



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 31/07/2022 y 31/07/2021
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Cuenta	31-jul-22	31-jul-21	Cuenta	Descripción	31-jul-22	31-jul-21
ACTIVO			PASIVO			
ACTIVO CORRIENTE			PASIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes al efectivo			Cuentas por pagar			
1105	1.842.457.806.040	1.716.819.078.902	2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales	37.621.027.588	41.711.926.296
	221.000.000	147.250.000	2407	Recursos a favor de Terceros	20.348.043.419	36.365.716.725
1110	38.604.675.158	17.518.768.575	2424	Descuentos de nomina	12.160.612.055	2.412.987.572
190803	1.800.870.386.193	1.696.623.337.316	2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre	392.725.132	42.936.690
1989	2.761.744.689	2.529.723.012	2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre	595.699.916	460.310.394
	2.761.744.689	2.529.723.012	2440	Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	0	10.543.993
Cuentas por cobrar			2400	Otras cuentas por pagar	4.123.947.066	2.419.430.922
1324	128.635.602	63.595.825		Beneficios a empleados	6.604.773.416	2.430.631.570
1384	0	0	2511	Beneficios a empleados a corto plazo	6.604.773.416	2.430.631.570
1385	125.157.777	60.047.806		TOTAL PASIVO CORRIENTE	44.225.801.004	44.142.557.866
	3.477.825	3.548.019		PASIVO NO CORRIENTE		
Otros activos				Otros Pasivos Diferidos	396.546.078	273.612.744
1905	295.820.547.373	159.147.057.458	2900	Ingreso diferido por concesiones - concedente	396.546.078	273.612.744
1907	160.554.422.492	430.767.116		TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	396.546.078	273.612.744
1907	285.797.204	277.192.361				
19080103	134.980.327.677	156.710.210.123				
1909	0	1.728.887.858				
	0	1.728.887.858				
TOTAL ACTIVO CORRIENTE			TOTAL PASIVO			
	2.138.406.989.015	1.876.029.732.185			44.622.347.082	44.416.170.610
ACTIVO NO CORRIENTE			PATRIMONIO			
Propiedad, planta y equipo			Patrimonio institucional			
1605	955.948.423.387	624.493.775.637	32040	Capital autorizado	8.000.000.000	8.000.000.000
	667.757.697.240	492.741.429.686	320402	Capital por suscribir (DB)	-4.000.000.000	-4.000.000.000
1615	286.119.217.520	129.644.190.306	320403	Capital suscrito y pagado	4.000.000.000	4.000.000.000
1655	2.023.000	2.023.000	321501	Reserva Legal	2.000.000.000	2.000.000.000
1660	860.000	860.000	321503	Reserva Especial	2.635.619.383.028	2.232.645.000.876
1665	10.915.953	0	3225	Utilidades o exedentes acumulados	49.905.767.118	8.203.966.963
1670	185.523.903	165.108.612		Utilidad o Pérdida del ejercicio	358.237.326.992	209.321.134.158
1675	275.521.776	275.521.776				
1683	1.827.685.240	1.827.685.240				
1685	-231.021.245	-163.042.983				
Otros activos						
1970	29.411.819	62.764.785				
	391.452.213	373.900.522				
1975	-362.040.394	-311.135.737				
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE			TOTAL PATRIMONIO			
	955.977.835.206	624.556.540.421			3.049.762.477.139	2.456.170.101.997
TOTAL ACTIVO			TOTAL PASIVO + PATRIMONIO			
	3.094.384.824.220	2.500.586.272.607			3.094.384.824.220	2.500.586.272.607
Cuentas de orden deudoras			Cuentas de orden acreedoras			
	0	0			0	0
81	0	1.419.680	91	Pasivos Contingentes	630.415.038.087	625.022.244.000
83	50.889.564.739.531	19.816.583.500.722	93	Cuentas acreedoras de control	60.177.977.228.250	56.228.775.304.704
89	-50.889.564.739.531	-19.816.584.920.402	99	Acreedoras de control por contra (DB)	-60.808.392.266.337	-56.853.797.548.704

JOSE LEONIDAS NARVAEZ MORALES Firmado digitalmente por JOSE LEONIDAS NARVAEZ MORALES

JOSÉ LEÓNIDAS NARVÁEZ MORALES
Gerente General
CC 10.533.298

VER REGISTRO DE FIRMA ELECTRÓNICA

CAROLINA OLARTE CASTELLANOS
Contadora
CC 52.962.869
TP 124.854-T

Firmado digitalmente por ANDRES RICARDO QUEVEDO CARO

ANDRES RICARDO QUEVEDO CARO
Gerente Financiero
CC 79.717.628

DIEGO FERNANDO QUIJANO VIVAS Firmado digitalmente por DIEGO FERNANDO QUIJANO VIVAS
Fecha: 2022.08.25 16:14:58 -05'00'

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

REGISTRO DE FIRMAS ELECTRONICAS

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA JULIO 2022

METRO DE BOGOTÁ
gestionado por: azsign.com.co

Id Acuerdo:20220824-111208-76fe61-15342798

Creación:2022-08-24 11:12:08

Estado:Finalizado

Finalización:2022-08-24 11:20:20



Escanee el código
para verificación

Aprobación: Contadora Pública EMB

Carolina Olarte Castellanos

52962869

carolina.olarte@metrodebogota.gov.co

Profesional Grado 5

Metro de Bogota

REPORTE DE TRAZABILIDAD

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA JULIO 2022

METRO DE BOGOTÁ
gestionado por: azsign.com.co

Id Acuerdo:20220824-111208-76fe61-15342798

Creación:2022-08-24 11:12:08

Estado:Finalizado

Finalización:2022-08-24 11:20:20



Escanee el código
para verificación

TRAMITE	PARTICIPANTE	ESTADO	ENVIO, LECTURA Y RESPUESTA
Aprobación	Carolina Olarte Castellanos carolina.olarte@metrodebogota.gov.co Profesional Grado 5 Metro de Bogota	Aprobado	Env.: 2022-08-24 11:12:09 Lec.: 2022-08-24 11:12:18 Res.: 2022-08-24 11:20:20 IP Res.: 181.61.54.241



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 julio de 2022 y 2021
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Cuenta	31-jul-22	31-jul-21
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		
Subvenciones		
4430 Bienes, derechos y recursos en efectivo recibidos de entidades de gobierno	433.950.803.257	239.147.986.751
(1) Total transferencias y subvenciones	433.950.803.257	239.147.986.751
MENOS: GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN		
Administración y operación		
5101 Sueldos y salarios	12.210.197.118	4.950.306.482
5102 Contribuciones imputadas	44.735.447	7.868.626
5103 Contribuciones efectivas	3.779.293.481	1.543.699.984
5104 Aportes sobre la nomina	600.906.900	271.223.800
5107 Prestaciones sociales	9.236.015.600	3.710.252.778
5108 Gastos de personal diversos	58.044.051	13.469.043
5111 Generales	48.440.750.487	16.591.241.284
5120 Impuestos, contribuciones y tasas	435.612.926	98.526.414
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	245.117.330	160.025.413
5360 Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	38.877.819	35.421.628
5366 Amortización de activos intangibles	206.239.511	124.603.785
Otros gastos operacionales	1.547.271.941	2.520.370.415
5802 Comisiones de servicios financieros	1.547.271.941	2.520.370.415
(2) Total gastos de administración, de operación y otros gastos operacionales	76.597.945.282	29.866.984.238
(3) RESULTADO OPERACIONAL (1-2)	357.352.857.976	209.281.002.513
MAS: INGRESOS NO OPERACIONALES		
4802 Financieros	176.843.800	59.176.268
4806 Ajuste por diferencia en cambio	82.076.418	7.396.241
4808 Ingresos diversos	1.106.253.475	825.960
(4) Total Ingresos no operacionales	1.365.173.693	67.398.469
MENOS: EGRESOS NO OPERACIONALES		
5804 Gastos Financieros - Administración y emisión de Titulos	371.952.000	0
5803 Ajuste por diferencia en cambio	108.750.182	27.254.354
5890 Gastos diversos	2.494	4.430
(5) Otros Gastos	480.704.676	27.258.783
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (3+4-5)	358.237.326.992	209.321.142.198
5821 Impuesto a las ganancias corriente	0	8.040
(I) RESULTADO NETO	358.237.326.992	209.321.134.158
4825 (II) OTRO RESULTADO INTEGRAL	0	0
RESULTADO DEL EJERCICIO	358.237.326.992	209.321.134.158

