución del proyecto PLMB T1 se requiere adquirir 1.421 predios, de los cuales 1.016 son gestionados directamente por la EMB a través de la subgerencia de Gestión del suelo, y 405 son gestionados por el Instituto de desarrollo Urbano (IDU) a través de la ejecución del Convenio 1021 de 2017.

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

Adquisición Predial Gestión Propia EMB: por valor de \$398.642.637.380 se reconoce los costos atribuibles a la negociación de 673 predios efectuados por la Subgerencia de gestión predial, cuyos conceptos son distribuidos de la siguiente manera:

PREDIOS	PAGO SEGÚN PROMESA O ESCRITURA	GASTOS NOTARIALES	IMPUESTOS	COMPENSACIONES ECONOMICAS	AVALUOS Y DEMOLICIONES	TOTAL
673	344.159.076.850	645.118.023	4.539.585.316	39.548.711.932	9.750.145.259	398.642.637.380

Los 673 predios reflejados en la tabla anterior corresponden a predios que iniciaron trámite de pago según contrato y de los cuales la **EMB S.A.** tiene control material sobre los bienes inmuebles. Del total de estos, se culminó el proceso de compra de 593 predios. Los 80 tramites restantes están pendientes de que el pago sea radicado a la Gerencia financiera para su reconocimiento y pago.

Gestión Predial Convenio 1021 de 2017 IDU: por valor de \$230.539.489.652, se reconoce los costos atribuibles a la negociación de 207 predios efectuados a través del convenio 1021-2017 del IDU, distribuidos de la siguiente manera:

PREDIOS	PAGO SEGÚN PROMESA O ESCRITURA	COMPENSACIONES ECONOMICAS	OTROS	AVALUOS Y DEMOLICIONES	TOTAL
207	190.894.082.432	33.115.404.800	863.618	6.529.138.802	230.539.489.652

Los 207 predios reflejados en la tabla anterior corresponden a predios que iniciaron trámite de pago según contrato y de los cuales la **EMB S.A.** tiene control material sobre los bienes inmuebles. Del total de estos, se culminó el proceso de compra de 112 predios. Los 95 tramites restantes están pendientes de que el pago sea radicado a la Gerencia financiera para su reconocimiento y pago.

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

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

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

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

Sobre la entrega realizada es importante tener en cuenta el siguiente estado:

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

3.3. Construcciones en curso

CONCEPTOS	MAY-2022	(=) VALOR EN LIBROS	FECHA ESTIMADA DE TERMINACIÓN
CONSTRUCCIONES EN CURSO	257.199.011.612	257.199.011.611,93	
Otros bienes inmuebles	257.199.011.612	257.199.011.612	
Proyecto PLMB Tramo 1	254.673.630.954	254.673.630.954	31/08/2027
Proyecto PLMB Tramo 1 Extensión	2.525.380.658	2.525.380.658	

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

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

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

- a. Estudios que deban realizarse, entre otros aspectos, para definir el modelo

- transaccional, incluida la determinación de la estructura de financiación.
- Los estudios enfocados en el análisis de la viabilidad legal, definición del modelo transaccional y modelo contractual.
 - Los estudios relativos a la ingeniería de valor realizados con el objetivo alcanzar un incremento de la relación entre el rendimiento.
 - La calidad y la funcionalidad del sistema y sus costos de implementación, operación y mantenimiento.
 - El estudio comparativo de ejecución por tramos y tipologías de la PLMB.
 - Estudio de factibilidad de alternativas para la ubicación de estaciones, patios, patio taller, entre otros.
 - 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.
 - Estudios de consultoría y asesoría para la estructuración, obra y operación, lo cual incluye la gerencia, supervisión e interventoría del proyecto.

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

- **Estudios y Consultorías:** por valor de \$62.011.452.862 se reconocen los recursos relacionados con el cumplimiento del convenio 1880 de 2014 suscrito con la Financiera Desarrollo Nacional, el cual ha ejecutado las actividades relacionadas con la estructuración integral del proyecto PLMB Tramo 1.
- **Traslado Anticipado de Redes TAR:** por valor de \$137.322.879.898 se reconocen los pagos por obras ejecutadas y legalizadas correspondientes al traslado anticipado de redes (TAR) necesarios para para el trazado de la PLMB Tramo 1. A lo largo del proyecto se requieren 117 obras las cuales despejaron el corredor del metro de todo tipo de tuberías y cables. A continuación, se muestra el valor legalizado y capitalizado en la cuenta 1.6.15.90:

EMPRESA ENCARGADA	TIPO DE TRASLADO	# OBRAS A REALIZAR	CONVENIO	RECURSOS LEGALIZADOS
Acueducto de Bogotá	Tuberías Hidrosanitarias	28	Acuerdo Marco No 37 de 2017	55.319.903.839,00
ETB	Ductos y cables telefonía, y semaforización	39	Acuerdo específico 1, 2 ,3, 4 y 5 en el marco No 35 de 2017	42.427.856.074
Enel - Codensa	Ductos y torres eléctricas	7	Acuerdo específico 1 Marco 18	26.461.884.271
Vanti	Tuberías de gas	11	Acuerdo específico 2 del marco 37 2017	8.483.771.905
Telefónica	Ductos de redes de fibra óptica	32	Acuerdo específico 1 del marco 36 2017	4.629.463.810
TOTALES		117		137.322.879.899

- **Interventoría y PMO:** por valor de \$27.303.142.496 se reconoce la ejecución del contrato 151 de 2018 suscrito con el Consorcio Consultores PMO Bogotá para

realizar la consultoría especializada en gerencia de proyectos PMO la cual asesora a la EMB S.A en la planeación, coordinación, seguimiento y control del proyecto PLMB Tramo 1.

A su vez, por valor de \$28.036.155.698 se reconoce la ejecución del contrato 148 de 2020 suscrito con el Consorcio Supervisor PLMB el cual realizara la interventoría integral, técnica, económica, financiera, contable, jurídica, administrativa, operativa, predial, ambiental, social y de seguridad salud en el trabajo, en relación con las obligaciones adquiridas por el Concesionario.

- **Estructuración técnica y financiera extensión de la PLMB T1:** por valor de \$2.525.380.658 se efectúa el reconocimiento de los pagos derivados de la ejecución del convenio 277 de 2021 suscrito con la FDN, cuyo objeto es: “realizar la estructuración técnica y financiera de la extensión de la PLMB-Tramo 1 hasta el sector de la calle 100, de acuerdo con las definiciones establecidas en el Contrato de Concesión No. 163 de 2019”

NOTA 4. ACTIVOS INTANGIBLES

Composición

CONCEPTO	MAY-2022	MAY-2021	VARIACIÓN
ACTIVOS INTANGIBLES	82.532.148	80.464.639	2.067.509
Activos intangibles	391.452.213	355.811.322	35.640.891
Amortización acumulada de activos intangibles (CR)	-308.920.065	-275.346.683	-33.573.382

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

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

4.1. Detalle saldos y movimientos

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	LICENCIAS	TOTAL
SALDO INICIAL (May-2021)	355.811.322	355.811.322
+ ENTRADAS (DB):	323.556.170	323.556.170
Adquisiciones en compras	323.556.170	323.556.170
- SALIDAS (CR):	287.915.279	287.915.279
Baja en cuentas	287.915.279	287.915.279
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	391.452.213	391.452.213

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	LICENCIAS	TOTAL
= SALDO FINAL (Subtotal + Cambios)	391.452.213	391.452.213
- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)	308.920.065	308.920.065
Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada	275.346.683	275.346.683
+ Amortización aplicada vigencia actual	321.488.661	321.488.661
- Reversión de la AMORTIZACIÓN acumulada	287.915.279	287.915.279
- DETERIORO ACUMULADO DE INTANGIBLES (DE)	0	0
= VALOR EN LIBROS (May-2022) (Saldo final - AM - DE)	82.532.148	82.532.148
% AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	78,9	78,9

