

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

Período terminado al 31 de diciembre de 2023

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

Estados Financieros de Propósito Especial

Período terminado al 31 de diciembre de 2023

Índice

1. Opinión del Auditor Independiente
 - Estado de Efectivo Recibido y Pagos Efectuados COP
 - Estado de Efectivo Recibido y Pagos Efectuados USD
 - Estado de Inversiones Acumuladas
 - Notas a los Estados Financieros
2. Informe sobre el sistema de Control Interno
 - Anexo I. Informe Ejecutivo sobre la Evaluación de Control Interno del Proyecto
3. Informe de Aseguramiento del Auditor Independiente sobre la revisión de procesos de Adquisiciones y contrataciones
 - Anexo A. Informe Ejecutivo de Aseguramiento



**Building a better
working world**

Informe del Auditor Externo

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

Informe Sobre los Estados Financieros de propósito especial

He auditado los Estados Financieros de Propósito Especial adjuntos del Proyecto Primera Línea del Metro de Bogotá Tramo 1 (PLMB) financiado con recursos de los Contratos de Préstamo No. BID 4572/OC-CO, BEI (FI No.) 89993 y BIRF 8901 suscritos el 6 de agosto de 2018 y recursos del Convenio de Cofinanciamiento con el Distrito Capital de Bogotá y la Nación como Aporte Local, que comprenden el Estado de Efectivo Recibido y Pagos Efectuados y el Estado de Inversiones Acumuladas al 31 de diciembre de 2023, así como las notas explicativas de los Estados Financieros de Propósito Especial que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión, los Estados Financieros de Propósito Especial adjuntos del Proyecto Primera Línea del Metro de Bogotá - Tramo 1 (PLMB) al 31 de diciembre de 2023 han sido preparados en todos sus aspectos de importancia, de conformidad con los Contratos de Préstamo No. BID 4572/OC-CO, BEI (FI No.) 89993, BIRF 8901 y Aporte Local de acuerdo con las bases de preparación detalladas en la Nota 1 y 2.

Bases de la opinión

He llevado a cabo mi auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Mis responsabilidades en cumplimiento de dichas normas se describen en la sección Responsabilidades del Auditor en la Auditoría de los Estados Financieros de Propósito Especial de este informe. Soy independiente de la Empresa Metro de Bogotá (EMB), como Organismo Ejecutor del Proyecto Primera Línea del Metro de Bogotá Tramo 1 (PLMB), de acuerdo con el Manual del Código de Ética para profesionales de la contabilidad, junto con los requisitos éticos relevantes para mi auditoría de Estados Financieros en Colombia, y he cumplido con las demás responsabilidades éticas aplicables. Considero que la evidencia de auditoría obtenida es suficiente y apropiada para fundamentar mi opinión.

Párrafo de Énfasis - Base Contable y Restricción de Uso

Llamo la atención sobre la Nota 2 a los Estados Financieros de Propósito Especial adjuntos, que describe la base contable. Los Estados Financieros de Propósito Especial adjuntos fueron preparados para permitir a la Empresa Metro de Bogotá (EMB) cumplir con los requerimientos de información financiera establecidos en los Contratos de préstamo BID 4572/OC-CO, BEI (FI No.) 89993, BIRF 8901 y Aporte Local. Por lo anterior, los Estados Financieros de Propósito Especial adjuntos pueden no ser útiles para otros propósitos. Mi informe está destinado para ser usado por la Empresa Metro de Bogotá (EMB) como Organismo Ejecutor del Proyecto, para su presentación al Banco Interamericano de Desarrollo (BID), Banco Internacional de Reconstrucción y Fomento (BIRF) y al Banco de Inversión Europea (BEI) y no debe ser usado por otras partes. No se modifica mi opinión en relación con este asunto.

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

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

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

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

Responsabilidades del Organismo Ejecutor del Proyecto Primera Línea del Metro de Bogotá - Tramo 1 (PLMB) - Contratos de Préstamo BID 4572/OC-CO, BEI (FI No.) 89993, BIRF 8901 y Aporte Local en Relación con los Estados Financieros de Propósito Especial

El Organismo Ejecutor del Proyecto Primera Línea del Metro de Bogotá - Tramo 1 (PLMB) es responsable por la preparación de los Estados Financieros de Propósito Especial de acuerdo con las bases de preparación detalladas en la Nota 2; de diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación de Estados Financieros de Propósito Especial libres de incorrecciones materiales, bien sea por fraude o error y de seleccionar y de aplicar las políticas contables apropiadas.

Al preparar los Estados Financieros de Propósito Especial, el Organismo Ejecutor es responsable de evaluar la capacidad del Proyecto Primera Línea del Metro de Bogotá - Tramo 1 (PLMB) para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con este asunto y utilizando la base contable de negocio en marcha, a menos que el Organismo Ejecutor tenga la intención de suspender o cancelar el Proyecto Primera Línea del Metro de Bogotá - Tramo 1 (PLMB), o no tenga otra alternativa realista diferente a hacerlo.

La Empresa Metro de Bogotá (EMB) es responsable de la supervisión del proceso de información financiera del Proyecto Primera Línea del Metro de Bogotá - Tramo 1 (PLMB).

Responsabilidades del Auditor

Mi objetivo es obtener una seguridad razonable sobre si los Estados Financieros de Propósito Especial tomados en su conjunto están libres de incorrección material, ya sea por fraude o error, y emitir un informe que incluya mi opinión. La seguridad razonable es un alto nivel de aseguramiento, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detectará una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones pueden surgir debido a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o acumuladas, podría esperarse que influyan razonablemente en las decisiones económicas que los usuarios tomen con base en los Estados Financieros de Propósito Especial.

Como parte de una auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, debo ejercer mi juicio profesional y mantener mi escepticismo profesional a lo largo de la auditoría, además de:

- Identificar y evaluar los riesgos de incorrección material en los Estados Financieros de Propósito Especial, ya sea por fraude o error, diseñar y ejecutar procedimientos de auditoría que respondan a esos riesgos, y obtener evidencia de auditoría que sea suficiente y apropiada para fundamentar mi opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debido a fraude es mayor que la resultante de un error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones intencionales, declaraciones falsas o sobrepaso del sistema de control interno.
- Obtener un entendimiento del control interno relevante para la auditoría, para diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias; pero no con el propósito de emitir una opinión sobre la efectividad del control interno del Proyecto Primera Línea del Metro de Bogotá - Tramo 1 (PLMB) ejecutado por la Empresa Metro de Bogotá (EMB).