JOSE LEONIDAS
NARVAEZ
MORALES

Firmado digitalmente
por JOSE LEONIDAS
NARVAEZ MORALES

JOSE LEONIDAS NARVAEZ MORALES
Gerente General
CC 10.533.298

VER REGISTRO DE FIRMA ELECTRÓNICA

CAROLINA OLARTE CASTELLANOS
Contadora
CC 52.962.869
TP 124.854 -T

Firmado
digitalmente por
ANDRES RICARDO
QUEVEDO CARO

ANDRES RICARDO QUEVEDO CARO
Gerente Financiero
CC 79.717.628

DIEGO FERNANDO
QUIJANO VIVAS

Firmado digitalmente por DIEGO
FERNANDO QUIJANO VIVAS
Fecha: 2022.08.25 16:16:45
+05'00'

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

REGISTRO DE FIRMAS ELECTRONICAS

ESTADO DE RESULTADOS JULIO DE 2022

METRO DE BOGOTÁ
gestionado por: azsign.com.co



Id Acuerdo:20220824-111321-20aa59-25519154

Creación:2022-08-24 11:13:21

Estado:Finalizado

Finalización:2022-08-24 11:21:00

Escanee el código
para verificación

Aprobación: Contadora Pública

Carolina Olarte Castellanos

52962869

carolina.olarte@metrodebogota.gov.co

Profesional Grado 5

Metro de Bogota

REPORTE DE TRAZABILIDAD

ESTADO DE RESULTADOS JULIO DE 2022

METRO DE BOGOTÁ
gestionado por: azsign.com.co



Id Acuerdo:20220824-111321-20aa59-25519154

Creación:2022-08-24 11:13:21

Estado:Finalizado

Finalización:2022-08-24 11:21:00

Escanee el código
para verificación

TRAMITE	PARTICIPANTE	ESTADO	ENVIO, LECTURA Y RESPUESTA
Aprobación	Carolina Olarte Castellanos carolina.olarte@metrodebogota.gov.co Profesional Grado 5 Metro de Bogota	Aprobado	Env.: 2022-08-24 11:13:21 Lec.: 2022-08-24 11:13:29 Res.: 2022-08-24 11:21:00 IP Res.: 181.61.54.241



**METRO
BOGOTÁ**

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES

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

**Periodo terminado 31 de julio 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	12
Composición	12
3.1. Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles	12
3.2. Detalle saldos y movimientos PPE - Inmuebles	15
3.3. Construcciones en curso	18
NOTA 4. ACTIVOS INTANGIBLES	20
Composición	20
4.1. Detalle saldos y movimientos	20
NOTA 5. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	21
Composición	21
Generalidades	23
5.1. Desglose – Subcuentas otros	23
NOTA 6. CUENTAS POR PAGAR	26
Composición	26
NOTA 7. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	28
Composición	28
7.1. Beneficios a los empleados a corto plazo	28
NOTA 8. OTROS PASIVOS	29
Composición	29
NOTA 9. CUENTAS DE ORDEN	29

9.1.	Cuentas de orden deudoras	29
9.2.	Cuentas de orden acreedoras.....	33
NOTA 10. PATRIMONIO.....		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	JUL-2022	JUL-2021	VALOR VARIACIÓN
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1.842.457.806.040	1.716.819.078.902	125.638.727.138
Caja	221.000.000	147.250.000	73.750.000
Depósitos en instituciones financieras	38.604.675.158	17.518.768.575	21.085.906.583
Recursos entregados en administración	1.800.870.386.193	1.696.623.337.316	104.247.048.877
Recursos de la entidad concedente en Patrimonios Autónomos constituidos por los concesionarios	2.761.744.689	2.529.723.012	232.021.677

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	JUL-2022	JUL-2021	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2021 (Vr Inter_Recib)	% TASA PROMEDIO
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	38.604.675.158	17.518.768.575	21.085.906.583	93.308.000	4,13%
Cuenta corriente	38.604.675.158	17.518.768.575	21.085.906.583	93.308.000	4,13%

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

El monto de los rendimientos generados por los aportes de capital durante el 2022 equivale a \$93.308.000. La rentabilidad promedio corresponde a una tasa IBR de 4,13%. En cuanto a los rendimientos generados de los aportes ordinarios del Distrito durante 2022, se han generado rendimientos financieros por valor de \$1.021.430.436,98 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 120% 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	JUL-2022	JUL-2021	VALOR VARIACIÓN
EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1.803.632.130.882	1.699.153.060.328	104.479.070.554
Encargo Fiduciario - Fiducia de administración y pagos	1.800.870.386.193	1.696.623.337.316	104.247.048.877
Recursos de la entidad concedente en Patrimonios Autónomos constituidos por los concesionarios	2.761.744.689	2.529.723.012	232.021.677

➤ 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	JUL-2022	JUL-2021	VALOR VARIACIÓN
ENCARGO FIDUCIARIO - FIDUCIA DE ADMINISTRACIÓN Y PAGOS	1.800.870.386.193	1.696.623.337.316	104.049.502.846
Encargo Fiduciario - Recursos Distrito	1.527.626.458.777	1.530.650.352.278	-3.221.439.532
Banco Bancolombia 03101353671	829.214	661.480.211.195	-661.479.381.981
Banco Bogotá 000408344	511.145.542.112	669.644.420.256	-158.498.878.144
Banco Davivienda 4828 0000 9649	0	0	0
Banco de Occidente 256109026	0	0	0
Banco Citibank Colombia 5062486017	486	199.525.720.828	-199.525.720.341
Banco de Occidente 256124868	353.173.769	0	353.173.769
Banco Davivienda 4828 0002 0588	483.583.009.149	0	483.583.009.149
Banco GNB Sudameris 0240	532.346.358.016	0	532.346.358.016
Banco Santander 5948	197.546.031	0	197.546.031
Encargo Fiduciario - Recursos Nación	273.243.778.733	165.972.960.313	107.270.818.419
Banco de Bogotá 000408278	270.791.645.882	163.973.272.045	106.818.373.837
Banco Bancolombia 03100104473	2.452.132.851	1.999.688.268	452.444.582
Encargo Fiduciario - Cuenta de Control	8	4.921	-4.913
Banco de Bogotá 000445973	8	4.921	-4.913
Cuenta de Compensación Banco de la Republica	148.675	19.804	128.872
Citibank NA EEUU 3640	148.675	19.804	128.872

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

La cuenta 1.9.08.03 presento una variación positiva del 6,1% respecto al año 2021 debido al recaudo de los aportes del Distrito y la Nación en el marco de las obligaciones del convenio de cofinanciación para el proyecto PLMB Tramo 1.