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

NOTA 5. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

Composición

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

CONCEPTO	MAY-2022	MAY-2021	VARIACIÓN
OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	302.088.907.434	135.360.408.719	166.728.498.714
Bienes y servicios pagados por anticipado	151.529.869.807	234.238.347	151.295.631.459
Anticipos retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones	261.797.208	68.703.349	193.093.859
Recursos entregados en administración	150.297.240.419	132.672.936.589	17.624.303.830
Depósitos entregados en garantía	0	2.384.530.434	-2.384.530.434

➤ **Bienes y servicios pagados por anticipado:** la cuenta contable 1.9.05 Refleja los valores pendientes de amortizar correspondiente a los conceptos de seguros, suscripciones, mantenimiento de Vehículos, y los pagos originados de la adquisición predial del proyecto PLMB T1. Estos se encuentran compuestos de la siguiente manera:

- Seguros: por valor de \$1.476.578.710,59 los cuales se componen de pólizas de: i) automóviles ii) manejo global, iii) responsabilidad civil, iv) todo riesgo, v) soat, vi) de transporte, vii) infidelidad y riesgos financieros, y viii) servidores públicos.
- Impresos, publicaciones y suscripciones: por valor de \$847.081,82 se refleja el monto por amortizar de la suscripción a la base de datos y actualización en temas jurídicos de Redjurista S.A.S.

- Mantenimiento: por valor de \$4.350.574,46 se refleja al saldo pendiente de amortizar por mantenimiento incluido en las compras de los vehículos descritos en la nota 3.1.
 - Bienes y Servicios: por valor de \$150.048.093.440 se reconocen los pagos anticipados efectuados por la EMB en el proceso de adquisición predial adelantado por la Subgerencia de gestión predial y el Convenio IDU 1021 de 2017, originados por las cláusulas de pagos establecidas en los contratos de compraventa o actos administrativos de expropiación.
- **Anticipos de retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones:** la cuenta contable 1.9.07 refleja el valor de los recursos a favor de la empresa por concepto de anticipo de impuesto de renta, retención en la fuente y saldos a favor del impuesto de renta. Estos se componen de la siguiente manera:
- \$23.390.000 del anticipo calculado para la declaración de renta del año 2021, conforme al Art 807 del Estatuto tributario.
 - \$19.918.208 por las retenciones practicadas a la entidad financiera Davivienda sobre los rendimientos financieros generados en la cuenta corriente de la empresa, las autorretenciones a título de renta declaradas mensualmente por la empresa ante la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN en virtud del Decreto 2201 de 2016, y la retención del 2.5% efectuada al Consorcio Consultores PMO por los ingresos presentando en el contrato de transacción.
 - \$218.489.000 por saldo a favor originado en la presentación de la declaración de renta del año gravable 2021.
- **Recursos entregados en administración:** la subcuenta contable 1.9.08.01 En Administración, se compone de los recursos entregados bajo la modalidad de convenios interadministrativos los cuales están relacionados con la ejecución del proyecto. A continuación, se detallan los convenios suscritos y que poseen saldo en la subcuenta:
- *Convenio IDU-EMB Gestión predial:* refleja el saldo de los recursos entregados al IDU y no ejecutados en virtud del Convenio No 1021 de 2017, cuyo objeto es “aunar esfuerzos técnicos, administrativos y financieros, para ejecutar el proyecto de Gestión Predial integral requerida para adquirir los predios necesarios para la infraestructura de la Primera Línea de Metro de Bogotá (PLMB) en los componentes: vías indispensables, patios, talleres y estaciones”.

- *Convenio 1880/2014 FDN*: refleja el saldo de los recursos entregados a la FDN y no ejecutados en virtud del Convenio No 1880-2014, cuyo objeto es “aunar esfuerzos para el desarrollo de las actividades relacionadas con la estructuración integral del proyecto Primera Línea de Metro de Bogotá (PLMB) en las fases establecidas en el convenio inicial y sus modificatorios.
- *Convenio FDN 068 de 2020*: convenio suscrito para la expansión del PLMB T-1 y su articulación a otros proyectos de transporte, cuyo objeto es realizar la formulación, análisis y priorización de alternativas de la expansión del PLMB-T1, y elaborar los estudios de diseños a nivel de prefactibilidad de la alternativa seleccionada para la expansión de la PLMB-T1 y su articulación con otros proyectos de transporte de la región Bogotá-Cundinamarca.
- *Acuerdo específico N° 1 del acuerdo marco N° 37 de 2017*, recursos entregados a la Empresa de Acueducto y Alcantarillado y Aseo para el traslado anticipado de redes.
- *Convenio IDU 345 de 2020*: por el cual el IDU se compromete en los términos establecidos del Otros sí No 3 del Acuerdo Marco 037 de 2017 a elaborar los ajustes a los diseños a que haya lugar, y a ejecutar las obras de traslado, protección y/o reubicación de redes de propiedad de la EAAB y su respectiva interventoría, en los puntos donde se presenten interferencias entre tales redes con el proyecto PLMB. Las obras de traslado corresponden a las siguientes:

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

Generalidades

5.1. Desglose – Subcuentas otros

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

➤ Bienes y servicios pagados por anticipado

CONCEPTO	SALDO CTE MAY-2022	SALDO CTE MAY-2021	VALOR VARIACIÓN
OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS - SUBCUENTAS OTROS	302.088.907.434	135.360.408.719	166.728.498.715
Seguros	1.476.578.711	223.765.450	1.252.813.261
Póliza SOAT automóviles	1.774.758	1.097.405	-1.097.405
Póliza de transporte (mercancías y valores)	1.135.658	0	0

CONCEPTO	SALDO CTE MAY-2022	SALDO CTE MAY-2021	VALOR VARIACIÓN
Póliza colectiva de automóviles	4.565.348	2.193.312	-2.193.312
Póliza todo riesgo daños materiales	14.528.424	7.549.826	-7.549.826
Póliza manejo global sector Estatal	15.142.117	1.980.240	-1.980.240
Póliza responsabilidad civil extracontractual	16.719.420	3.194.467	-3.194.467
Póliza de infidelidad y riesgos financieros	262.115.902	31.154.200	-31.154.200
Póliza responsabilidad civil servidores públicos	1.160.597.083	176.596.000	-176.596.000
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	847.082	261.333	585.748
Suscripciones	847.082	261.333	585.748
Mantenimiento	4.350.574	10.211.564	-5.860.989
Vehículos	4.350.574	10.211.564	-5.860.989
Bienes y Servicios	150.048.093.440	0	150.048.093.440
Adquisición de predios	150.048.093.440	0	150.048.093.440
Anticipos o saldos a favor por impuestos y contribuciones	261.797.208	68.703.349	193.093.859
Anticipo de impuesto sobre la renta	23.390.000	26.540.000	-3.150.000
Retención en la fuente	19.918.208	28.392.349	-8.474.141
Saldos a favor en liquidaciones privadas	218.489.000	13.771.000	204.718.000
Recursos entregados en administración	150.297.240.419	132.672.936.589	17.624.303.830
Convenio IDU 1021-2017	7.021.555.697	10.117.542.609	-3.095.986.912
Convenio FDN 1880-2014	345.075.699	1.899.842.279	-1.554.766.580
Convenio FDN 068-2020	0	2.569.110.740	-2.569.110.740
Acuerdo Especifico No 1 A Marco No 37 de 2017 EAAB	120.254.559.282	95.410.391.220	24.844.168.062
Convenio IDU 345-2020	22.676.049.741	22.676.049.741	0
Depósitos judiciales	0	2.384.530.434	-2.384.530.434
Banco agrario 110019196715	0	2.384.530.434	-2.384.530.434