- Evaluar lo adecuado de las políticas contables utilizadas y las respectivas revelaciones realizadas por la Empresa Metro de Bogotá (EMB) como Organismo Ejecutor del Proyecto Primera Línea del Metro de Bogotá - Tramo 1 (PLMB).
- Concluir sobre si es adecuado que el Organismo Ejecutor utilice la base contable de negocio en marcha y, con base en la evidencia de auditoría obtenida, si existe una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad del Proyecto Primera Línea del Metro de Bogotá - Tramo 1 (PLMB) para continuar como negocio en marcha. Si concluyo que existe una incertidumbre importante, debo llamar la atención en el informe del auditor sobre las revelaciones relacionadas, incluidas en los Estados Financieros de Propósito Especial o, si dichas revelaciones son inadecuadas, modificar mi opinión. Las conclusiones del auditor se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe, sin embargo, eventos o condiciones posteriores pueden hacer que el Proyecto Primera Línea del Metro de Bogotá - Tramo 1 (PLMB) no pueda continuar como negocio en marcha.

Comuniqué a los responsables de la Empresa Metro de Bogotá (EMB), entre otros asuntos, el alcance planeado y el momento de realización de la auditoría, los hallazgos significativos de la misma, así como cualquier deficiencia significativa del control interno identificada en el transcurso de la auditoría.

Otros Asuntos

Los Estados Financieros de Propósito Especial del Proyecto Primera Línea del Metro de Bogotá - Tramo 1 (PLMB) - Contratos de Préstamo BID 4572/OC-CO, BEI (FI No.) 89993, BIRF 8901 y Aporte Local al 31 de diciembre de 2022, que hacen parte de la información comparativa de los Estados Financieros de Propósito Especial adjuntos, fueron auditados por mí, de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, sobre los cuales expresé mi opinión sin salvedades el 21 de abril de 2023.

CARLOS ALBERTO VELA POSADA
Firmado digitalmente por CARLOS ALBERTO VELA POSADA
Fecha: 2024.04.29 14:12:55 -05'00'
Carlos Alberto Vela Posada
Auditor Externo
Tarjeta Profesional 95382-T
Designado por Ernst & Young Audit S.A.S. TR-530

Bogotá D.C., Colombia
29 de abril de 2024

Estado de Efectivo Recibido y Pagos Efectuados
 Por el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2023
 (Expresado en Miles de Pesos Colombianos COP\$)

Notas	Acumulado al 31 de diciembre del 2022						Movimiento durante el periodo comprendido entre: Enero a diciembre del 2023						Acumulado al 31 de diciembre del 2023						
	Contrapartida		Banca Multilateral				Contrapartida		Banca Multilateral				Contrapartida		Banca Multilateral				
	Nación	Distrito	BID	BEI	BIRF	Total	Nación	Distrito	BID	BEI	BIRF	Total	Nación	Distrito	BID	BEI	BIRF	Total	
EFFECTIVO RECIBIDO																			
* Solicitudes de desembolso (anticipos y reembolsos), aporte local y total efectivo recibido	10	489,057,385,91	2,723,599,316,71	0,00	0,00	0,00	3,212,656,702,62	325,224,350,91	537,418,888,69	0,00	0,00	261,800,00	862,905,039,60	814,281,736,82	3,261,018,205,40	0,00	0,00	261,800,00	4,075,561,742,22
* Intereses recibidos		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
* Otros (Detallar)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Efectivo Recibido		489,057,385,91	2,723,599,316,71	0,00	0,00	0,00	3,212,656,702,62	325,224,350,91	537,418,888,69	0,00	0,00	261,800,00	862,905,039,60	814,281,736,82	3,261,018,205,40	0,00	0,00	261,800,00	4,075,561,742,22
Ratio de Desembolsos		0,15	0,85	0,00	0,00	0,00	1,00	0,38	0,62	0,00	0,00	0,00	1,00	0,20	0,80	0,00	0,00	0,00	1,00
PAGOS EFECTUADOS																			
* Pagos por Bienes y Servicios	9	244,143,468,09	1,416,317,852,31	0,00	0,00	0,00	1,660,461,320,40	399,898,799,70	843,907,495,29	0,00	0,00	261,800,00	1,244,068,094,99	644,042,267,79	2,260,225,347,60	0,00	0,00	261,800,00	2,904,529,415,39
Obras Civiles - Viaducto, Tunel y Patio Taller Infraestructura	9.1	0,00	171,452,241,85	0,00	0,00	0,00	171,452,241,85	109,585,717,13	134,227,816,40	0,00	0,00	0,00	243,813,533,52	109,585,717,13	305,680,058,25	0,00	0,00	0,00	415,265,775,37
Material Rodante y Sistemas Ferroviarios	9.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	523,692,576,79	0,00	0,00	0,00	523,692,576,79	0,00	523,692,576,79	0,00	0,00	0,00	523,692,576,79
Traslado de Redes	9.3	1,283,876,40	292,794,256,29	0,00	0,00	0,00	294,077,932,69	13,446,808,55	18,475,143,83	0,00	0,00	0,00	31,921,952,38	14,730,484,95	311,269,400,12	0,00	0,00	0,00	325,999,885,07
Gestión Social, Predial y Ambiental	9.4	191,716,992,64	876,249,006,14	0,00	0,00	0,00	1,067,965,998,78	4,255,602,02	129,265,932,57	0,00	0,00	0,00	133,521,534,59	195,972,594,66	1,005,514,938,71	0,00	0,00	0,00	1,201,487,533,36
Interventoría, PMO y PMT	9.5	51,142,799,05	75,822,348,03	0,00	0,00	0,00	126,965,147,08	272,610,672,01	38,246,025,70	0,00	0,00	261,800,00	311,118,497,71	323,753,471,06	114,068,373,73	0,00	0,00	261,800,00	438,083,644,79
* Reintegros		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
* Otros (detallar)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Pagos Efectuados		244,143,468,09	1,416,317,852,31	0,00	0,00	0,00	1,660,461,320,40	399,898,799,70	843,907,495,29	0,00	0,00	261,800,00	1,244,068,094,99	644,042,267,79	2,260,225,347,60	0,00	0,00	261,800,00	2,904,529,415,39
Ratio de Pagos		0,15	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,32	0,68	0,00	0,00	0,00	1,00	0,22	0,78	0,00	0,00	0,00	1,00
EFFECTIVO DISPONIBLE AL FINAL DEL PERIODO		244,913,917,83	1,307,281,464,39	0,00	0,00	0,00	1,552,195,382,22	-74,674,448,79	-306,488,606,60	0,00	0,00	0,00	-381,163,055,39	170,239,469,04	1,000,792,857,79	0,00	0,00	0,00	1,171,032,326,83

Las notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros de Propósito Especial.