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

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

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

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

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

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

- III. **Subcuenta Obras Menores:** La Subcuenta Obras Menores de la Cuenta EMB se creará con la suscripción del Contrato de Fiducia Mercantil y se 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	JUL-2022	JUL-2021	VALOR VARIACIÓN
RECURSOS DE LA ENTIDAD CONCEDENTE EN PATRIMONIOS AUTÓNOMOS CONSTITUIDOS POR LOS CONCESIONARIOS	2.761.744.689	2.529.723.012	232.021.677
Subcuenta Amigable Composición Bancolombia 031-090299-89	398.986.827	273.917.260	125.069.567
Subcuenta Excedentes EMB Bancolombia 031-090299-97	2.169.318.595	2.160.006.322	9.312.273
Subcuenta Obras Menores Bancolombia 031-090300-06	193.439.267	95.799.430	97.639.837

Respecto al 2021 la cuenta 1.9.89.01 presenta un aumento del 9% 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 \$1.274.980.134.601 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	288.186.235.927
Gestión social y predial	Gestión predial	862.643.483.375
	Plan de manejo ambiental y social	15.759.760.195
Interventoría y PMO	Interventoría	29.840.869.030
	PMO	27.758.141.062
	Estudios y Consultorías	36.105.833.498
	Costos Financieros y Administrativos	14.162.211.514
	Gastos de Administración, Vigilancia de Recursos y Auditoría del Proyecto	523.600.000
Total de giros por Componente		1.274.980.134.601

CONCILIACION PAGOS FRENTE A SALDOS EFECTIVO Y EQUIVALENTES		
	CONCEPTO	VALOR
A	Ingresos PLMB (Nota 9.2)	3.064.166.148.669
B	Vr. Pagos PLMB	1.274.980.134.601
C=A-B	Saldo Recursos PLMB	1.789.186.014.068
D	Saldo Cuenta Contable 11050202/190803	1.801.081.386.185
E=C-D	Diferencia	-11.895.372.117
F	Rendimientos Financieros x Reintegrar	11.940.940.156
G	CXC Gastos Bancarios	-5.345.008
H	CXP Gastos Bancarios	348.557
I	Comisión recuperada Banco City US	142.128
J	Giro Mayor VR descontado SDH	-1
K	Giro doble realizado a SDH	-36.955.000
L	Diferencial cambiario Pago en dólares consorcio	-3.758.715
M=Σ(E:K)	Justificación Diferencia	0

La diferencia presentada respecto a los saldos bancarios corresponde a: (i) rendimientos financieros pendientes de reintegro al Distrito y a la Nación por valor de \$11.940.940.156, (ii) CXC y CXP de gastos bancarios los cuales están pendiente de reintegrar o ajustar por parte de la entidad bancaria, (iii) \$142.128 por concepto de comisión de US36 reintegrada por el banco Citibank EU, la cual deberá ser girada al

tercero Consorcio Supervisor PLMB, (iv) \$36.955.000 por el pago doble realizado a la SDH por pago de impuestos prediales, este valor está pendiente de ser reintegrado por la SDH, y (v) diferencial cambiario de \$3.758.715.

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	JUL-2022	JUL-2021	VARIACIÓN
CUENTAS POR COBRAR	128.635.602	63.595.825	65.039.777
Subvenciones por cobrar	0	0	0
Otras Cuentas por cobrar	125.157.777	60.047.806	65.109.971
Cuentas por cobrar de difícil recaudo	3.477.825	3.548.019	-70.194

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 \$67.695.398 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 y a través de la resolución 005783 de 18 julio 2022 de modifica el resuelve de la resolución de devolución y/o compensación No 608-1102 del 10 de junio de 2021 para indicar la devolución de los recursos por parte de la División de Cobranzas y al G.I.T de Contabilidad de la División de Recaudo de la seccional de impuesto de Bogotá.

➤ **Excedente Renta**

Por valor de \$ 13.771.000 se reconoce el excedente originado por la corrección de la declaración de renta de la vigencia 2019 y tramitado a través del recibo 4910355150731. El trámite de la solicitud de devolución y/o compensación fue radicado con el No 1706 de 8 de junio de 2022, no obstante la DIAN emitió el expediente No DI 2019 2022 1706 en el cual se indica que no cumple con los requisitos formales del Estatuto Tributario. En ese sentido, la entidad completara la documentación solicitada para iniciar un nuevo tramite de devolución y/o compensación.

➤ **Gastos Bancarios:**

Por valor de \$5.345.008,36 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 \$662.833,21 se refleja el valor pendiente de reintegrar del Gravamen a los Movimientos Financieros del mes julio de 2022 generado por los pagos del PA realizados con los recursos de la subcuenta Amigable Composición.

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

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

Respecto al 2021 la cuenta contable 1.3.84 Otras cuentas por cobrar presenta un aumento del 102% 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	3.477.825
Total cartera	3.477.825

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	JUL-2022	JUL-2021	VALOR VARIACIÓN
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	955.948.423.387	624.493.775.637	331.454.647.750
Terrenos	667.757.697.240	492.741.429.686	175.016.267.554
Construcciones en curso	286.119.217.520	129.644.190.306	156.475.027.214
Maquinaria y equipo	2.023.000	2.023.000	0
Equipo Médico y Científico	860.000	860.000	0
Muebles, enseres y equipos de oficina	10.915.953	0	10.915.953
Equipos de Comunicación y Computación	185.523.903	165.108.612	20.415.291
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)	-231.021.245	-163.042.983	-67.978.262

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-jul-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	15.507.491	0	0	5.115.953	20.623.444,0
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)		15.507.491,0			5.115.953	20.623.444,0
= SALDO FINAL (31-jul-2022) (Subtotal + Cambios)	2.023.000	185.523.903	275.521.776	860.000	10.915.953	474.844.632
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	944.066	124.522.510	103.606.462	237.993	1.710.214	231.021.245
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	741.766	86.116.439	76.054.284	130.493	0	163.042.983
+ Depreciación aplicada vigencia actual	202.300	38.406.071	27.552.178	107.500	1.710.214	67.978.262
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0,0	0,0	0,0	0	0	0,0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	1.078.934	61.001.393	171.915.314	622.007	9.205.739	243.823.387
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	46,7	67,1	37,6	28	16	48,7
CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES						
+ En servicio	1.078.934	61.001.393	171.915.314	622.007	9.205.739	243.823.387

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

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

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

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

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

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

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

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

Activos	Cantidad	Costo (1)	Depreciación Acumulada (2)	Saldo en libros (1-2)
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	23	185.523.903	124.522.510	61.001.393
Equipo de Comunicación	19	92.932.986	64.215.819	28.717.167
Switch	7	69.140.320	51.293.481	17.846.839
Sistema de Micrófono Mono Lavavier	1	2.168.180	1.129.863	1.038.317
Tableta para Diseño	3	1.304.999	632.925	672.074

Activos	Cantidad	Costo (1)	Depreciación Acumulada (2)	Saldo en libros (1-2)
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	23	185.523.903	124.522.510	61.001.393
Grabadora de Periodista	1	184.000	89.240	94.760
Dispositivos GPS para los vehículos de EMB	3	1.695.000	339.000	1.356.000
Cámara CANON EOS 5D MARK IV	1	13.499.250	7.912.060	5.587.190
Lente CANON EF - 50 MM F/1.4 USM	1	2.069.886	1.180.985	888.901
Lente CANON EF - 75 - 300 MM F/4 0-5 6 III	1	1.175.601	670.746	504.855
Tripode de Vanguard Aluminio Alta PRO263AGH	1	1.695.750	967.520	728.230
Equipo de Computo	4	92.590.917	60.306.691	32.284.226
UPS	1	22.562.400	21.058.240	1.504.160
Impresora H.P Laserjet	1	4.827.300	3.285.246	1.542.054
Servidor Lenovo Thinksystem	1	27.201.217	20.003.205	7.198.012
Solución de seguridad (hardware, software, licenciamiento)	1	38.000.000	15.960.000	22.040.000