- Seguros: los ramos de seguros amparan los intereses patrimoniales actuales y futuros, así como los bienes de propiedad de la EMB que estén bajo su responsabilidad y custodia y que sean adquiridos para desarrollar las funciones inherentes a su actividad. Respecto al año 2021, se presenta un incremento del 560% el cual obedece a la renovación de pólizas.
- Suscripciones: reconoce el monto de \$847.082, correspondiente a la suscripción de la base de datos y actualización jurídica de la empresa Redjuristas SAS ejecutada a través del contrato 206 de 2021.
- Mantenimiento: se compone de los tres (3) vehículos automotores de la EMB. Esta amortización cubre un periodo de cuatro (4) años, contados desde el momento de la adquisición de los vehículos, el valor fue reconocido desde la compra de los bienes muebles.
- Bienes y Servicios: refleja el trámite de 243 predios distribuidos entre la gestión adelantada de la EMB a través de la Subgerencia de Gestion del Suelo y el Convenio 1021 de 2017 suscrito con el IDU. A Continuación, se detallan los pagos realizados por cada gestión:

GESTION	# PREDIOS	VALOR DEPOSITADO
TOTAL BIENES Y SERVICIOS		150.048.093.440
EMB	192	133.991.791.249
IDU	51	16.056.302.191

➤ **Recursos entregados en administración**

- **Convenio EMB-IDU 1021 de 2017:** En cumplimiento de la cláusula cuarta del convenio, para el cierre del presente informe se incluye el valor reportado por el IDU correspondiente al informe mensual con corte al mes de mayo de 2022. A continuación, se presenta el siguiente balance financiero:

DETALLE		VALOR
	Convenio Inicial	6.387.839.346
+	Adición No 1	1.372.979.762
+	Adición No 2	827.445.738
+	Modificación No 3 Anexo Técnico No 2	9.521.182.392
+	Adición No 3	1.215.672.621
+	Adición No 2 Anexo Técnico No 2	3.055.141.306
=	Total del convenio	22.380.261.165
-	Pagos legalizados	15.358.705.468
=	Valor pendiente de ejecutar	7.021.555.697
	Porcentaje de Ejecución (Giros/ Vr. Convenio)	69%

- **Convenio EMB-FDN 1880/2014:** En los estados financieros de la empresa se refleja el impacto de los recursos cedidos por las entidades IDU y TRASMILENIO en marzo de 2017, esto incluye los pagos que cumplieron la condición de activo los cuales se registraron en la cuenta 1.6.15.90 Otras construcciones. Adicionalmente se reflejan los aportes efectuados por la EMB los cuales fueron realizados con recursos de Cofinanciación. La ejecución financiera del convenio se resume así:

ENTIDAD		OBSERVACIÓN	VALOR GIRADO
+	IDU	Convenio Inicial	7.650.000.000
+	TRASMILENIO	Convenio Inicial	38.033.390.762
=	Recursos Entregados		45.683.390.762
+	EMB	Adición 1	1.565.091.819
+	EMB	Adición 2	17.417.651.065
+	EMB	Adición 3	5.617.603.887
+	EMB	Adición 4	1.381.119.446
=	Total Convenio		71.664.856.979
-	Giros Efectuados y Legalizados por la FDN		71.319.781.280

ENTIDAD	OBSERVACIÓN	VALOR GIRADO
= Total Pendiente de ejecutar		345.075.699
= Porcentaje ejecutado (Giros/total convenio)		100%

- **Convenio EMB 068 de 2020:** del total del convenio se ejecutó un total de \$3.474.059.909. Para el mes de abril de 2022 se reintegró por parte de la FDN, el valor de \$3.913.165. Este convenio se encuentra en proceso de ser liquidado.
- **Acuerdo específico No 1 del acuerdo marco No 37 de 2017 (EAAB):** a la fecha se ha realizado diez (12) desembolsos los cuales cubren los costos de administración (Contratos de prestación de servicios) y los diseños para el traslado de redes. A continuación, se presenta la ejecución financiera:

DESEMBOLSO	CONCEPTO	VALOR GIRADO	VALOR LEGALIZADO	PENDIENTE DE LEGALIZAR
1	Costos administrativos de ordenes de prestación de servicios contratados por EAAB	544.302.000	544.302.000	0
2	Pago de los grupos 3 y 4 diseños y obras de traslado de interferencias PLMB	9.479.380.127	9.479.380.127	0
3	Traslado de redes para los grupos 1 y 2 +6	12.854.805.724	12.854.805.724	0
4	Prorroga contratos de prestación de servicios contratados por EAAB	148.446.000	148.446.000	0
5	Traslado de redes para los grupos 5 y 7	2.082.962.498	2.082.962.498	0
6	Costos administrativos prestación de servicios contratos Jun 2020 a Mar 2021	1.055.027.771	1.055.027.771	0
7	Acuerdos grupos 1,2,3,4 y 6	93.208.317.425	24.253.188.875	68.955.128.550
8	Desembolsos 8, 9 y 10	32.051.672.098	233.457.009	31.818.215.089
9	Desembolso 11	924.408.067	0	924.408.067
10	Desembolso 12	18.556.807.576	0	18.556.807.576
Totales		170.906.129.286	50.651.570.004	120.254.559.282

- **Convenio EMB-IDU 345 de 2020:** para el mes de mayo de 2021 se presentó un giro a través de la figura de desembolso por valor de \$22.676.049.741. Los recursos serán legalizados de forma trimestral, a la fecha no se ha reportado legalizaciones.

NOTA 6. CUENTAS POR PAGAR

Composición

La desagregación de las cuentas por pagar que se revelan en el estado de situación financiera individual a 31 de mayo de 2022 es la siguiente:

CONCEPTO	MAY-2022	MAY-2021	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS POR PAGAR	26.589.122.112	13.476.179.744	13.112.942.368
Adquisición de bienes y servicios nacionales	12.712.906.940	9.988.632.468	2.724.274.472
Recursos a favor de terceros	8.880.272.661	2.502.122.545	6.378.150.116
Descuentos de nómina	225.958.099	115.520.154	110.437.945
Retención en la fuente e impuesto de timbre	872.803.897	331.761.454	541.042.443
Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	0	270.121.480	-270.121.480
Otras cuentas por pagar	3.897.180.514	268.021.643	3.629.158.871

- **Adquisición de bienes y servicios:** la cuenta contable 2.4.01 refleja un total de 64 obligaciones constituidas para el desarrollo de las actividades de funcionamiento y de inversión requeridas para el proyecto PLMB Tramo 1. El 83% del total de la cuenta corresponde a cuentas de inversión y en su mayoría son originadas por la gestión predial del proyecto PLMB Tramo 1.

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

- **Recursos a favor de terceros:** la cuenta 2.4.07 corresponde a los siguientes conceptos: a) por valor de \$8.872.378.801 se reconocen los rendimientos financieros generados de los recursos disponibles en las cuentas bancarias administradas por el encargo fiduciario. Estos recursos son a favor de la Secretaría de Hacienda Distrital y del MHCP, y se reintegran para el mes de junio de 2022, y b) por valor de \$7.893.860 se refleja el valor recaudado por parte de la EPS por concepto de licencia de maternidad de la funcionaria Calendaría Gonzalez. El saldo de la subcuenta 2.4.07.90 refleja el monto pendiente por cruzar en la liquidación de nómina de junio (periodo de culminación de la incapacidad)

Respecto al 2021 se presenta un aumento de los rendimientos del 255% debido al recaudo de los recursos de cofinanciación girados por la Nación y el Distrito durante el mes enero de 2022 disponibles en la cuenta de efectivo y equivalentes.

- **Descuentos de nómina:** la cuenta 2.4.24 representa el valor de las obligaciones originadas por descuentos de nómina efectuados a los funcionarios de la EMB en la

nómina del mes de mayo de 2022. Dichos recursos corresponden a los siguientes conceptos: i) pensiones obligatorias por \$120.699.090, ii) aportes a salud por \$102.664.509, iii) libranzas por \$2.023.000, iv) cuenta AFC por valor de \$500.000 y v) otras deducciones realizadas en liquidación de vacaciones por valor de \$71.500.