**JOSE LEONIDAS
 NARVAEZ
 MORALES**

Jose Leonidas Narváez Morales
 Representante Legal Ente Ejecutor


 Firmado digitalmente por
**ANDRES RICARDO
 QUEVEDO CARO**

Andres Ricardo Quevedo Caro
 Gerente Financiero


 Firmado digitalmente por
**Carolina Olarte
 Castellanos**

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

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

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

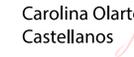
Estado de Efectivo Recibido y Pagos Efectuados
Por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2023
(Expresado en dólares US)

	Acumulado al 31 de diciembre del 2022						Movimiento durante el periodo comprendido entre: Enero a diciembre del 2023						Acumulado al 31 de Diciembre del 2023						
	Contrapartida			Banca Multilateral			Contrapartida			Banca Multilateral			Contrapartida			Banca Multilateral			
	Notas	Nación	Distrito	BID	BEI	BIRF	Total	Nación	Distrito	BID	BEI	BIRF	Total	Nación	Distrito	BID	BEI	BIRF	Total
EFFECTIVO RECIBIDO																			
* Solicitudes de desembolso (anticipos y reembolsos), aporte local y total efectivo recibido	10	123,158,933.03	820,614,542.41	-	-	-	943,773,475.44	73,438,133.21	135,891,725.93	-	-	64,056.76	209,394,915.90	196,598,066.25	956,506,268.34	-	-	64,056.76	1,153,168,391.35
* Intereses recibidos		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
* Otros (Detallar)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total Efectivo Recibido		123,158,933.03	820,614,542.41	-	-	-	943,773,475.44	73,438,133.21	135,891,725.93	-	-	64,056.76	209,394,915.90	196,598,066.25	956,506,268.34	-	-	64,056.76	1,153,168,391.35
Radio de Desembolsos		0,13	0,87	-	-	-	1,00	0,35	0,65	-	-	0,00	1,00	0,17	0,83	-	-	0,00	1,00
PAGOS EFECTUADOS																			
* Pagos por Bienes y Servicios	9	66,931,049.24	474,727,076.52	-	-	-	541,658,125.77	89,245,611.07	239,919,594.07	-	-	64,056.77	329,229,261.91	156,176,660.32	714,646,670.60	-	-	64,056.77	870,887,387.68
* Obras Civiles - Viaducto, Túnel y Patio Taller Infraestructura	9.1	-	58,562,693.83	-	-	-	58,562,693.83	23,803,269.16	35,982,482.86	-	-	-	59,785,752.02	23,803,269.16	94,545,176.69	-	-	-	118,348,445.85
* Material Rodante y Sistemas Ferroviarios	9.2	-	-	-	-	-	-	-	151,265,025.61	-	-	-	151,265,025.61	-	151,265,025.61	-	-	-	151,265,025.61
* Traslado de Redes	9.3	331,319.21	98,128,624.32	-	-	-	98,459,943.53	3,406,126.54	5,582,150.85	-	-	-	8,988,277.40	3,737,445.75	103,710,775.17	-	-	-	107,448,220.92
* Gestión Social, Predial y Ambiental	9.4	53,017,602.18	292,662,089.72	-	-	-	345,679,691.90	1,024,171.21	37,165,136.50	-	-	-	38,189,307.70	54,041,773.38	329,827,226.22	-	-	-	383,868,999.60
* Interventoría, PMO y PMT	9.5	13,582,127.86	25,373,668.65	-	-	-	38,955,796.51	61,012,044.17	9,924,798.25	-	-	64,056.77	71,000,899.19	74,594,172.03	35,298,466.91	-	-	64,056.77	109,956,695.70
* Reintegros		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
* Otros (detallar)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total Pagos Efectuados		66,931,049.24	474,727,076.52	-	-	-	541,658,125.77	89,245,611.07	239,919,594.07	-	-	64,056.77	329,229,261.91	156,176,660.32	714,646,670.60	-	-	64,056.77	870,887,387.68
Radio de Pagos		0,12	-	-	-	-	1,00	0,27	0,73	-	-	0,00	1,00	0,18	0,82	-	-	0,00	1,00
EFFECTIVO DISPONIBLE AL FINAL DEL PERIODO		56,227,883.79	345,887,465.89	-	-	-	402,115,349.68	(15,806,477.86)	(104,027,868.14)	-	-	(0,00)	(119,834,346.01)	40,421,405.93	241,859,597.74	-	-	(0,00)	282,281,003.67

Las notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros de Propósito Especial.


**JOSE LEONIDAS
NARVAEZ
MORALES**
Jose Leonidas Narvaez Morales
Representante Legal Ente Ejecutor


Firmado digitalmente por
**ANDRES RICARDO
QUEVEDO CARO**
Andres Ricardo Quevedo Caro
Gerente Financiero


Firmado digitalmente por
**Carolina Olarte
Castellanos**
Carolina Olarte Castellanos
Contadora Ente Ejecutor
TP, N° 124854 T