Otras revelaciones

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

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

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

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

ACTIVO	PLACA	COSTO (1)	DEP ACUM (2)	SALDO EN LIBROS (1-2)
EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN		275.521.776	103.606.462	171.915.314
Ford Ecosport	OKZ 824	58.943.699	29.471.849	29.471.850
Suzuki Grand Vitara 2.4 Mt GLX	OLO-713	80.384.677	27.866.688	52.517.989
Microbús Renault Master 2019	OLO712	136.193.400	46.267.925	89.925.476

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-julio-2021)	494.569.114.926	494.569.114.926
+ ENTRADAS (DB):	174.414.514.314	174.414.514.314
Adquisiciones en compras	174.414.514.314	174.414.514.314
- SALIDAS (CR):	0	0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	668.983.629.240	668.983.629.240
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	601.753.240	601.753.240
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)	648.522.692	648.522.692
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)	46.769.452	46.769.452,0
= SALDO FINAL (30-jul-2022) (Subtotal + Cambios)	669.585.382.480	669.585.382.480
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	0	0
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0	0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	669.585.382.480	669.585.382.480
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	0	0
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0	0
CLASIFICACIONES DE PPE - INMUEBLES		
USO O DESTINACIÓN	669.585.382.480	669.585.382.480
+ En concesión	1.827.685.240	1.827.685.240
+ No explotados	667.757.697.240	667.757.697.240

➤ **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 publica
- 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 1.427 predios, de los cuales 1.016 son gestionados directamente por la EMB a través de la subgerencia de Gestión del suelo, y 411 son gestionados por el Instituto de desarrollo Urbano (IDU) a través de la ejecución del Convenio 1021 de 2017.

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

Adquisición Predial Gestión Propia EMB: por valor de \$433.090.446.722 se reconoce los costos atribuibles a la negociación de 696 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
696	376.537.024.307	677.401.565	4.865.314.459	40.609.762.583	10.400.943.809	433.090.446.722

Los 696 predios reflejados en la tabla anterior corresponden a predios que iniciaron trámite de pago según contrato de compraventa o por vía de expropiación administrativa, y de los cuales la **EMB S.A.** tiene control material sobre los bienes inmuebles. Del total de estos, se culminó el proceso de compra de 636 predios. Los 60 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 \$234.667.250.517, se reconoce los costos atribuibles a la negociación de 224 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
224	193.370.835.443	34.766.412.654	863.618	6.529.138.802	234.667.250.517

Los 224 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 114 predios. Los 110 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	JUL-2022	(=) VALOR EN LIBROS	FECHA ESTIMADA DE TERMINACIÓN
CONSTRUCCIONES EN CURSO	286.119.217.520	286.119.217.520,32	
Otros bienes inmuebles	286.119.217.520	286.119.217.520	
Proyecto PLMB Tramo 1	281.049.158.659	281.049.158.659	31/08/2027
Proyecto PLMB Tramo 1 Extensión	5.070.058.861	5.070.058.861	

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

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

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

- a. Estudios que deban realizarse, entre otros aspectos, para definir el modelo transaccional, incluida la determinación de la estructura de financiación.
- b. Los estudios enfocados en el análisis de la viabilidad legal, definición del modelo transaccional y modelo contractual.
- c. Los estudios relativos a la ingeniería de valor realizados con el objetivo alcanzar un incremento de la relación entre el rendimiento.
- d. La calidad y la funcionalidad del sistema y sus costos de implementación, operación y mantenimiento.
- e. El estudio comparativo de ejecución por tramos y tipologías de la PLMB.
- f. Estudio de factibilidad de alternativas para la ubicación de estaciones, patios, patio taller, entre otros.
- g. El Traslado de Redes de Servicios Públicos, cuando tal acción sea imprescindible, indispensable, necesaria o inevitable para permitir la construcción del viaducto, es

decir, cuando sea directamente atribuible a la construcción de tal infraestructura.

- h. Estudios de consultoría y asesoría para la estructuración, obra y operación, lo cual incluye la gerencia, supervisión e interventoría del proyecto.

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

- **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 \$158.381.070.855 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 despejaran 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	72.791.613.439
ETB	Ductos y cables telefonía, y semaforización	39	Acuerdo específico 1, 2 ,3, 4 y 5 en el marco No 35 de 2017	44.730.661.034
Enel - Codensa	Ductos y torres eléctricas	7	Acuerdo específico 1 Marco 18	27.745.560.667
Vanti	Tuberías de gas	11	Acuerdo específico 2 del marco 37 2017	8.483.771.905
Telefónica	Ductos de redes de fibra óptica	32	Acuerdo específico 1 del marco 36 2017	4.629.463.810
TOTALES		117		158.381.070.855

- **Interventoría y PMO:** por valor de \$28.991.214.728 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 \$31.665.420.215, 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 \$5.070.058.861 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	JUL-2022	JUL-2021	VARIACIÓN
ACTIVOS INTANGIBLES	29.411.819	62.764.785	-33.352.966
Activos intangibles	391.452.213	373.900.522	17.551.691
Amortización acumulada de activos intangibles (CR)	-362.040.394	-311.135.737	-50.904.657

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 (Jul-2021)	373.900.522	373.900.522
+ ENTRADAS (DB):	305.466.970	305.466.970
Adquisiciones en compras	305.466.970	305.466.970
- 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
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0	0
= SALDO FINAL (Subtotal + Cambios)	391.452.213	391.452.213
- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)	362.040.394	362.040.394
Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada	311.135.737	311.135.737
+ Amortización aplicada vigencia actual	338.819.936	338.819.936
- Reversión de la AMORTIZACIÓN acumulada	287.915.279	287.915.279
- DETERIORO ACUMULADO DE INTANGIBLES (DE)	0	0
= VALOR EN LIBROS (Jul-2022) (Saldo final - AM - DE)	29.411.819	29.411.819
% AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	92,5	92,5

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 julio de 2022, presenta los siguientes saldos en las cuentas contables:

CONCEPTO	JUL-2022	JUL-2021	VARIACIÓN
OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	295.820.547.373	159.147.057.458	136.673.489.915
Bienes y servicios pagados por anticipado	160.554.422.492	430.767.116	160.123.655.376
Anticipos retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones	285.797.204	277.192.361	8.604.843
Recursos entregados en administración	134.980.327.677	156.710.210.123	-21.729.882.446
Depósitos entregados en garantía	0	1.728.887.858	-1.728.887.858

- **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 \$1.014.651.255 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 \$209.900 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 \$3.407.830 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 \$159.536.153.507 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.
 - \$43.918.204 por las retenciones practicadas a la entidad financiera Davivienda sobre los rendimientos financieros generados en la cuenta corriente de la empresa, las autorretenciones a título de renta declaradas mensualmente por la empresa ante la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN en virtud del Decreto 2201 de 2016, y la retención del 2.5% efectuada al Consorcio Consultores PMO por los ingresos ocasionados por el contrato de transacción suscrito con esta entidad.
 - \$218.489.000 por saldo a favor originado en la presentación de la declaración de renta del año gravable 2021.
- **Recursos entregados en administración:** la subcuenta contable 1.9.08.01 En Administración, se compone de los recursos entregados bajo la modalidad de convenios interadministrativos los cuales están relacionados con la ejecución del proyecto. A continuación, se detallan los convenios suscritos y que poseen saldo en la subcuenta:
- *Convenio 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 JUL-2022	SALDO CTE JUL-2021	VALOR VARIACIÓN
OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS - SUBCUENTAS OTROS	295.820.547.373	159.147.057.458	136.673.489.915
Seguros	1.014.651.255	421.548.152	593.103.103
Póliza SOAT automóviles	1.393.569	1.414.478	-1.414.478
Póliza de transporte (mercancías y valores)	752.852	0	0
Póliza colectiva de automóviles	3.026.467	0	0
Póliza todo riesgo daños materiales	9.631.203	0	0
Póliza manejo global sector Estatal	10.038.032	2.916.615	-2.916.615
Póliza responsabilidad civil extracontractual	11.083.661	2.855.055	-2.855.055
Póliza de infidelidad y riesgos financieros	209.340.888	62.137.692	-62.137.692
Póliza responsabilidad civil servidores públicos	769.384.583	352.224.311	-352.224.311
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	209.900	154.667	55.233
Suscripciones	209.900	154.667	55.233
Mantenimiento	3.407.830	9.064.297	-5.656.468
Vehículos	3.407.830	9.064.297	-5.656.468
Bienes y Servicios	159.536.153.507	0	159.536.153.507
Adquisición de predios	159.536.153.507	0	159.536.153.507
Anticipos o saldos a favor por impuestos y contribuciones	285.797.204	277.192.361	8.604.843
Anticipo de impuesto sobre la renta	23.390.000	274.653.000	-251.263.000
Retención en la fuente	43.918.204	2.539.361	41.378.843
Saldos a favor en liquidaciones privadas	218.489.000	0	218.489.000