- **Retención en la fuente e impuesto de timbre:** la cuenta 2.4.36 corresponde al valor de retenciones en la fuente practicadas como agente retenedor en la adquisición de bienes y servicios. Para el corte de mayo de 2022 se refleja un saldo de \$872.803.897, por concepto de retenciones en la fuente a título de renta, a título de industria y comercio y del impuesto de estampilla “Cincuenta años de labor de la Universidad Pedagógica Nacional” constituida por la suscripción de contratos de: estudios de factibilidad, diseños, consultorías, contratos e interventorías de obra pública que se realicen en la jurisdicción del Distrito Capital de Bogotá.
- **Otras cuentas por pagar:** constituye el 12% del total del pasivo total, a continuación, se relaciona el detalle correspondiente:

DETALE	MAY-2022	MAY-2021	VALOR VARIACIÓN
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR	3.897.180.514	268.021.643	3.629.158.871
Suscripciones	209.031	0	209.031
Aportes al ICBF y SENA	83.135.600	36.679.400	46.456.200
Comisiones	989.916	900.097	89.819
Honorarios	2.423.284.608	41.995.977	2.381.288.631
Servicios	220.130	0	220.130
Arrendamiento Operativo	0	188.446.169	-188.446.169
Otras cuentas por pagar	1.389.341.230	0	1.389.341.230

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

NOTA 7. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición

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

CONCEPTO	MAY-2022	MAY-2021	VALOR VARIACIÓN
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	5.553.727.298	2.880.238.063	2.673.489.235
Beneficios a los empleados a corto plazo	5.553.727.298	2.880.238.063	2.673.489.235
RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	5.553.727.298	2.880.238.063	2.673.489.235
A corto plazo	5.553.727.298	2.880.238.063	2.673.489.235

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

Actualmente la planta de funcionarios de la **EMB S.A.** se encuentra autorizada por un total de 233 empleos (29 empleados públicos y 204 trabajadores oficiales) que conforman la planta de personal, a través de la resolución 791 de 2021. Para el mes de mayo se encuentran vinculados 216 puestos del total de la planta.

7.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

El detalla de beneficios en los estados financieros a 31 de mayo de 2022, es el siguiente:

CONCEPTO	MAY-2022	MAY-2021	VARIACION
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	5.553.727.298	2.880.238.063	2.673.489.235
Nómina por pagar	11.845.410	2.380.619	9.464.791
Cesantías	955.841.544	401.516.529	554.325.015
Intereses sobre cesantías	114.017.744	111.516.804	2.500.940
Vacaciones	945.302.917	571.173.278	374.129.639
Prima de vacaciones	953.629.522	571.173.886	382.455.636
Prima de servicios	773.802.067	393.189.994	380.612.073
Prima de navidad	918.457.753	405.141.442	513.316.311
Bonificaciones	400.573.260	211.919.340	188.653.920
Aportes a riesgos laborales	22.652.400	7.789.400	14.863.000
Aportes a fondos pensionales - empleador	253.080.577	106.571.084	146.509.493
Aportes a seguridad social en salud - empleador	109.371.404	60.878.386	48.493.018
Aportes a cajas de compensación familiar	95.152.700	36.987.300	58.165.400

Respecto a 2021 se presenta un aumento del 93%, el cual obedece a la liquidación de beneficios a empleados originada por la ampliación de la planta de la **EMB S.A.**

NOTA 8. OTROS PASIVOS

Composición

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

CONCEPTO	MAY-2022	MAY-2021	VALOR VARIACIÓN
OTROS PASIVOS	606.398.191	362.178.214	244.219.976
Otros pasivos diferidos	606.398.191	362.178.214	244.219.976

NOTA 9. CUENTAS DE ORDEN

9.1. Cuentas de orden deudoras

Las cuentas de orden deudoras reconocidas en el estado de situación financiera a 31 de mayo de 2022 son las siguientes:

CONCEPTO	MAY-2022	MAY-2021	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	0
DEUDORAS DE CONTROL	20.676.960.423.944	19.748.899.376.932	928.061.047.012
Bienes entregados en custodia	2.400.000.000.000	2.400.000.000.000	0
Documentos entregados para su cobro	7.380.849.314	0	7.380.849.314
Ejecución de proyectos de inversión	1.245.537.084.215	700.298.203.701	545.238.880.514
Otras cuentas deudoras de control	17.024.042.490.415	16.648.601.173.231	375.441.317.184
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-20.676.960.423.944	-19.748.899.376.932	-928.061.047.012
Deudoras de control por contra (cr)	-20.676.960.423.944	-19.748.899.376.932	-928.061.047.012

➤ Bienes entregados en custodia

Emisión de Títulos de Pago de Ejecución (TPEs): De acuerdo con el capítulo III del contrato de Concesión No 163 de 2019, la retribución del contrato se encuentra compuesta por pagos de diferentes fuentes en la que incluye la emisión de pagarés

emitidos conforme a ley aplicable y según lo establecido en el apéndice financiero 3 del contrato de Concesión. Conforme a lo anterior, el MHCP a través de la resolución 2071 de 2019 autoriza a EMB a realizar una operación de financiamiento por la suma de dos billones cuatrocientos mil millones de pesos (\$2.400.000.000.000) constantes a diciembre de 2017 el cual corresponde a 2.400.000 de TPEs con un valor nominal de \$1.000.000 c/u. La Emisión de TPEs se efectuó en la Bolsa de Valores de Colombia para el mes de julio de 2020, a favor del P.A. Metro Línea 1, estos recursos fueron cedidos a la subcuenta TPE de conformidad con lo establecido en el numeral 2.4 (b) viii del Contrato de Concesión 163 de 2019.

➤ **Documentos entregados para su cobro**

Constituye los depósitos judiciales constituidos para dar cumplimiento a lo establecido en el numeral 2 del artículo 70 de la Ley 388 de 1997 sobre los predios que se han sido dispuestos para expropiación, la cual cita lo siguiente:

“La entidad que ha dispuesto la expropiación pondrá a disposición inmediata del particular expropiado, según sea el caso, el valor total correspondiente o el porcentaje del precio indemnizatorio que se paga de contado y los documentos de deber correspondientes a los cinco contados sucesivos anuales del saldo. Si el particular no retira dichos valores y los documentos de deber dentro de los diez días siguientes a la ejecutoria, la entidad deberá consignarlos en la entidad financiera autorizada para el efecto a disposición del particular, y entregar copia de la consignación al Tribunal Administrativo en cuya área de jurisdicción se encuentre ubicado el inmueble dentro de los diez (10) días siguientes, considerándose que ha quedado formalmente hecho el pago.”

A 31 de mayo de 2022, se han depositado 31 tramites por valor de \$7.380.849.314 en la cuenta No 110019196715 del Banco Agrario.

➤ **Ejecución de proyectos de inversión**

En el marco de la Política Nacional de Transporte Urbano (PNTU) el Gobierno Nacional ha apoyado a los municipios en el diseño, estructuración y construcción de soluciones de movilidad. En ese contexto el proyecto de la PLMB- Tramo 1 fue declarado de importancia estratégica para el Gobierno Nacional mediante CONPES 3900 aprobando un aval fiscal otorgado por el Consejo Superior de Política Fiscal (CONFIS) por la suma de \$15.143.344.413.284 de pesos constantes de diciembre de 2017 en vigencias futuras. De esta manera se formalizó el aporte de la Nación para la

cofinanciación del proyecto de conformidad con la Ley 86 de 1989, Ley 310 de 1996, Ley 819 de 2003 y Ley 1753 de 2015. A su vez, el Gobierno Nacional asigna al Ministerio de Transporte a través de la Unidad de Movilidad Urbana Sostenible – UMUS para ejercer la función de seguimiento a la Política Nacional de Transporte Urbano y Masivo el cual incluye el seguimiento a la ejecución de las obligaciones contractuales de los convenios de cofinanciación por la Nación suscritos con la Entidades Territoriales para cofinanciar los proyecto de Sistemas Integrado de Transporte Masivo del País y de las políticas contenidas en los documentos CONPES.