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

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

NOMBRE ENTE EJECUTOR: METRO DE BOGOTÁ S.A.
 CIUDAD: BOGOTÁ
 PERIODO INFORMADO: ENERO A DICIEMBRE DE 2023

Expresado en miles \$ CcM

Año/In Contable	Centro de Costos	Nota	ACUMULADO PERIODO ANTERIOR (A)									PERIODO INFORMADO (B)									TOTAL ACUMULADO (C)									
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	
			RECURSOS NACIONALES OTRAS FUENTES	APORTES ENTE TERRITORIAL GESTOR	APORTES ENTE GESTOR CREDITOS	OTROS APORTES ENTE GESTOR (CONVENIOS)	OTROS RECURSOS ENTE GESTOR (Multas, Renú. Financieras)	TITULARIZACIÓN Y OTROS RECURSOS FINANCIEROS	TOTAL	RECURSOS NACIONALES OTRAS FUENTES	APORTES ENTE TERRITORIAL GESTOR	APORTES ENTE GESTOR CREDITOS	OTROS APORTES ENTE GESTOR (CONVENIOS)	OTROS RECURSOS ENTE GESTOR (Multas, Renú. Financieras)	TITULARIZACIÓN Y OTROS RECURSOS FINANCIEROS	TOTAL	RECURSOS NACIONALES OTRAS FUENTES	APORTES ENTE TERRITORIAL GESTOR	APORTES ENTE GESTOR CREDITOS	OTROS APORTES ENTE GESTOR (CONVENIOS)	OTROS RECURSOS ENTE GESTOR (Multas, Renú. Financieras)	TITULARIZACIÓN Y OTROS RECURSOS FINANCIEROS	TOTAL							
ENTRADAS DE EFECTIVO (INGRESOS)			0354	0354	04501	04502	04503	0654	0954	1454		0354	0354	04501	04502	04503	0654	0954	1454		0354	0354	04501	04502	04503	0654	0954	1454		
5402	Recurso Nación OTRAS FUENTES	10	489,057,386	0	0	0	0	0	0	0	489,057,386	325,224,351	0	0	0	0	0	0	0	0	325,224,351	814,281,737	0	0	0	0	0	0	814,281,737	
5403	Aportes Ente Territorial (Distrito)	10	0	2,723,599,317	0	0	0	0	0	0	2,723,599,317	0	537,418,889	0	0	0	0	0	0	0	537,418,889	0	3,261,018,206	0	0	0	0	0	3,261,018,206	
5410	Aportes Entes Territoriales En Especial (Municipios, Gobernaciones, D.E., Areas Metrosdistritales)	11,2	0	9,228,553	0	0	0	0	0	0	9,228,553	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	9,228,553	0	0	0	0	0	0	9,228,553	
5404	Aportes Ente Gestor (Créditos)	10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	261,800	0	0	0	0	0	0	0	0	261,800	0	261,800	0	0	0	0	0	261,800	
5406	Recurso Otros Aportes del Ente Gestor (Convenios Adicionales)	10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
5409	Otros Recursos Ente Gestor (Multas, Ventas de Terrenos, Renú. Financieras)	10	0	0	0	0	0	0	2,535,480	0	2,535,480	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	17,383,253	
5414	Titularización y Otros Mecanismos Financieros	10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
TOTAL FUENTES (A)			489,057,386	2,732,827,870	0	0	0	0	2,535,480	0	3,224,420,736	325,224,351	537,418,889	261,800	0	0	0	0	0	0	14,847,773	877,742,813	814,281,737	3,270,246,759	261,800	0	0	0	4,102,173,549	
INVERSION			247,383,493	1,439,812,811	0	0	0	0	0	0	1,687,196,303	396,658,775	830,464,877	261,800	0	0	0	0	0	0	1,227,385,452	644,042,268	2,270,277,687	261,800	0	0	0	0	2,914,581,750	
DESARROLLO DE LA PRIMERA LINEA DE METRO DE BOGOTÁ			11	247,383,493	1,439,812,811	0	0	0	0	0	1,687,196,303	396,658,775	830,464,877	261,800	0	0	0	0	0	0	1,227,385,452	644,042,268	2,270,277,687	261,800	0	0	0	0	2,914,581,750	
5401	OBRAS CIVILES - VIADUCTO, TUNEL Y PATIO TALLER INFRAESTRUCTURA	5,1	0	171,452,242	0	0	0	0	0	0	171,452,242	169,588,717	154,227,816	0	0	0	0	0	0	0	243,013,334	169,588,717	305,680,050	0	0	0	0	0	415,265,775	
54016	Viaducto		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
540161	Estaciones de Metro		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
540162	Pisos y techos		0	171,138,326	0	0	0	0	0	0	171,138,326	159,585,717	128,791,158	0	0	0	0	0	0	0	238,374,875	159,585,717	298,920,494	0	0	0	0	0	499,615,201	
540163	Edificios Metro		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
540164	Cargas para la circulación		0	313,916	0	0	0	0	0	0	313,916	0	5,436,658	0	0	0	0	0	0	0	5,436,658	0	5,750,574	0	0	0	0	0	5,750,574	
540165	Espacio público		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
540166	Cargas BRT		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
540167	Estaciones BRT		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
5402	MATERIAL RODANTE Y SISTEMAS FERROVIARIOS	9,2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	523,692,577	0	0	0	0	0	0	0	0	523,692,577	0	523,692,577	0	0	0	0	0	523,692,577	
54026	Material rodante		0	0	0	0	0	0	0	0	0	523,692,577	0	0	0	0	0	0	0	0	0	523,692,577	0	523,692,577	0	0	0	0	0	523,692,577
540269	Sistemas Metro - ferroviarios		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5403	TRASLADO DE REDES	9,3	4,206,896	301,739,831	0	0	0	0	0	0	305,946,728	10,523,589	9,552,426	0	0	0	0	0	0	0	20,076,015	14,739,485	311,292,256	0	0	0	0	0	326,022,741	
540370	Redes de servicios públicos		4,206,896	301,739,831	0	0	0	0	0	0	305,946,728	10,523,589	9,552,426	0	0	0	0	0	0	0	20,076,015	14,739,485	311,292,256	0	0	0	0	0	326,022,741	
5404	GESTION SOCIAL, PREDIAL Y AMBIENTAL	9,4	192,233,798	891,536,538	0	0	0	0	0	0	1,073,769,337	3,338,796	124,895,326	0	0	0	0	0	0	0	128,633,932	195,973,595	1,066,225,674	0	0	0	0	0	1,201,198,260	
540471	Gestión predial		191,958,082	894,952,660	0	0	0	0	0	0	1,056,010,741	3,938,796	119,533,277	0	0	0	0	0	0	0	123,772,074	195,895,878	983,885,937	0	0	0	0	0	1,179,234,813	
540472	Plan de manejo ambiental y social		75,717	17,477,879	0	0	0	0	0	0	17,553,696	0	4,861,858	0	0	0	0	0	0	0	4,861,858	75,717	22,339,737	0	0	0	0	0	22,415,454	
5405	INTERVENTORIA, PMO Y PMT	9,5	51,142,799	85,090,200	0	0	0	0	0	0	136,232,999	272,610,872	38,296,923	261,800	0	0	0	0	0	0	311,169,395	323,753,471	123,387,122	261,800	0	0	0	0	447,462,393	
540573	Interventoria		41,286,835	0	0	0	0	0	0	0	41,286,835	12,767,014	23,771,015	0	0	0	0	0	0	0	36,539,269	54,053,849	23,771,015	0	0	0	0	0	77,824,963	
540574	PMO		0	32,927,505	0	0	0	0	0	0	32,927,505	0	12,674,942	0	0	0	0	0	0	0	19,671,549	0	44,702,347	0	0	0	0	0	44,702,347	
540575	Estudios y consultorías		0	46,179,429	0	0	0	0	0	0	46,179,429	0	1,643,276	0	0	0	0	0	0	0	1,643,276	0	47,822,705	0	0	0	0	0	47,822,705	
540576	Costos financieros y administrativos		9,070,564	6,883,266	0	0	0	0	0	0	15,953,830	4,121,903	11,440	0	0	0	0	0	0	0	4,133,343	13,192,467	6,894,706	0	0	0	0	0	20,687,173	
540577	Gastos de administración, vigilancia de recursos y auditoría del proyecto		785,400	0	0	0	0	0	0	0	785,400	261,800	196,350	261,800	0	0	0	0	0	0	719,950	1,047,200	196,350	261,800	0	0	0	0	1,505,350	
540578	Servicio de la Deuda		0	0	0	0	0	0	0	0	0	255,459,955	0	0	0	0	0	0	0	0	255,459,955	255,459,955	0	0	0	0	0	0	255,459,955	
ANTICÍPOS Y AVANCES ENTREGADOS (B)											0										0									
TOTAL INVERSION (C)			247,383,493	1,439,812,811	0	0	0	0	0	0	1,687,196,303	396,658,775	830,464,877	261,800	0	0	0	0	0	0	1,227,385,452	644,042,268	2,270,277,687	261,800	0	0	0	0	2,914,581,750	
AMORTIZACIÓN CREDITOS (D)											0										0									
FUENTES DISPONIBLES (A - C - D) = (E)			13	241,673,893	1,293,016,059	0	0	0	0	0	1,537,224,432	-74,434,424	-293,045,988	0	0	0	0	0	0	0	-448,632,630	170,239,469	998,969,071	0	0	0	0	17,383,253	0	1,187,591,783

Los pagos a terceros relacionados en el EGREP difieren de los gastos registrados en el GAF por "Las cuentas por pagar constituidas al 31 de diciembre de 2023 y Aportes en especie aceptados por la UMUS", ver conciliación en la Nota 11.