CONCEPTO	SALDO CTE JUL-2022	SALDO CTE JUL-2021	VALOR VARIACIÓN
OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS - SUBCUENTAS OTROS	295.820.547.373	159.147.057.458	136.673.489.915
Recursos entregados en administración	134.980.327.677	156.710.210.123	-21.729.882.446
Convenio IDU 1021-2017	8.836.036.697	9.556.895.047	-720.858.350
Convenio FDN 1880-2014	345.075.699	1.899.842.279	-1.554.766.580
Convenio FDN 068-2020	0	1.683.264.912	-1.683.264.912
Acuerdo Especifico No 1 A Marco No 37 de 2017 EAAB	103.123.165.540	115.843.012.385	-12.719.846.845
Convenio IDU 345-2020	22.676.049.741	22.676.049.741	0
AESP 5 de 2019 Marco 18 de 2017 Codensa	0	5.051.145.759	-5.051.145.759
Depósitos judiciales	0	1.728.887.858	-1.728.887.858
Banco agrario 110019196715	0	1.728.887.858	-1.728.887.858

- 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 141% el cual obedece a la renovación de pólizas.
- Suscripciones: reconoce el monto de \$209.900, 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 249 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 DEPOSITO
TOTAL, BIENES Y SERVICIOS		159.536.153.507
EMB	191	127.175.013.079
IDU	58	32.361.140.428

➤ 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 julio 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
+ Adición No 3 Anexo Técnico No 2	2.060.550.000
= Total, del convenio	24.440.811.165
- Pagos legalizados	15.604.774.468
= Valor pendiente de ejecutar	8.836.036.697
Porcentaje de Ejecución (Giros/ Vr. Convenio)	64%

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

ENTIDAD	OBSERVACIÓN	VALOR GIRADO
+ IDU	Convenio Inicial	7.650.000.000
+ TRASMILENIO	Convenio Inicial	38.033.390.762
= Recursos Entregados		45.683.390.762
+ EMB	Adición 1	1.565.091.819
+ EMB	Adición 2	17.417.651.065
+ EMB	Adición 3	5.617.603.887
+ EMB	Adición 4	1.381.119.446
= Total Convenio		71.664.856.979
- Giros Efectuados y Legalizados por la FDN		71.319.781.280
= Total Pendiente de ejecutar		345.075.699
= Porcentaje ejecutado (Giros/total convenio)		100%

- **Acuerdo específico No 1 del acuerdo marco No 37 de 2017 (EAAB):** a la fecha se ha realizado trece (13) desembolsos, los cuales cubren los costos de administración (Contratos de prestación de servicios), los diseños para el traslado de redes y la interventoría de dichos contratos. A continuación, se presenta la ejecución financiera:

DESEMBOLSO	CONCEPTO	VALOR GIRADO	VALOR LEGALIZADO	PENDIENTE DE LEGALIZAR
1	Costos administrativos de ordenes de prestación de servicios contratados por EAAB	544.302.000	544.302.000	0
2	Pago de los grupos 3 y 4 diseños y obras de traslado de interferencias PLMB	9.479.380.127	9.479.380.127	0
3	Traslado de redes para los grupos 1 y 2 +6	12.854.805.724	12.854.805.724	0
4	Prorroga contratos de prestación de servicios contratados por EAAB	148.446.000	148.446.000	0
5	Traslado de redes para los grupos 5 y 7	2.082.962.498	2.082.962.498	0
6	Costos administrativos prestación de servicios contratos Jun 2020 a Mar 2021	1.055.027.771	1.055.027.771	0
7	Acuerdos grupos 1,2,3,4 y 6	93.208.317.425	41.724.898.475	51.483.418.950
8	Desembolsos 8, 9 y 10	32.051.672.098	493.807.015	31.557.865.083
9	Desembolso 11	924.408.067	0	924.408.067
10	Desembolso 12	18.556.807.576	0	18.556.807.576
11	Desembolso 13	600.665.864	0	600.665.864
Totales		171.506.795.150	68.383.629.610	103.123.165.540

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

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 julio de 2022 es la siguiente:

CONCEPTO	JUL-2022	JUL-2021	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS POR PAGAR	37.621.027.588	41.711.926.296	-4.090.898.708
Adquisición de bienes y servicios nacionales	20.348.043.419	36.365.716.725	-16.017.673.306
Recursos a favor de terceros	12.160.612.055	2.412.987.572	9.747.624.483
Descuentos de nómina	392.725.132	42.936.690	349.788.442
Retención en la fuente e impuesto de timbre	595.699.916	460.310.394	135.389.522
Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	0	10.543.993	-10.543.993
Otras cuentas por pagar	4.123.947.066	2.419.430.922	1.704.516.144

- **Adquisición de bienes y servicios:** la cuenta contable 2.4.01 refleja un total de 62 obligaciones constituidas para el desarrollo de las actividades de funcionamiento y de inversión requeridas para el proyecto PLMB T1 y la fase 2. El 92% 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 julio de 2022.

- **Recursos a favor de terceros:** la cuenta 2.4.07 corresponde a los rendimientos financieros generados de los recursos disponibles en las cuentas bancarias administradas por el encargo fiduciario. Estos recursos son a favor de la Secretaría de Hacienda Distrital y del MHCP, y se reintegran para el mes de agosto de 2022. Respecto al 2021 se presenta un aumento de los rendimientos del 404% debido al recaudo de los recursos de cofinanciación girados por la Nación y el Distrito durante el mes julio de 2022 disponibles en la cuenta de efectivo y equivalentes.
- **Descuentos de nómina:** la cuenta 2.4.24 representa el valor de las obligaciones originadas por descuentos de nómina efectuados a los funcionarios de la EMB en la nómina del mes de julio de 2022. Dichos recursos corresponden a los siguientes conceptos: i) pensiones obligatorias por \$209.204.609, ii) aportes a salud por \$165.690.323, iii) libranzas por \$4.317.000, iv) embargos judiciales retenidos a contratistas según ordenes allegadas por valor de \$10.000.000 y v) otras deducciones realizadas en liquidación de nómina por valor de \$3.513.200.
- **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 julio de 2022 se refleja un saldo de \$595.699.916, 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 14% del total del pasivo total, a continuación, se relaciona el detalle correspondiente:

DETALE	JUL-2022	JUL-2021	VALOR VARIACIÓN
TOTAL, OTRAS CUENTAS POR PAGAR	4.123.947.066	2.419.430.922	1.704.516.144
Viáticos y Gastos de Viaje	18.178.760	0	18.178.760
Aportes al ICBF y SENA	162.692.000	0	162.692.000
Comisiones	988.235	900.097	88.138
Honorarios	2.425.736.740	2.408.820.297	16.916.443
Servicios	15.114.244	9.710.528	5.403.716
Otras cuentas por pagar	1.501.237.088	0	1.501.237.088

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 julio 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	JUL-2022	JUL-2021	VALOR VARIACIÓN
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	6.604.773.416	2.430.631.570	4.174.141.846
Beneficios a los empleados a corto plazo	6.604.773.416	2.430.631.570	4.174.141.846
RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	6.604.773.416	2.430.631.570	4.174.141.846
A corto plazo	6.604.773.416	2.430.631.570	4.174.141.846

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 julio se encuentran vinculados 214 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 julio de 2022, es el siguiente:

CONCEPTO	JUL-2022	JUL-2021	VARIACION
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	6.604.773.416	2.430.631.570	4.174.141.846
Nómina por pagar	6.120.568	27.274.995	-21.154.427
Cesantías	1.443.353.476	523.039.329	920.314.147
Intereses sobre cesantías	172.207.600	34.731.350	137.476.250
Vacaciones	1.116.071.680	520.914.682	595.156.998

CONCEPTO	JUL-2022	JUL-2021	VARIACION
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	6.604.773.416	2.430.631.570	4.174.141.846
Prima de vacaciones	1.123.062.424	520.921.467	602.140.957
Prima de servicios	105.750.647	38.713.589	67.037.058
Prima de navidad	1.390.985.711	539.426.703	851.559.008
Bonificaciones	493.178.529	221.016.354	272.162.175
Aportes a riesgos laborales	32.389.700	4.593.100	27.796.600
Aportes a fondos pensionales - empleador	355.936.473	0	355.936.473
Aportes a seguridad social en salud - empleador	228.974.808	0	228.974.808
Aportes a cajas de compensación familiar	136.741.800	0	136.741.800

Respecto a 2021 se presenta un aumento del 172%, 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	JUL-2022	JUL-2021	VALOR VARIACIÓN
OTROS PASIVOS	396.546.078	273.612.744	122.933.334
Otros pasivos diferidos	396.546.078	273.612.744	122.933.334

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 julio de 2022 son las siguientes:

CONCEPTO	JUL-2022	JUL-2021	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	0
ACTIVOS CONTINGENTES	0	1.419.680	-1.419.680

CONCEPTO	JUL-2022	JUL-2021	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	0
DEUDORAS DE CONTROL	50.889.564.739.531	19.816.583.500.722	31.072.981.238.809
Bienes entregados en custodia	2.400.000.000.000	2.400.000.000.000	0
Documentos entregados para su cobro	5.968.973.495	0	5.968.973.495
Ejecución de proyectos de inversión	1.308.727.836.044	805.585.670.268	503.142.165.775
Otras cuentas deudoras de control	47.174.867.929.992	16.610.997.830.453	30.563.870.099.539
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-50.889.564.739.531	-19.816.584.920.402	-31.072.979.819.129
Activos contingentes por contra (CR)	0	-1.419.680	1.419.680
Deudoras de control por contra (CR)	-50.889.564.739.531	-19.816.583.500.722	-31.072.981.238.809

➤ **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 julio de 2022, se han depositado 27 tramites por valor de \$5.968.973.495 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 julio de 2022:

Obligaciones acumuladas		
Componente	Subcomponente	Valor
Traslado anticipado de redes de SSPP	Redes de Servicio Público	288.187.277.996
Gestión social y predial	Gestión predial	884.631.245.403
	Plan de manejo ambiental y social	15.781.244.182
Interventoría y PMO	Interventoría	31.736.371.403
	PMO	28.185.431.728
	Estudios y Consultorías	45.256.753.720
	Costos financieros y administrativos	14.164.111.612
	Costos de administración y vigilancia de recursos y auditoría de proyecto	785.400.000
TOTAL, DE OBLIGACIONES EJECUTADAS		1.308.727.836.044

Con relación a los recursos recibidos en efectivo que hacen parte del Convenio de Cofinanciación, se ha ejecutado a la fecha el 43% del total de estos recursos.

➤ Otras cuentas deudoras de control

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

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

COMPONENTE	SUBCOMPONENTE	VALOR A 30 JUN 2021
	Gastos de administración, vigilancia de recursos y auditoría del proyecto	33.732.096.653
	Servicio a la deuda	28.376.983.174.028
TOTAL		47.174.867.929.992

➤ **Bienes de uso público**

Mediante la resolución 445 del 9 de septiembre de 2021 del Instituto Distrital de Patrimonio Cultural se efectúa la entrega del 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 julio de 2022 son las siguientes:

CONCEPTO	JUL-2022	JUL-2021	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0	0
PASIVOS CONTINGENTES	630.415.038.087	625.022.244.000	5.392.794.087
ACREEDORAS DE CONTROL	60.177.977.228.250	56.228.775.304.704	3.949.201.923.546
Préstamos por recibir	568.202.040.000	568.202.040.000	0
Ejecución de proyectos de inversión	3.075.774.153.998	2.502.444.516.985	573.329.637.012
Otras cuentas acreedoras de control	56.534.001.034.252	53.158.128.747.718	3.375.872.286.534
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-60.808.392.266.337	-56.853.797.548.704	-3.954.594.717.633
Pasivos contingentes por contra (DB)	-630.415.038.087	-625.022.244.000	-5.392.794.087
Acreedoras de control por contra (DB)	-60.177.977.228.250	-56.228.775.304.704	-3.949.201.923.546

➤ **Pasivos Contingentes**

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

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

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

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

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

➤ **Prestamos por recibir**

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

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

➤ **Ejecución de proyectos de inversión**

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

CONCEPTO	FUENTE	TOTAL CAUSADO	TOTAL RECAUDADO
Aporte en efectivo efectuado en 2017	Distrito	1.053.187.769.140	1.053.187.769.140
Aporte en efectivo efectuado en 2018	Distrito	503.594.751.521	503.594.751.521
Aporte en efectivo efectuado en 2019	Distrito	209.162.658.352	209.162.658.352
Aporte en efectivo efectuado en 2020	Nación	177.735.399.197	177.735.399.197
	Distrito	294.547.440.590	294.547.440.590
Aporte en efectivo efectuado en 2021	Nación	128.254.255.470	128.254.255.470
	Distrito	306.673.492.925	306.673.492.925
Aporte en efectivo efectuado en 2022	Nación	183.067.731.245	183.067.731.245
	Distrito	164.740.034.374	164.740.034.374
Aporte en especie (Aprobados Nación)	Distrito	9.228.553.196	9.228.553.196
Aporte en especie (No Aprobados) Efectivo	Distrito	43.202.615.854	43.202.615.854
Total Aportes Convenio Cofinanciación		3.073.394.701.865	3.073.394.701.865
Otros ingresos - Concesión a través de PA	Propios	2.379.452.132	2.379.452.132
Total Otros Aportes al proyecto		2.379.452.132	2.379.452.132
TOTAL, APORTES		3.075.774.153.997	3.075.774.153.997

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

➤ **Otras cuentas acreedoras de control**

Contratos Pendientes de Ejecución del Proyecto: en la cuenta contable 9.3.90.11 refleja el saldo de los contratos celebrados en desarrollo del proyecto PLMB Tramo 1 los cuales han sido aprobados para ejecutar con recursos de elegibles del proyecto. A continuación, se refleja el saldo a la cuenta a 31 de julio 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	258.693.714.180
Gestión social y predial	Gestión predial	141.366.281.547
	Plan de manejo ambiental y social	6.454.256.498
Interventoría y PMO	Interventoría	258.188.196.933
	PMO	62.933.415.145
	Estudios y Consultorías	1.114.019.113
	Costos financieros y administrativos	72.435.709
	Gastos de Administración, Vigilancia de Recursos y Auditoría del Proyecto	523.600.000
Total de contratos pendientes de ejecución		14.684.646.993.519