Para el control financiero del proyecto, se establece un sistema de administración financiera contenido en el “Manual Financiero” suministrado por la UMUS para el reflejo de las transacciones financieras, los informes financieros y de auditoría, que serán dirigidos por la Banca Multilateral, los Entes de Control y a las diferentes entidades del Gobierno Nacional y del Distrito Capital. Esta estructura se basa en cuentas contables de orden deudoras y acreedoras que permitirán conocer la ejecución del proyecto por variables definidas en el Manual Financiero (Componentes, subcomponentes, fuentes y centros de costo) de tal manera que se conozca el avance del proyecto.

Dado lo anterior, en la cuenta contable 8.3.55 se reconoce las obligaciones causadas del proyecto PLMB Tramo 1, cuyos recursos corresponden a los recursos de cofinanciación o las fuentes elegibles con las cuales se financie el proyecto. A continuación, se detallan las obligaciones ejecutadas por subcomponente a 31 de mayo de 2022:

OBLIGACIONES ACUMULADAS		
COMPONENTE	SUBCOMPONENTE	VALOR
Traslado anticipado de redes de SSPP	Redes de Servicio Público	283.957.091.446
Gestión social y predial	Gestión predial	831.836.588.165
	Plan de manejo ambiental y social	15.309.709.426
Interventoría y PMO	Interventoría	28.069.427.900
	PMO	27.132.718.856
	Estudios y Consultorías	44.921.059.504
	Costos financieros y administrativos	13.786.888.919
	Costos de administración y vigilancia de recursos y auditoría de proyecto	523.600.000
TOTAL DE OBLIGACIONES EJECUTADAS		1.245.537.084.215

Con relación a los recursos recibidos en efectivo que hacen parte del Convenio de Cofinanciación, se ha ejecutado a la fecha el 46% del total de estos recursos.

➤ **Otras cuentas deudoras de control**

Teniendo en cuenta el Manual Financiero de la UMUS, la cuenta contable 8.3.90.90 reconoce el *plan de Adquisiciones*, validado por la Gerencia Financiera con corte a 31 de diciembre de 2021. A continuación, se presenta la información del plan de adquisiciones expresado a precios corrientes:

COMPONENTE	SUBCOMPONENTE	VALOR A 31 DIC 2021
Obras Civiles - Viaducto y Patio Taller	Viaducto	3.737.311.911.157
	Estaciones metro	776.392.515.896
	Patios y talleres	820.621.245.783
	Edificio metro	1.249.003.150.762
	Carriles para la circulación	368.739.680.026
	Espacio público	321.914.769.272
	Estaciones BRT	977.612.608.255
Sistemas ferroviarios y Material Rodante	Material rodante	2.760.931.030.490
	Sistemas ferroviarios	2.756.385.460.122
Traslado anticipado de redes de SSPP	Redes de servicios públicos	571.690.922.553
Gestión Social y Predial	Gestión predial	1.703.604.226.159
	Plan de manejo ambiental y social	121.335.745.616
Interventoría y PMO	Interventoría	344.823.901.490
	PMO	128.249.761.097
	Estudios y consultorías	348.034.346.299
	Costos financieros y administrativos	845.658.247
	Gastos de administración, vigilancia de recursos y auditoría del proyecto	36.545.557.191
TOTAL		17.024.042.490.415

➤ **Bienes de uso público**

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

9.2. Cuentas de orden acreedoras

Las cuentas de orden acreedoras reconocidas en el estado de situación financiera a 31 de mayo de 2022 son las siguientes:

CONCEPTO	MAY-2022	MAY-2021	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0	0
PASIVOS CONTINGENTES	630.415.038.087	627.023.828.454	3.391.209.633
ACREEDORAS DE CONTROL	57.398.303.362.157	56.372.410.439.970	1.025.892.922.187
Préstamos por recibir	568.202.040.000	568.202.040.000	0
Ejecución de proyectos de inversión	2.727.933.638.316	2.287.288.433.334	440.645.204.982
Otras cuentas acreedoras de control	54.102.167.683.841	53.516.919.966.636	585.247.717.205
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-58.028.718.400.244	-56.999.434.268.424	-1.029.284.131.820
Pasivos contingentes por contra (DB)	-630.415.038.087	-627.023.828.454	-3.391.209.633
Acreedoras de control por contra (DB)	-57.398.303.362.157	-56.372.410.439.970	-1.025.892.922.187

➤ Pasivos Contingentes

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

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

Garantías Contractuales, Corresponde al registro contable conforme al Contrato de Contragarantía, suscrito el 6 de agosto de 2018, según la Cláusula 5 – Cobertura la cual dice: “La EMB se obliga a mantener durante toda la vigencia del presente

CONTRATO DE CONTRAGARANTÍA la CONTRAGARANTÍA otorgada a favor de la Nación. La cobertura de la CONTRAGARANTIA será por el equivalente en pesos constantes de diciembre de 2017 a la suma de DOSCIENTOS QUINCE MILLONES SEISCIENTOS MIL DOLARES (USD 215,600,000) de los Estados Unidos de América, suma que corresponde al ciento diez por ciento (110%) del valor de los CONTRATOS DE EMPRÉSTITO que garantiza la NACIÓN.”

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

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

➤ **Prestamos por recibir**

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

BANCO	FECHA DE CONTRATO	MONTO PENDIENTE DE DESEMBOLSO EN DÓLARES	TRM FECHA FIRMA DEL CONTRATO	TOTAL EN PESOS ESTIMADO DEL PRÉSTAMO
BID	6/08/2018	70.000.000	2.899	202.929.300.000
BEI	6/08/2018	56.000.000		162.343.440.000
BIRF	6/08/2018	70.000.000		202.929.300.000
Total		196.000.000		568.202.040.000

➤ **Ejecución de proyectos de inversión**

De acuerdo con el Manual Financiero de la UMUS, la cuenta contable 9.3.55 reconoce los ingresos recibidos por concepto de aportes de cofinanciación Nación-Distrito. A continuación, se detalla la relación de los ingresos causados con corte a 31 de mayo de 2022:

CONCEPTO	FUENTE	TOTAL CAUSADO	TOTAL RECAUDADO
Aporte en efectivo efectuado en 2017	Distrito	1.053.187.769.140	1.053.187.769.140
Aporte en efectivo efectuado en 2018	Distrito	503.594.751.521	503.594.751.521
Aporte en efectivo efectuado en 2019	Distrito	209.162.658.352	209.162.658.352

CONCEPTO	FUENTE	TOTAL CAUSADO	TOTAL RECAUDADO
Aporte en efectivo efectuado en 2020	Nación	177.735.399.197	177.735.399.197
	Distrito	294.547.440.590	294.547.440.590
Aporte en efectivo efectuado en 2021	Nación	128.254.255.470	128.254.255.470
	Distrito	306.673.492.925	306.673.492.925
Aporte en especie (Aprobados Nación)	Distrito	9.228.553.196	9.228.553.196
Aporte en especie (No Aprobados) Efectivo	Distrito	43.202.615.854	43.202.615.854
Total Aportes Convenio Cofinanciación		2.725.586.936.246	2.725.586.936.246
Otros ingresos - Concesión a través de PA	Propios	2.346.702.070	2.346.702.070
Total Otros Aportes al proyecto		2.346.702.070	2.346.702.070
TOTAL APORTES		2.727.933.638.316	2.727.933.638.316

Durante el mes de enero de 2021 se recaudaron los recursos de la nación correspondientes al segundo semestre de 2021 por valor de \$64.889.769.443,74, también se recibieron recursos por parte del Distrito por concepto de: a) reajuste al valor de los aportes del II semestre de 2021 por valor de \$1.126.118.784 y b) aportes en efectivo de los aportes no aprobados en especie, los cual se adicionan al compromiso inicial que establecía el convenio de cofinanciación por parte del Distrito por valor de \$43.202.615.854.