Las notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros de Proponente Específico.


JOSE LEONIDAS NARVAEZ MORALES
 Jose Leonidas Narvaez Morales
 Representante Legal Ente Ejecutor


 Firmado digitalmente por
ANDRES RICARDO QUEVEDO CARO
 Andres Ricardo Quevedo Caro
 Gerente Financiero


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

Nota: Preparado con base en el método de causación y en pesos colombianos

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

NOMBRE ENTE EJECUTOR:
 CIUDAD:
 PERIODO INFORMADO:

METRO DE BOGOTÁ S.A.
 BOGOTÁ
 ENERO A DICIEMBRE DE 2023

Página 2
 Expresado en miles \$ Col

PRESUPUESTO DEL PROYECTO (D)											PORCENTAJE DE AVANCE (E)		
TOTAL PLAN DE INVERSIONES: DEL PAD U OTRO PRESUPUESTO (D)													
Auxiliar Contable	Centro de Costos	28	29	30			31	32	33	34	35	36	E = $\frac{\Sigma(19:26 \text{ EIA1})}{\Sigma(19:26 \text{ EIA2})}$
		RECURSOS NACIONALES OTRAS FUENTES	APORTES ENTE TERRITORIAL DISTRITO	APORTES ENTE GESTOR CRÉDITOS			OTROS APORTES ENTE GESTOR (Convenios)	OTROS RECURSOS ENTE GESTOR (Multas, Rend., Financieros, etc.)	TITULARIZACIÓN Y OTROS MECANISMOS FINANCIEROS	TOTAL			
		0254	0354	BRF	BID	BEI	0654	0954	1454				
ENTRADAS DE EFECTIVO (INGRESOS)													
5402	Recursos Nación Otras Fuentes	29,149,516.820	0	0	0	0	0	0	0	0	29,149,516.820	3%	
5403	Aportes Ente Territorial (Distrito)	0	11,228,991.636	0	0	0	0	0	0	0	11,228,991.636	29%	
5410	Aportes Ente Territorial En Especial (Distrito)	0	9,228,553	0	0	0	0	0	0	0	9,228,553	100%	
5406	Recursos Otros Aportes del Ente Gestor (Convenios Adicionales.)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0%	
5409	Otros Recursos Ente Gestor (Multas, Ventas de Terrenos, Rend, Financieros)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0%	
5404	Aportes Ente Gestor (Créditos)	0	0	2,786,593,719	2,786,488,478	2,229,295,837	0	0	0	0	7,802,378,034	0%	
5414	Titularización y otros mecanismos financieros	0	0	0	0	0	0	0	2,669,242,699	2,669,242,699	2,669,242,699	0%	
	TOTAL FUENTES (A)	29,149,516.820	11,238,220,189	2,786,593,719	2,786,488,478	2,229,295,837	0	0	2,669,242,699	50,859,357,741	8%		
PRESUPUESTO DE INVERSION (GASTOS DE INVERSION)													
	DESARROLLO DE LA PRIMERA LÍNEA DE METRO DE BOGOTÁ	29,149,516.820	11,238,220,189	2,786,593,719	2,786,488,478	2,229,295,837	0	0	2,669,242,699	50,859,357,741	6%		
5401	OBRAS CIVILES - VIADUCTO, TUNEL Y PATIO TALLER	3,297,247,400	2,292,026,960	1,205,726,194	1,208,200,521	1,356,046,521	0	0	840,716,612	10,199,964,208	4%		
540160	Viaducto	1,764,620,582	558,799,153	853,102,478	683,253,615	563,660,775	0	0	222,629,165	4,646,065,768	0%		
540161	Estaciones de Metro	207,710,893	249,224,692	500,000	148,576,494	214,848,385	0	0	137,220,860	958,081,324	0%		
540162	Patios y talleres	296,186,689	451,426,325	0	81,370,412	93,183,992	0	0	72,451,185	964,618,903	42%		
540163	Edificios Metro	351,843,259	160,196,470	121,755,745	295,000,000	347,551,100	0	0	257,837,665	1,534,187,230	0%		
540164	Carriles para la circulación	193,857,613	186,820,929	24,613,811	0	26,971,433	0	0	25,567,651	457,831,437	1%		
540165	Espacio público	299,238,755	53,164,877	3,700,000	0	8,351,778	0	0	37,097,968	401,553,378	0%		
540166	Carriles BRT	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0%		
540167	Estaciones BRT	213,789,618	632,391,514	202,054,160	0	101,479,060	0	0	87,912,117	1,237,626,468	0%		
5402	MATERIAL RODANTE Y SISTEMAS FERROVIARIOS	0	948,822,371	1,580,605,725	1,569,098,053	844,551,705	0	0	1,782,153,820	6,725,231,674	8%		
540268	Material rodante	0	532,528,246	1,111,118,527	320,000,000	0	0	0	1,351,166,273	3,314,813,046	16%		
540269	Sistemas ferroviarios	0	416,294,125	469,487,199	1,249,098,053	844,551,705	0	0	430,987,547	3,410,418,628	0%		
5403	TRASLADO DE REDES	14,730,485	586,913,377	0	9,189,904	28,697,611	0	0	0	639,531,377	51%		
540370	Redes de servicios públicos	14,730,485	586,913,377	0	9,189,904	28,697,611	0	0	0	639,531,377	51%		
5404	GESTIÓN SOCIAL, PREDIAL Y AMBIENTAL	197,047,336	1,832,961,002	0	0	0	0	0	0	2,030,008,338	59%		
540471	Gestión predial	196,971,619	1,689,285,797	0	0	0	0	0	0	1,886,257,416	63%		
540472	Plan de manejo ambiental y social	75,717	143,675,205	0	0	0	0	0	0	143,750,922	16%		
5405	INTERVENTORIA, PMO Y PMT	25,640,491,599	5,577,496,479	261,800	0	0	0	0	46,372,267	31,264,622,145	1%		
540573	Interventoria	294,107,289	66,743,600	0	0	0	0	0	46,372,267	407,223,155	19%		
540574	PMO	0	147,371,413	0	0	0	0	0	0	147,371,413	30%		
540575	Estudios y consultorías	0	405,037,004	0	0	0	0	0	0	405,037,004	12%		
540576	Costos financieros y administrativos	101,652,207	7,787,491	0	0	0	0	0	0	109,439,698	18%		
540577	Gastos de administración, vigilancia de recursos y auditoría del proyecto	1,047,200	32,191,113	261,800	0	0	0	0	0	33,500,113	4%		
540578	Servicio de la Deuda	25,243,684,903	4,918,365,858	0	0	0	0	0	0	30,162,050,762	1%		
	TOTAL PRESUPUESTO DE INVERSION	29,149,516.820	11,238,220,189	2,786,593,719	2,786,488,478	2,229,295,837	0	0	2,669,242,699	50,859,357,741	1%		

Las notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros de Propósito Especial.