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

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

NOTA 10. PATRIMONIO

Composición

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

CONCEPTO	JUL-2022	JUL-2021	VALOR VARIACIÓN
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS	3.049.762.477.139	2.456.170.101.997	593.592.375.142
Capital suscrito y pagado	4.000.000.000	4.000.000.000	0
Reservas	2.637.619.383.028	2.234.645.000.876	402.974.382.152
Resultados de ejercicios anteriores	49.905.767.118	8.203.966.963	41.701.800.155
Resultado del ejercicio	358.237.326.992	209.321.134.158	148.916.192.834

- **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 \$2.635.619.383.028 se constituye la reserva especial así: a) \$1.053.187.769.000, aprobada mediante Acta No 4 del 15 marzo de 2018; b) \$516.768.942.599 mediante aprobación de acta No 6 del 11 de marzo de 2019; c) \$246.660.133.572 mediante aprobación de acta No 8 del 27 de marzo de 2020; d) \$416.028.155.704,94 mediante aprobación de acta No 10 del 26 de marzo de 2021; y

e) \$402.974.382.152,38 mediante aprobación de acta No 12 del 25 de marzo de 2022.

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

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

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

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

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

- **Resultado del Ejercicio:** Al cierre de 31 de julio de 2022, el resultado del ejercicio arrojó un valor positivo de \$358.237.326.992. El resultado obedece principalmente a los recursos por parte del Distrito por concepto de: a) reajuste al valor de los aportes del II semestre de 2021, b) aportes en efectivo de los aportes no aprobados en especie, los cuales son adicionados al compromiso inicial que establece el convenio de cofinanciación por parte del Distrito, c) aportes ordinarios girados por el Distrito para atender los gastos de funcionamiento recurrentes y d) aportes de cofinanciación del II semestre de 2021

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

Concepto	Funcionamiento	Cofinanciación PLMB – Tramo 1	Total Resultado del Ejercicio
Ingresos (1)	41.932.931.963	393.383.044.987	435.315.976.950
Gastos (2)	58.094.228.473	18.984.421.484	77.078.649.957
TOTAL 3= (1-2)	-16.161.296.511	374.398.623.503	358.237.326.992

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 julio de 2022, comparado con el mismo periodo del año 2021:

CONCEPTO	JUL-2022	JUL-2021	VALOR VARIACIÓN
INGRESOS	435.315.976.950	239.215.385.219	196.100.591.730
Transferencias y subvenciones	433.950.803.257	239.147.986.751	194.802.816.506
Otros ingresos	1.365.173.693	67.398.469	1.297.775.224

11.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación

CONCEPTO	JUL-2022	JUL-2021	VALOR VARIACIÓN
INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	433.950.803.257	239.147.986.751	194.802.816.506
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	433.950.803.257	239.147.986.751	194.802.816.506
Bienes, derechos y recursos en efectivo recibidos de entidades de gobierno	433.950.803.257	239.147.986.751	194.802.816.506

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

Transferencias Ordinarias Funcionamiento: por valor de \$41.814.303.000 se han recibido por parte de la Secretaría Distrital de Hacienda, en calidad de subvención no condicionada y disponibles para atender los gastos derivados de las actividades administrativas de la etapa preoperativa y recursos destinados a estudios de prefactibilidad del proyecto PLMB Tramo 2.

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

CALCULO REAJUSTE 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

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

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

11.2. Ingresos de transacciones con contraprestación

CONCEPTO	JUL-2022	JUL-2021	VALOR VARIACIÓN
INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	1.365.173.693	67.398.469	1.297.775.224
Otros ingresos	1.365.173.693	67.398.469	1.297.775.224
Financieros	176.843.800	59.176.268	117.667.532
Ajuste por diferencia en cambio	82.076.418	7.396.241	74.680.177
Ingresos diversos	1.106.253.475	825.960	1.105.427.515

- **Rendimientos financieros:** representa el valor de los ingresos obtenidos por la Empresa, provenientes de los aportes de Capital y los rendimientos obtenidos de los recursos disponibles en la entidad concedente en Patrimonios Autónomos constituidos por el concesionario Metro Línea 1.
- **Ajuste por diferencia en cambio:** diferencial cambiario originado por la reexpresión de la cuenta por pagar de las facturas del contrato 148 de 2020 suscrito con el Consorcio Supervisor PLMB y cuyo objeto es el servicio de interventoría integral, técnica, económica, financiera, contable, jurídica, administrativa, operativa, predial, ambiental, social, y de seguridad en el trabajo del Contrato de Concesión.
- **Ingresos diversos:** contiene el monto de las recuperaciones, aprovechamientos, variaciones de beneficios a empleados y otros ingresos diversos. El 97% de la cuenta corresponde a los registros originados por el cumplimiento de contrato de transacción derivado del contrato 151 de 2018 suscrito con Consorcio Consultores PMO.

NOTA 12. GASTOS

Composición

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

CONCEPTO	JUL-2022	JUL-2021	VALOR VARIACIÓN
GASTOS	77.078.649.957	29.894.251.061	47.184.398.896
De administración y operación	74.805.556.010	27.186.588.410	47.618.967.600
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	245.117.330	160.025.413	85.091.918
Otros gastos	2.027.976.617	2.547.637.239	-519.660.622

12.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

CONCEPTO	JUL-2022	JUL-2021	VALOR VARIACIÓN
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	74.805.556.010	27.186.588.410	47.618.967.600
De Administración y Operación	74.805.556.010	27.186.588.410	47.618.967.600
Sueldos y salarios	12.210.197.118	4.950.306.482	7.259.890.636
Contribuciones imputadas	44.735.447	7.868.626	36.866.821
Contribuciones efectivas	3.779.293.481	1.543.699.984	2.235.593.497
Aportes sobre la nómina	600.906.900	271.223.800	329.683.100
Prestaciones sociales	9.236.015.600	3.710.252.778	5.525.762.822
Gastos de personal diversos	58.044.051	13.469.043	44.575.009
Generales	48.440.750.487	16.591.241.284	31.849.509.203
Impuestos, contribuciones y tasas	435.612.926	98.526.414	337.086.512

- **Sueldos y salarios:** respecto al periodo comparativo, la cuenta contable de sueldos y salarios presento un aumento del 147%, atribuible a la ampliación de la planta de personal.
- **Contribuciones efectivas:** reconoce el valor de los aportes de la EMB, a la seguridad social de los funcionarios en marco de los estipulado en la Ley 100 de 1993 y el Decreto 1295 de 1994. Respecto al año 2021 se presenta aumento del 145% atribuible a la ampliación de la planta de personal.

CONCEPTO	JUL-2022	JUL-2021	VALOR VARIACIÓN
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	3.779.293.481	1.543.699.984	2.235.593.497
Aportes a cajas de compensación familiar	683.800.800	289.800.200	394.000.600
Cotizaciones a seguridad social en salud	948.325.826	416.541.755	531.784.071
Cotizaciones a riesgos laborales	176.933.900	54.066.800	122.867.100
Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	998.558.090	440.215.691	558.342.399
Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	971.674.865	343.075.538	628.599.327

- **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 122% atribuible a la ampliación de la planta de personal.

CONCEPTO	JUL-2022	JUL-2021	VALOR VARIACIÓN
APORTES SOBRE LA NÓMINA	600.906.900,00	271.223.800,00	329.683.100,00
Aportes al ICBF	360.912.000	162.730.900	198.181.100,00
Aportes al SENA	239.994.900	108.492.900	131.502.000,00

- **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 149% atribuible a la ampliación de la planta de personal.