➤ **Otras cuentas acreedoras de control**

Contratos Pendientes de Ejecución del Proyecto: en la cuenta contable 9.3.90.11 refleja el saldo de los contratos celebrados en desarrollo del proyecto PLMB Tramo 1 los cuales han sido aprobados para ejecutar con recursos de elegibles del proyecto. A continuación, se refleja el saldo a la cuenta a 31 de mayo de 2022, discriminados por componente y subcomponente:

Compromisos Pendientes de Ejecutar		
Componente	Subcomponente	Valor
Obras Civiles - Viaducto y Patio Taller	Viaducto	3.794.309.678.100
	Estaciones del Metro	787.768.572.778
	Patios y Talleres	812.721.968.282
	Edificios Metro	1.266.977.133.642
	Carriles para la Circulación	373.344.965.417
	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	268.585.364.101
Gestión social y predial	Gestión predial	130.379.855.044

Compromisos Pendientes de Ejecutar		
Componente	Subcomponente	Valor
Interventoría y PMO	Plan de manejo ambiental y social	6.392.557.771
	Interventoría	261.855.140.435
	PMO	63.986.128.017
	Estudios y Consultorías	1.532.213.337
	Costos financieros y administrativos	77.706.403
	Gastos de Administración, Vigilancia de Recursos y Auditoría del Proyecto	785.400.000
Total de contratos pendientes de ejecución		14.688.895.439.502

Convenio Proyecto PLMB Tramo 1: en la cuenta contable 9.3.90.13 se actualiza el valor del convenio de cofinanciación a precios corrientes proyectados al año 2049. Para el corte del presente informe el valor el saldo esta por valor de \$37.007.452.030.209.

Emisión de Títulos de Pago de Ejecución (TPEs): en la cuenta contable 9.3.90.90 se registra la parte acreedora correspondiente a la emisión de TPES por valor de dos billones cuatrocientos mil millones de pesos (\$2.400.000.000.000) constantes a diciembre de 2017 el cual corresponde a 2.400.000 de TPEs con un valor nominal de \$1.000.000 c/u.

Vigencias Futuras: por valor de \$ 5.820.214.130 se reconoce a través de la subcuenta contable 9.3.90.90.01 las vigencias futuras aprobadas para los años 2022 a 2047. A continuación. Se resume el control de las vigencias futuras reflejado a precios corrientes:

Control de Vigencias Futuras a precios corrientes			
Concepto	Vigencias Futuras Aprobadas por Confis Distrital	Vigencia Futura Ejecutada (Compromiso)	Valor Pendiente de Ejecutar
Inversión	46.594.739.749	40.774.525.619	5.820.214.130
Contratar una auditoría externa para obtener (i) una opinión o una aseveración acerca de la imposibilidad de expresar la misma si ello fuera necesario) sobre si los estados financieros han sido preparados, en todos sus aspectos importantes, de conformidad con los requerimientos del marco de información financiera aplicable ; (ii) suministrar información relacionada con la evaluación del sistema de control interno, que deberá efectuar con el alcance previsto en las normas internacionales de auditoría; y, (iii) una conclusión, con un nivel de seguridad razonable sobre el cumplimiento por parte del organismo ejecutor, de las políticas y procedimiento de adquisiciones, de acuerdo con lo establecido en los contratos de préstamo de los organismos financiadores (BID 4572/oc-co, BIRF89010-co y BEI (fi no.) 89993).	1.393.375.760	1.047.200.000	346.175.760

Control de Vigencias Futuras a precios corrientes			
Concepto	Vigencias Futuras Aprobadas por Confis Distrital	Vigencia Futura Ejecutada (Compromiso)	Valor Pendiente de Ejecutar
Contratar a precios unitarios fijos a monto agotable la demolición, limpieza, cerramiento y mantenimiento, de los predios adquiridos por la empresa metro de Bogotá s.a., requeridos para la construcción de las estaciones de la primera línea del metro de Bogotá	14.747.707.313	11.387.558.108	3.360.149.205
Contratar la interventoría, técnica, administrativa, financiera, legal, social y sst-sga a monto agotable para la demolición, limpieza, cerramiento y mantenimiento, de los predios adquiridos por la empresa metro de Bogotá s.a., requeridos para la construcción de las estaciones de la primera línea del metro de Bogotá.	1.432.257.064	1.382.407.759	49.849.305
Fijar los términos y condiciones técnicos, jurídicos y económicos dentro de los cuales Codensa y la EMB efectuarán la transferencia de derecho de dominio mutua de los predios y áreas requeridas para la primera línea del metro de Bogotá y para el traslado de redes y activos de la interferencia no. 4 de la cual hace parte la subestación calle primera, así como para el desmantelamiento, demolición y disposición final de los activos que salen de operación de la mencionada interferencia no. 4 y necesarios para despejar el tramo 1 de la PLMB.	16.220.120.412	15.747.689.720	472.430.692
Contrato de interventoría para la ejecución del desmontaje, conservación-restauración, traslado al parque de la independencia e instalación en su nuevo pedestal de la escultura bolívar ecuestre, de Emmanuel Frémiet	31.144.545	0	31.144.545
Contrato para la ejecución del desmontaje, conservación-restauración, traslado al parque de la independencia e instalación en su nuevo pedestal de la escultura bolívar ecuestre, de Emmanuel Frémiet	155.095.135	0	155.095.135
Realizar el apoyo a la supervisión del contrato interadministrativo para la estructuración de la extensión de la PLMB-tramo 1.	44.039.520	0	44.039.520
Contrato para el traslado de la palma de cera, incluyendo trámites ante la entidad ambiental correspondiente, en el parque de la independencia para la PLMB tramo 1	1.360.000.000	0	1.360.000.000
Realizar la estructuración técnica y financiera de la extensión de la PLMB tramo1 de acuerdo con las definiciones establecidas en el contrato de concesión no. 163 de 2019.	11.211.000.000	11.209.670.032	1.329.968
Total Vigencias Futuras	46.594.739.749	40.774.525.619	5.820.214.130

NOTA 10. PATRIMONIO

Composición

La desagregación de las partidas que conforman el patrimonio de la EMB en el estado de situación financiera individual a 31 de mayo de 2022 es el siguiente:

CONCEPTO	MAY-2022	MAY-2021	VALOR VARIACIÓN
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS	2.711.553.451.210	2.242.897.038.622	468.656.412.588
Capital suscrito y pagado	4.000.000.000	4.000.000.000	0
Reservas	2.637.619.383.028	2.234.645.000.876	402.974.382.152
Resultados de ejercicios anteriores	49.888.664.760	8.203.966.963	41.684.697.797
Resultado del ejercicio	20.045.403.422	-3.951.929.216	23.997.332.639

- **Capital suscrito y pagado:** corresponde a cuatro mil (4.000) acciones nominales, ordinarias y de capital con valor nominal de \$1.000.000. El Distrito Capital, a través de la Secretaría de Hacienda Distrital que adquirió el 92% de las acciones, el 8% restante de estas acciones fue pagado por Transmilenio S.A., el Instituto de Desarrollo Urbano IDU, el Instituto Distrital de Turismo IDT y la Empresa Desarrollo y Renovación Urbano, cada una de las cuales adquirió una participación equivalente al 2%.
- **Capital autorizado:** De conformidad con lo aprobado en el Artículo 8° de la Escritura de Constitución No. 5291 de fecha, suscrita en la Notaría 1ª de Bogotá D.C., se autorizó a la EMB para emitir y colocar ocho mil (8.000) acciones nominales, ordinarias y de capital, por valor nominal de un millón de pesos (\$1.000.000) cada una. De acuerdo con lo autorizado en los estatutos de la empresa contenidos en la escritura de constitución antes citada, la EMB puede en cualquier momento emitir acciones privilegiadas, de goce o de industria, y establecer series diferentes para unas y otras.
- **Reservas:** de conformidad con el artículo 60 y 61 de los estatutos de la EMB y el artículo 452 del Código de Comercio, se constituyen reservas de la siguiente manera:

Reserva Legal: mediante Acta No 4 del 15 marzo de 2018 en Reunión ordinaria de la Asamblea General de Accionistas, por valor de \$2.000.000.000 se constituye el 50% del capital suscrito, que a cierre de la vigencia 2017 es de \$4.000.000.000.