 **JOSE LEONIDAS NARVAEZ MORALES**
 Jose Leonidas Narvaez Morales
 Representante Legal Ente Ejecutor

 Firmado digitalmente por **ANDRES RICARDO QUEVEDO CARO**
 Andres Ricardo Quevedo Caro
 Gerente Financiero

 Firmado digitalmente por **Carolina Olarte Castellanos**
 Carolina Olarte Castellanos
 Contadora Ente Ejecutor
 TP. N° 124854 T

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

NOMBRE ENTE EJECUTOR: METRO DE BOGOTÁ S.A.
 CIUDAD: BOGOTÁ
 PERIODO INFORMADO: ENERO A DICIEMBRE DE 2023

SALDOS DE CIERRE EN EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO (F)										
CONCEPTOS	Nota	RECURSOS NACION OTRAS FUENTES	APORTES ENTES TERRITORIALES	APORTES ENTE GESTOR CRÉDITOS			OTROS APORTES ENTE GESTOR (Convenios)	OTROS RECURSOS ENTE GESTOR (Multas, Rend. Financieros, etc.)	TITULARIZACIÓN Y OTROS MECANISMOS FINANCIEROS	TOTAL
				BRF	BD	BEI				
				045401	045402	045403				
Centro de Costos		0254	0354				0654	0954	1454	
SALDOS CONTABLES LIBROS ENTE EJECUTOR										
EN LAS CUENTAS BANCARIAS DE LOS CONVENIOS ADICIONALES (G)	3	0	0	0	0	0	0	272.221.804	0	272.221.804
SALDO CONTABLE EN FIDUCIA Y ADMINISTRACION (H)	3.1	172.096.967	1.011.050.501	0	0	0	0	0	0	1.183.147.468
SALDO EN CAJA (Incluye cajas menores) = (I)	3	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL SALDOS DE CIERRE CONTABLES (G + H + I) = (J)		172.096.967	1.011.050.501	0	0	0	0	272.221.804	0	1.455.369.272
SALDOS REPORTADOS POR LOS ENTES BANCARIOS										
EN LAS CUENTAS BANCARIAS DE LOS CONVENIOS ADICIONALES (K)	3.2							272.221.804		272.221.804
SALDO REPORTADO POR LA FIDUCIA AL FINAL DEL PERIODO= (L) (Según Certificación F-4)	3.1	359.112.318	824.034.914							1.183.147.232
SALDO EN CAJA (Incluye cajas menores) = (M)										0
TOTAL SALDOS DE CIERRE REPORTADOS POR ENTIDADES BANCARIAS (K + L + M) = (N)		359.112.318	824.034.914	0	0	0	0	272.221.804	0	1.455.369.036
DIFERENCIA (J - N) = O (Presentar Conciliación Bancaria)	12	-187.015.351	187.015.587	0	0	0	0	0	0	236

Las notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros de Propósito Especial.


JOSE LEONIDAS NARVAEZ MORALES
 Jose Leonidas Narváez Morales
 Representante Legal Ente Ejecutor


 Firmado digitalmente por
ANDRES RICARDO QUEVEDO CARO
 Andres Ricardo Quevedo Caro
 Gerente Financiero


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

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

NOMBRE ENTE EJECUTOR: METRO DE BOGOTÁ S.A.
 CIUDAD: BOGOTÁ
 PERIODO INFORMADO: ENERO A DICIEMBRE DE 2023

Página 4
 Expresado en miles \$ Col

CONCILIACION SALDOS DE FUENTES DISPONIBLES ENTRE EL ESTADO DE INVERSIÓN ACUMULADA Y LOS SALDOS DE CIERRE EN EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO (P)										
CONCEPTOS	RECURSOS NACION OTRAS FUENTES	APORTES ENTES TERRITORIALES	APORTES ENTE GESTOR CRÉDITOS			OTROS APORTES ENTE GESTOR (Convenios)	OTROS RECURSOS ENTE GESTOR (Muhas, Rend. Financieros, etc.)	TITULARIZACIÓN Y OTROS MECANISMOS FINANCIEROS	TOTAL	
			BRF	BID	BEI					
Centro de Costos	0254	0354	045401	045402	045403	0654	0954	1454		
TOTAL SALDOS DE FUENTES DISPONIBLES DEL E.I.A (= Fila E)	11	170.239.469	999.969.071				-	17.383.253	-	1.187.591.793
TOTAL SALDOS DE CIERRE DE EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO EN LIBROS CONTABLES ENTE EJECUTOR (= Fila J)	3	172.096.967	1.011.050.501				-	272.221.804	-	1.455.369.272
DIFERENCIA	13	- 1.857.498	- 11.081.430	-	-	-	-	- 254.838.551	-	- 267.777.479

EXPLICACION DE LA DIFERENCIA

Cuentas por Pagar:

CONCEPTO	Sbcta Contable									
Subvenciones por recursos transferidos por el Gobierno	132416	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Otras Cuentas por Cobrar - Gastos Bancarios Pdes de Reintegro	138490	0	0	0	0	0	0	-701	0	-701
Anticipo de Impuesto Sobre la Renta	190701	0	-36.686	0	0	0	0	0	0	-36.686
Anticipos o Saldos a Favor por impuestos y contribuciones - Retención en la fuente	190702	-1.377	-27.196	0	0	0	0	0	0	-28.573
Cuentas por Pagar - Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	240102	0	350.324	0	0	0	0	0	0	350.324
Cuentas por Pagar - CUENTA DE AHORRO PARA EL FOMENTO DE LA CONSTRUCCIÓN (AFC)	242413	0	1.000	0	0	0	0	0	0	1.000
Recursos a Favor de Terceros - Rendimientos Financieros	240726	1.857.718	4.648.508	0	0	0	0	0	0	6.506.226
Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre - Honorarios	243603	0	509.693	0	0	0	0	0	0	509.693
Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre - Servicios	243605	0	3.346	0	0	0	0	0	0	3.346
Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre - Arrendamientos	243606	0	2.876	0	0	0	0	0	0	2.876
Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre - A EMPLEADOS ARTÍCULO 383 ET	243615	0	31.770	0	0	0	0	0	0	31.770
Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre - IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO PENDIENTE DE CONSIGNAR	243625	770	246.836	0	0	0	0	0	0	247.606
Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre - Contratos de Construcción	243626	0	22.046	0	0	0	0	0	0	22.046
Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre - RETENCIÓN DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO POR COMPR	243627	387	122.904	0	0	0	0	0	0	123.291
Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre - Otras Retenciones	243690	0	92.819	0	0	0	0	0	0	92.819
Otras CXP - SUSCRIPCIONES	249026	0	43.973	0	0	0	0	0	0	43.973
Otras CXP - HONORARIOS	249054	0	387.955	0	0	0	0	0	0	387.955
Otras CXP - SERVICIOS	249055	0	19.440	0	0	0	0	0	0	19.440
Otras CXP	249090	0	2.719.446	0	0	0	0	0	0	2.719.446
Otros Pasivos - Recursos PA Amigable Comp	299090	0		0	0	0	0	256.781.629	0	256.781.629
Diferencia Explicada Cuentas por Pagar		1.857.498	9.139.053	0	0	0	0	256.780.928	0	267.777.479

Las notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros de Propósito Especial.