CONCEPTO	JUL-2022	JUL-2021	VALOR VARIACIÓN
PRESTACIONES SOCIALES	9.236.015.600	3.710.252.778	5.525.762.822
Vacaciones	880.586.405	478.831.982	401.754.423
Cesantías	1.462.732.231	578.784.785	883.947.446
Intereses a las cesantías	172.746.019	36.698.021	136.047.998
Prima de vacaciones	770.018.247	298.829.113	471.189.134
Prima de navidad	1.407.469.522	590.525.030	816.944.492
Prima de servicios	699.686.314	241.056.085	458.630.229
Otras primas	3.842.776.863	1.485.527.762	2.357.249.101

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

CONCEPTO	JUL-2022	JUL-2021	VALOR VARIACIÓN
GENERALES	48.440.750.487	16.591.241.284	31.849.509.203
Estudios y proyectos	28.600.595.015	3.034.211.227	25.566.383.788
Vigilancia y seguridad	720.307.142	1.425.568.833	-705.261.691
Materiales y suministros	14.134.371	3.684.352	10.450.019
Mantenimiento	352.739.942	463.793.664	-111.053.722
Servicios públicos	41.965.724	25.203.350	16.762.374
Arrendamiento operativo	1.445.841.603	1.813.581.885	-367.740.282
Viáticos y gastos de viaje	42.397.994	0	42.397.994
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	14.067.413	5.929.576	8.137.837
Comunicaciones y transporte	718.568.556	384.282.569	334.285.987
Seguros generales	1.616.847.552	1.508.598.426	108.249.126
Promoción y divulgación	293.654.223	1.456.595.247	-1.162.941.024
Combustibles y lubricantes	5.120.519	2.223.287	2.897.232
Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	79.891.591	66.119.106	13.772.485
Procesamiento de información	116.009.218	246.708.902	-130.699.684
Licencias	2.975.000	4.639.759	-1.664.759
Contratos de aprendizaje	13.725.001	16.517.479	-2.792.478
Gastos legales	11.043.329	4.910.351	6.132.978
Interventorías, auditorías y evaluaciones	875.101.767	0	875.101.767
Comisiones	26.925.745	170.634.652	-143.708.907
Honorarios	8.344.464.808	5.958.038.619	2.386.426.189
Otros gastos generales	5.104.373.975	0	5.104.373.975

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 40%, atribuible a la contratación de profesionales para apoyo de la línea 2.

- *Otros gastos generales:* representa las erogaciones correspondientes a la ejecución del contrato 231 de 2021 suscrito con el Consorcio Infraestructura Metro el cual tiene por objeto demoler, limpiar cerrar y mantener los predios que serán puestos a disposición para la construcción de la PLMB T1. Estas erogaciones no cumplen con los requisitos para ser un activo.

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

CONCEPTO	JUL-2022	JUL-2021	VALOR VARIACIÓN
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	435.612.926	98.526.414	337.086.512
Impuesto predial unificado	188.334.000	0	188.334.000
Impuesto de industria y Comercio	1.145.000	15.541.000	-14.396.000
Tasas	201.000	183.000	18.000
Gravamen a los movimientos financieros	245.932.926	82.802.414	163.130.512

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

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

12.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

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

CONCEPTO	JUL-2022	JUL-2021	VALOR VARIACIÓN
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	245.117.330	160.025.413	85.091.918
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	38.877.819	35.421.628	3.456.191
Maquinaria y equipo	118.008	118.008	0
Equipo médico y científico	62.708	62.708	0
Muebles, enseres y equipos de oficina	636.764	0	636.764
Equipos de comunicación y computación	21.988.234	19.168.807	2.819.427
Equipos de transporte, tracción y elevación	16.072.104	16.072.104	0
AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	206.239.511	124.603.785	81.635.726
Licencias	206.239.511	124.603.785	81.635.726

12.3. Otros gastos

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

CONCEPTO	JUL-2022	JUL-2021	VALOR VARIACIÓN
OTROS GASTOS	2.027.976.617	2.547.637.239	-519.660.622
COMISIONES	1.547.271.941	2.520.370.415	-973.098.474
Comisiones sobre recursos entregados en administración	10.179.220	6.328.959	3.850.261
Comisiones servicios financieros	1.537.092.721	2.514.041.456	-976.948.735
AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	108.750.182	27.254.354	81.495.828
Efectivo y equivalentes al efectivo	3.936.269	4.150.940	-214.671
Cuentas por pagar	104.813.913	23.103.413	81.710.500
FINANCIEROS	371.952.000	0	371.952.000
Aportes al fondo de contingencias de las entidades estatales por garantías financieras de la nación	371.952.000	0	371.952.000
IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE	0	8.040	-8.040
Impuesto sobre la renta y complementarios	0	8.040	-8.040
GASTOS DIVERSOS	2.494	4.430	-1.936
Otros gastos diversos	2.494	4.430	-1.936

- *Comisiones sobre Recursos Entregados en Administración:* corresponde al valor de las comisiones a favor de la sociedad fiduciaria originadas de la ejecución del contrato 119 de 2019 suscrito con la Fiduciaria Bancolombia S.A. Sociedad Fiduciaria.
- *Comisiones Servicios Financieros:* corresponde a los pagos concertados en las cláusulas 1.11 y 2.08 de los contratos de empréstitos firmados con el BEI y el BID respectivamente.
- *Ajuste en diferencia en cambio:* diferencial cambiario originado por la reexpresión de la cuenta por pagar de las facturas del contrato 148 de 2020 suscrito con el Consorcio Supervisor PLMB.

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

JOSE LEONIDAS NARVAEZ MORALES Firmado digitalmente por JOSE LEONIDAS NARVAEZ MORALES

JOSÉ LEÓNIDAS NARVÁEZ MORALES
Gerente General
CC 10.533.298

Firmado digitalmente por ANDRES RICARDO QUEVEDO CARO

ANDRES RICARDO QUEVEDO CARO
Gerente Financiero
CC 79.717.628

VER REGISTRO DE FIRMA ELECTRÓNICA

CAROLINA OLARTE CASTELLANOS
Contadora
CC 52.962.869
TP 124.854 -T

DIEGO FERNANDO QUIJANO VIVAS Firmado digitalmente por DIEGO FERNANDO QUIJANO VIVAS
Fecha: 2022.08.25 16:15:52 -05'00'

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

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

REGISTRO DE FIRMAS ELECTRONICAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS JULIO 2022

METRO DE BOGOTÁ
gestionado por: azsign.com.co

Id Acuerdo:20220824-111709-469669-58198765

Creación:2022-08-24 11:17:09

Estado:Finalizado

Finalización:2022-08-24 11:35:33



Escanee el código
para verificación

Aprobación: Contadora Pública

Carolina Olarte Castellanos

52962869

carolina.olarte@metrodebogota.gov.co

Profesional Grado 5

Metro de Bogota

REPORTE DE TRAZABILIDAD

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS JULIO 2022

METRO DE BOGOTÁ
gestionado por: azsign.com.co

Id Acuerdo:20220824-111709-469669-58198765

Creación:2022-08-24 11:17:09

Estado:Finalizado

Finalización:2022-08-24 11:35:33



Escanee el código
para verificación

TRAMITE	PARTICIPANTE	ESTADO	ENVIO, LECTURA Y RESPUESTA
Aprobación	Carolina Olarte Castellanos carolina.olarte@metrodebogota.gov.co Profesional Grado 5 Metro de Bogota	Aprobado	Env.: 2022-08-24 11:17:10 Lec.: 2022-08-24 11:17:18 Res.: 2022-08-24 11:35:33 IP Res.: 181.61.54.241