Reserva especial: por valor de \$2.232.645.000.876 se constituye la reserva especial así: a) \$1.053.187.769.000, aprobada mediante Acta No 4 del 15 marzo de 2018; b) \$516.768.942.599 mediante aprobación de acta No 6 del 11 de marzo de 2019; c) \$246.660.133.572 mediante aprobación de acta No 8 del 27 de marzo de 2020; d) \$416.028.155.704,94 mediante aprobación de acta No 10 del 26 de marzo de 2021; y e) \$402.974.382.152,38 mediante aprobación de acta No 12 del 25 de marzo de 2022.

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

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

DETALE	VIGENCIA	VALOR
Total Utilidad Ejercicios Anteriores		49.888.664.760
Utilidad (Positiva)	2017	7.723.313.334
Utilidad (Negativa)	2018	-1.596.063.875
Utilidad (Positiva)	2019	526.252.337
Utilidad (Positiva)	2020	1.550.465.167
Utilidad (Positiva)	2021	41.684.697.797

- **Resultado del Ejercicio:** Al cierre de 31 de mayo de 2022, el resultado del ejercicio arroja un valor positivo de \$20.045.403.422. El resultado obedece principalmente a los recursos por parte del Distrito por concepto de: a) reajuste al valor de los aportes del II semestre de 2021, b) aportes en efectivo de los aportes no aprobados en especie, los cuales son adicionados al compromiso inicial que establece el convenio de cofinanciación por parte del Distrito y c) aportes ordinarios girados por el Distrito para atender los gastos de funcionamiento recurrentes.

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

Concepto	Funcionamiento	Cofinanciación PLMB – Tramo 1	Total Resultado del Ejercicio
Ingresos (1)	26.629.971.298	44.844.595.472	71.474.566.769
Gastos (2)	37.211.175.741	14.217.987.606	51.429.163.347
TOTAL 3= (1-2)	-10.581.204.443	30.626.607.866	20.045.403.422

10.1. Otro resultado integral (ORI) del periodo

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

NOTA 11. INGRESOS

Composición

La desagregación de los ingresos que se revelan en el estado de resultado cubre el periodo de operaciones del 1 enero al 31 de mayo de 2022, comparado con el mismo periodo del año 2021:

CONCEPTO	MAY-2022	MAY-2021	VALOR VARIACIÓN
INGRESOS	71.474.566.769	17.046.499.297	54.428.067.472
Transferencias y subvenciones	70.704.936.638	17.000.000.000	53.704.936.638
Otros ingresos	769.630.131	46.499.297	723.130.834

11.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación

CONCEPTO	MAY-2022	MAY-2021	VALOR VARIACIÓN
INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	70.704.936.638	17.000.000.000	53.704.936.638
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	70.704.936.638	17.000.000.000	53.704.936.638
SUBVENCIÓN POR RECURSOS TRANSFERIDOS POR EL GOBIER	70.704.936.638	17.000.000.000	53.704.936.638

- **Recursos de Cofinanciación Nación Distrito:** por valor de \$70.704.936.638 se reconoce los ingresos originados por: a) reajuste al valor de los aportes del II semestre de 2021 por valor de \$1.126.118.784 debido a variación originada por cálculo de IPC diciembre 2021, b) aportes en efectivo de los aportes no aprobados en especie, los cual se adicionan al compromiso inicial que establecía el convenio de cofinanciación por parte del Distrito por valor de \$43.202.615.854 y c) aportes ordinarios girados por el Distrito para atender los gastos de funcionamiento y para la estructuración de la fase 2 PLMB por valor de \$26.376.202.000. A continuación, se muestran los cálculos de los literales a) y b):

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

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

11.2. Ingresos de transacciones con contraprestación

CONCEPTO	MAY-2022	MAY-2021	VALOR VARIACIÓN
INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	769.630.131	46.499.297	723.130.834
Otros ingresos	769.630.131	46.499.297	723.130.834
Financieros	281.195.163	42.959.367	238.235.796
Ajuste por diferencia en cambio	50.200.128	2.714.662	47.485.466
Ingresos diversos	438.234.841	825.269	437.409.572

- **Rendimientos financieros:** representa el valor de los ingresos obtenidos por la Empresa, provenientes de los aportes de Capital y los rendimientos obtenidos de los recursos disponibles en la entidad concedente en Patrimonios Autónomos constituidos por el concesionario Metro Línea 1.
- **Ajuste por diferencia en cambio:** corresponde a la reexpresión de la partida monetaria reflejada en la cuenta 1.9.08.03 de la cuenta de compensación del Banco de la República Citibank NA EEUU 3640.
- **Ingresos diversos:** contiene el monto de las recuperaciones, aprovechamientos, variaciones de beneficios a empleados y otros ingresos diversos. El 91% del saldo de la cuenta se refleja por las recuperaciones, cuyo valor más representativo corresponde a los registros derivados del contrato de transacción derivado del contrato 151 de 2018 suscrito con Consorcio Consultores PMO.

NOTA 12. GASTOS

Composición

La desagregación de los gastos que se revelan en el estado de resultado cubre el periodo de operaciones del 1 enero al 31 de mayo de 2022, comparado con el mismo periodo del año 2021:

CONCEPTO	MAY-2022	MAY-2021	VALOR VARIACIÓN
GASTOS	51.429.163.347	20.998.428.514	30.430.734.834
De administración y operación	49.668.343.216	18.365.755.981	31.302.587.235
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	179.615.568	114.115.894	65.499.674
Otros gastos	1.581.204.563	2.518.556.639	-937.352.075

12.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

CONCEPTO	MAY-2022	MAY-2021	VALOR VARIACIÓN
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	49.668.343.216	18.365.755.981	31.302.587.235
De Administración y Operación	49.668.343.216	18.365.755.981	31.302.587.235
Sueldos y salarios	8.216.751.055	3.464.171.090	4.752.579.965
Contribuciones imputadas	25.794.148	5.280.139	20.514.009
Contribuciones efectivas	2.534.533.787	1.016.028.988	1.518.504.799
Aportes sobre la nómina	385.794.000	166.224.100	219.569.900
Prestaciones sociales	6.065.766.323	2.670.476.934	3.395.289.389
Gastos de personal diversos	26.589.063	12.614.418	13.974.645
Generales	32.271.583.492	10.964.266.442	21.307.317.049
Impuestos, contribuciones y tasas	141.531.347	66.693.870	74.837.478

- **Sueldos y salarios:** respecto al periodo comparativo, la cuenta contable de sueldos y salarios presento un aumento del 137%, atribuible a la ampliación de la planta de personal.
- **Contribuciones efectivas:** reconoce el valor de los aportes de la EMB, a la seguridad social de los funcionarios en marco de los estipulado en la Ley 100 de 1993 y el Decreto 1295 de 1994. Respecto al año 2021 se presenta aumento del 149% atribuible a la ampliación de la planta de personal.

CONCEPTO	MAY-2022	MAY-2021	VALOR VARIACIÓN
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	2.534.533.787	1.016.028.988	1.518.504.799
Aportes a cajas de compensación familiar	463.653.400	195.704.800	267.948.600
Cotizaciones a seguridad social en salud	604.712.225	254.896.309	349.815.916
Cotizaciones a riesgos laborales	119.866.900	34.131.100	85.735.800
Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	686.723.841	297.179.153	389.544.688
Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	659.577.421	234.117.626	425.459.795

- **Aportes sobre la nómina:** corresponde a los aportes parafiscales conforme a la Ley. Estos son calculados previendo la exoneración de la normativa vigente (Art. 114-1 E.T.), es decir, se reconoce el valor de los aportes de aquellos trabajadores que devenguen, individualmente, más de diez (10) SMMLV. Respecto al año 2021, se presenta un aumento del 132% atribuible a la ampliación de la planta de personal.