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


**JOSE LEONIDAS
 NARVAEZ
 MORALES**
 Jose Leonidas Narváez Morales
 Representante Legal Ente Ejecutor


 Firmado digitalmente por
**ANDRES RICARDO
 QUEVEDO CARO**
 Andres Ricardo Quevedo Caro
 Gerente Financiero


 Firmado digitalmente por
**Carolina Olarte
 Castellanos**
 Carolina Olarte Castellanos
 Contadora Ente Ejecutor
 TP. N° 124854 T



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE PROPÓSITO ESPECIAL PROYECTO PLMB

BANCA MULTILATERAL - UNIDAD DE MOVILIDAD URBANA
SOSTENIBLE - UMUS

PERIODO TERMINADO 31 DICIEMBRE DE 2023



METRO
BOGOTÁ

Contenido

PROYECTO PRIMERA LINEA DEL METRO DE BOGOTÁ - PLMB TRAMO 1.....	4
Antecedentes	4
Nota 1. Descripción del Programa Nota 1.1. Objetivo.....	5
Nota 1.2. Componentes	5
Componente 1- Actividades preparatorias, obra civil e interventoría	5
Componente 2- Asistencia técnica.....	5
Nota 1.3. Costo del Programa y plan de financiamiento.....	6
Nota 2. Principales Políticas Contables.....	8
Nota 2.1. Base de preparación – Base de Contabilidad de efectivo	9
Nota 2.2. Base de preparación – Base de Acumulación (o devengo).....	9
Nota 2.3. Metodología utilizada para expresar las cifras del EIA 2 (Presupuesto del Proyecto).....	9
Nota 2.4. Unidad Monetaria.....	10
Nota 3. Efectivo Disponible.....	10
Nota 3.1 Recursos Aportes Cofinanciación Nación y Distrito Capital.....	12
Nota 3.2 Recursos a nombre de la EMB en el Patrimonio Autónomo	13
Nota 3.3. Rendimientos Financieros	14
Nota 4. Gastos Pendientes de Justificar	15
Nota 5. Conciliación de Anticipos Recibidos.....	15
Nota 6. Fondos de Contrapartida Local.....	16
Nota 7. Ajustes de Períodos Anteriores	16
Nota 8. Adquisición.....	16
Nota 8.1 Adquisición de Bienes y Servicios.....	17
Nota 8.2 Adquisición de Predios.....	17
Nota 9. Componentes del Proyecto.....	19
Nota 9.1. Obras Civiles - Viaducto, Túnel y Patio Taller Infraestructura	20
Nota 9.2. Material Rodante y Sistema Ferroviario	20
Nota 9.3. Traslado de Redes	21
Nota 9.4 Gestión Social, Predial y Ambiental.....	21
Nota 9.5 Interventoría, PMO y PMT.....	22
Nota 10. Desembolsos efectuados al Proyecto	23
Nota 11. Conciliación entre el “Estado de Efectivo Recibido y Pagos Efectuados” y El Estado de Inversiones Acumuladas.....	24
Nota 11.1. Cuentas por Pagar.....	26
Nota 11.2. Aportes en Especie.....	26
Nota 12. Conciliación entre el EIA 3 e Informe Fiduciaria (F4).....	27

Nota 13. Conciliación Saldos de Fuentes Disponibles entre el Estado de Inversión Acumulada y los Saldos de Cierre en Efectivo Contable al Final del Período..... 28

Nota 14. Conciliación de los Registros del Programa con los Registros del BID por Componente..... 28

Nota 15. Contingencias 29

Nota 16. Eventos Subsecuentes..... 29

Nota 17. Estatus de ajustes originados en opiniones diferentes a la estándar por parte de los auditores independientes en el año o período precedente..... 30

Nota 18. Ejecución general del Proyecto 30

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE PROPÓSITO ESPECIAL -INVERSIONES
ACUMULADAS Y DE EFECTIVO RECIBIDO Y PAGOS EFECTUADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

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

Antecedentes

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

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

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

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

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

Antecedentes (continuación)

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

Nota 1. Descripción del Programa

Nota 1.1. Objetivo

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

Nota 1.2. Componentes

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

Componente 1- Actividades preparatorias, obra civil e interventoría

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

Componente 2- Asistencia técnica

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

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

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

Nota 1.3. Costo del Programa y plan de financiamiento

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

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

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

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

A continuación, se relacionan las fechas de vigencia y extensión de los contratos de préstamo:

Vigencia Plan de Financiamiento

Banco	No. Crédito	Fecha de Firma	Fecha de Efectividad	Fecha de cierre o último desembolso
Banco Interamericano de Desarrollo	4572/OC-CO	6/08/2018	23/07/2020	15/01/2026
Banco Internacional de Reconstrucción y Fomento	8901-CO	6/08/2018	27/01/2021	12/12/2025
Banco Europeo de Inversiones	89993	6/08/2018	N/A	6/08/2025

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

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

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

Así mismo, el 15 de diciembre de 2017, la sociedad calificadora de riesgo Fitch Ratings Colombia S.A. otorgó calificación triple AAA de largo plazo a la capacidad de pago de la EMB, en línea con lo establecido en el Decreto 1068 de 2015, la última actualización recibida fue el 16 de diciembre de 2022, en donde la sociedad calificadora de riesgo Fitch Ratings Colombia S.A. ratificó la calificación 'AAA (col)' de largo plazo y 'F1+(col)' de corto plazo a la capacidad de pago de la EMB.

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

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

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

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

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

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

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

Costo y financiamiento

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

Nota 2. Principales Políticas Contables

Para el registro de las operaciones financieras de la EMB S.A, se preparan de conformidad con 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, atendiendo los principios de contabilidad pública, definidos en el Marco Conceptual para la preparación y presentación de la información financiera: entidad en marcha, devengo, esencia sobre la forma, asociación, uniformidad, no compensación y período contable, los cuales se reflejan en el “Manual de políticas contables bajo el marco Normativo para empresas que no cotizan en el Mercado de valores y que no captan ni administran Ahorro público” identificado con el código GF-GCT-MN-001, en el Sistema Integrado de Gestión.