CONCEPTO	MAY-2022	MAY-2021	VALOR VARIACIÓN
APORTES SOBRE LA NÓMINA	385.794.000,00	166.224.100,00	219.569.900,00
Aportes al ICBF	231.846.000	99.731.500	132.114.500,00
Aportes al SENA	153.948.000	66.492.600	87.455.400,00

- **Prestaciones sociales:** Las prestaciones sociales reconocidas, se efectúan de acuerdo régimen salarial y prestacional de los empleados públicos. Respecto al año 2021 se presenta un aumento del 127 % atribuible a la ampliación de la planta de personal.

CONCEPTO	MAY-2022	MAY-2021	VALOR VARIACIÓN
PRESTACIONES SOCIALES	6.065.766.323	2.670.476.934	3.395.289.389
Vacaciones	535.272.989	315.944.732	219.328.257
Cesantías	963.309.845	410.157.259	553.152.586
Intereses a las cesantías	114.095.093	111.605.446	2.489.647
Prima de vacaciones	480.164.520	207.254.361	272.910.159
Prima de navidad	927.276.559	417.489.062	509.787.497
Prima de servicios	451.441.883	167.384.347	284.057.536
Otras primas	2.594.205.434	1.040.641.727	1.553.563.707

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

CONCEPTO	MAY-2022	MAY-2021	VALOR VARIACIÓN
GENERALES	32.271.583.492	10.964.266.442	21.307.317.049
Estudios y proyectos	17.818.019.929	1.780.151.909	16.037.868.020
Vigilancia y seguridad	459.609.926	839.101.868	-379.491.942
Materiales y suministros	11.920.671	909.270	11.011.401
Mantenimiento	271.069.067	321.954.416	-50.885.349
Servicios públicos	28.555.300	17.310.640	11.244.660
Arrendamiento operativo	876.105.104	1.254.140.673	-378.035.569
Viáticos y gastos de viaje	3.410.156	0	3.410.156
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	10.585.956	4.191.000	6.394.956
Comunicaciones y transporte	540.244.674	335.119.367	205.125.307
Seguros generales	1.154.920.096	1.076.855.291	78.064.805
Promoción y divulgación	179.932.641	1.432.819.047	-1.252.886.406
Combustibles y lubricantes	4.065.494	1.338.478	2.727.016
Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	44.256.421	45.019.759	-763.338
Procesamiento de información	81.454.213	221.868.954	-140.414.741
Licencias	2.975.000	4.639.759	-1.664.759
Contratos de aprendizaje	8.158.333	11.876.423	-3.718.090
Gastos legales	8.646.316	3.255.019	5.391.297
Interventorías, auditorías y evaluaciones	658.844.713	0	658.844.713
Comisiones	13.465.640	167.781.508	-154.315.868
Honorarios	5.507.122.750	3.445.933.061	2.061.189.689
Otros gastos generales	4.588.221.091	0	4.588.221.091

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

- *Estudios y Proyectos*: reconoce los gastos necesarios para la financiación del proyecto PLMB tramo 1, los cuales no cumplen con la definición de activo, según el marco normativo para Empresas que No Cotizan en el Mercado de Valores, y que no captan ni administran Ahorro del Público contenidas en la Resolución 414 de 2014 y sus modificaciones y las políticas adoptadas por la Empresa. La cuenta contable refleja los siguientes registros:

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

Convenio 1021 de 2017 suscrito con el IDU: representa las erogaciones que no cumplen con la condición de activo tales, como: honorarios, vigilancia, servicios de transporte y de comunicaciones.

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

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

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

- *Arrendamiento Operativo*: corresponde al arrendamiento de las oficinas donde se encuentra la sede administrativa y operativa de la EMB, y el alquiler del ERP - ZBOX
- *Comunicación y transporte*: corresponde a los gastos relacionados con los soportes de conectividad, y el arriendo de los equipos de cómputo requeridos para el uso de la EMB S.A.
- *Seguros Generales*: corresponde a gastos originados de la amortización de seguros los cuales se derivan de la cuenta gastos pagados por anticipado.
- *Honorarios*: reconoce las obligaciones causadas a cargo de los contratos por prestación de servicios y de servicios especializados que apoyan las gerencias de

la EMB SA. Respecto al periodo 2021 se presenta un aumento del 60%, atribuible a la contratación de profesionales para apoyo de la línea 2.

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

CONCEPTO	MAY-2022	MAY-2021	VALOR VARIACIÓN
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	141.531.347	66.693.870	74.837.478
Impuesto de industria y Comercio	247.000	15.424.000	-15.177.000
Gravamen a los movimientos financieros	141.284.347	51.269.870	90.014.478

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

- *Industria y Comercio:* corresponde al impuesto de la vigencia 2021, cuyo hecho generador del impuesto son los rendimientos financieros recibidos de las subcuentas disponibles en Patrimonio Autónomo de acuerdo con la ejecución del contrato de concesión 163 de 2019.
- *Gravamen a los movimientos Financieros:* impuesto pagado al sistema financiero por los desembolsos realizados en la cuenta corriente 0060 6999 6749 y a través de las cuentas bancarias de las cajas menores.

12.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

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

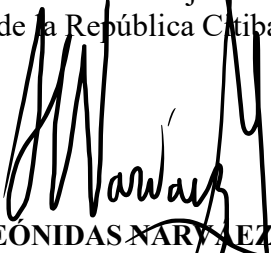
CONCEPTO	MAY-2022	MAY-2021	VALOR VARIACIÓN
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	179.615.568	114.115.894	65.499.674
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	26.496.385	25.301.163	1.195.223
Maquinaria y equipo	84.292	84.292	0
Equipo médico y científico	44.792	44.792	0
Muebles, enseres y equipos de oficina	241.667	0	241.667
Equipos de comunicación y computación	14.645.561	13.692.005	953.556
Equipos de transporte, tracción y elevación	11.480.074	11.480.074	0
AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	153.119.183	88.814.731	64.304.452
Licencias	153.119.183	88.814.731	64.304.452


12.3. Otros gastos


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

CONCEPTO	MAY-2022	MAY-2021	VALOR VARIACIÓN
OTROS GASTOS	1.581.204.563	2.518.556.639	-937.352.075
COMISIONES	1.542.001.247	2.518.553.363	-976.552.116
Comisiones sobre recursos entregados en administración	4.908.526	4.511.907	396.619
Comisiones servicios financieros	1.537.092.721	2.514.041.456	-976.948.735
AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	39.201.454	0	39.201.454
Efectivo y equivalentes al efectivo	3.936.269	0	3.936.269
Cuentas por pagar	35.265.185	0	35.265.185
GASTOS DIVERSOS	1.862	3.276	-1.413
Otros gastos diversos	1.862	3.276	-1.413

- *Comisiones sobre Recursos Entregados en Administración:* corresponde al valor de las comisiones a favor de la sociedad fiduciaria originadas de la ejecución del contrato 119 de 2019 suscrito con la Fiduciaria Bancolombia S.A. Sociedad Fiduciaria.
- *Comisiones Servicios Financieros:* corresponde a los pagos concertados en las cláusulas 1.11 y 2.08 de los contratos de empréstitos firmados con el BEI y el BID respectivamente.
- *Efectivo y equivalentes al efectivo:* corresponde a la reexpresión de la partida monetaria reflejada en la cuenta 1.9.08.03 de la cuenta de compensación del Banco de la República Citibank NA EEUU 3640


JOSÉ LEÓNIDAS NARVÁEZ MORALES
 Gerente General
 CC 10.533.298


ANDRÉS RICARDO QUEVEDO CARO
 Gerente Financiero
 CC 79.717.628


CAROLINA OLARTE CASTELLANOS
 Contadora
 CC 52.962.869
 TP 124.854 -T

DIEGO FERNANDO QUIJANO VIVAS DIEGO
 FERNANDO QUIJANO VIVAS
 FERNANDO QUIJANO VIVAS
 FERNANDO QUIJANO VIVAS
 FERNANDO QUIJANO VIVAS
 Fecha: 2022.06.16 09:54:55 -05'00'
DIEGO FERNANDO QUIJANO VIVAS
 Revisor Fiscal - BDO Audit S.A
 CC 1.020.720.712
 TP 153.542 -T