Los estados financieros han sido preparados para cumplir los requisitos establecidos en el manual financiero emitido por la UMUS y los contratos de préstamo BID 4572/OC-CO - BEI (FI No.) 89993 - BIRF 8901. En consecuencia, los estados financieros preparados son de propósito especial y pueden no ser apropiados para otra finalidad.

El Estado de inversión acumulada -EIA y el Estado de Efectivo Recibido y Pagos Efectuados con sus notas y anexos constituyen los estados básicos del Proyecto. El Estado de Efectivo Recibido y Pagos Efectuados muestra los fondos recibidos para el Proyecto y los fondos efectivamente utilizados por componente, tanto del recurso del financiamiento externo, como los recursos de

fuerse Distrito Capital y Nación. El Estado de Inversión Acumulada proporciona información de los gastos e inversiones acumuladas contenidos en una matriz que refleja las fuentes de financiación y su ejecución por componente y subcomponentes.

Nota 2.1. Base de preparación – Base de Contabilidad de efectivo

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

Nota 2.2. Base de preparación – Base de Acumulación (o devengo)

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

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

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

- Actualización de la ejecución de las obligaciones por subcomponente con corte a diciembre 31 de 2023.
- La ejecución, la cual se establece en pesos corrientes, se convierte a pesos constantes de diciembre de 2017, utilizando los IPC observados publicados por el DANE.
- Proyección de las obligaciones en pesos constantes de diciembre de 2017 por subcomponente, las cuales deben estar enmarcadas bajo los límites de los valores en pesos constantes por componente aprobados por la UMUS, y de los techos presupuestales establecidos en el Plan Financiero Plurianual aprobados por la Junta Directiva.
- Construcción de una serie de inflación proyectada, con base en el último índice observado publicado por el DANE y las proyecciones macroeconómicas publicadas en el último Marco Fiscal de Mediano Plazo, publicado por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público.
- Conversión del presupuesto por subcomponente establecido en pesos constantes de 2017 a pesos corrientes.
- Se consideran los desembolsos necesarios de deuda y los pagos de servicio de la deuda y costos financieros respectivos, los cuales permitirán establecer que el Proyecto cuenta con los recursos necesarios para honrar las obligaciones adquiridas.

Nota 2.4. Unidad Monetaria

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

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

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

De acuerdo a las disposiciones legales las notas de los Estados Financieros de la Empresa Metro de Bogotá S.A. son presentadas en pesos colombianos (COP) y no en dólares.

Nota 3. Efectivo Disponible

El efectivo disponible al cierre del año fiscal correspondiente al 31 de diciembre de 2023 está depositado en las cuentas bancarias del Proyecto y en el CDT, las cuales se detalla a continuación, \$1.455.369.272, con su equivalencia en dólares de USD 380.782.374, expresados a la TRM del 31 de diciembre de 2023 (\$3.822,05).

Entidad	Tipo de Cuenta	Descripción	N° de Cuenta	Saldo a 31 de diciembre de 2022		Saldo a 31 de diciembre de 2023	
				COP (Miles)	USD	COP (Miles)	USD
Banco Bogotá	Ahorros	Recursos Distrito	000408344	1.564.734	325.295	452.556.921	118.406.855
Banco de Bogotá	Ahorros	Recursos Nación	000408278	247.181.843	51.387.020	330.890.911	86.574.197
Banco Bancolombia	Ahorros	Recursos Nación	03100104473	671.947	139.692	28.221.407	7.383.840
Bancolombia	Ahorros	Recursos Distrito	3101353671	441.661.842	91.817.771	1.477.984	386.699
BANCO BBVA	Ahorros	Recursos Distrito	309000187	-	-	245	64
Banco Davivienda	Ahorros	Recursos Distrito	4828 0002 0588	432.199.752	89.850.682	-	-
Banco GNB Sudameris	Ahorros	Recursos Distrito	91000020240	421.983.512	87.726.812	-	-
Banco Mi Banco	Ahorros	Recursos Distrito	350005207328	25.719.334	5.346.833	-	-
Banco Scotiabank Colpatría	Ahorros	Recursos Distrito	32971304	1	-	-	-
EF CITIBANK NA EEUU 3640		Cuenta de Compensación	36.403.995	-	-	-	-
Banco Citibank	Ahorros	Recursos Distrito	5062486017	-	-	-	-
1. Total Aportes de Cofinanciación Nación - Distrito Capital				1.570.982.965	326.594.105	813.147.468	212.751.655
Bancolombia	Ahorros	Recursos BIRF	3100004962	-	-	-	-
2. Total Aportes de Cofinanciación Banca Multilateral				-	-	-	-

Entidad	Tipo de Cuenta	Descripción	N° de Cuenta	Saldo a 31 de diciembre de 2022		Saldo a 31 de diciembre 2023	
				COP (Miles)	USD	COP (Miles)	USD
PA Fiduciaria Bancolombia		Subcuenta TPE		-	-	258.190.547	67.552.896
Bancolombia	Ahorros	Subcuenta Obras Menores	031-090300-06	310.037	64.454	10.515.411	2.751.249
Bancolombia	Ahorros	Subcuenta Excedentes	031-090299-97	2.181.354	453.485	2.179.626	570.277
Bancolombia	Ahorros	Subcuenta Amigable Composición	03109029989	873.768	181.649	1.336.220	349.609
3. Total Recursos Recibidos en el Patrimonio Autónomo				3.365.159	699.588	272.221.804	71.224.031
Banco Davivienda	Ahorros	Caja Menor		-	-	-	-
4. Recursos de Caja Menor				-	-	-	-
Totales = 1+ 2+3+4				1.574.348.124	327.293.693	1.085.369.272	283.975.686

Banco de Occidente	CDT	Recursos Distrito		-	-	370.000.000	96.806.688
5 Total Aportes de Distrito Capital en CDT				-	-	370.000.000	96.806.688
Totales = 1+ 2+3+4+5				1.574.348.124	327.293.693	1.455.369.272	380.782.374

En el cuadro anterior y teniendo en cuenta los recursos mencionados con el detalle del efectivo del Proyecto, a continuación, se explica la diferencia entre el efectivo disponible al final del período, incluido en el Estado de Efectivo Recibido y Pagos Efectuados al corte de 31 de diciembre de 2023, y los saldos reflejados en el EIA3, esta conciliación se realiza únicamente en pesos teniendo en cuenta que el EIA3 se presenta en COP y bajo el método de causación, así:

Item	Concepto	COP (Miles)
A	Ingresos PLMB – Cofinanciación EERPE	4.075.561.742
B	Vr. Pagos PLMB EERPE	2.904.529.415
C=A-B	Saldo Recursos PLMB – Efectivo Disponible EERPE	1.171.032.327
D	Total EIA 3 – Saldo Contable	1.455.369.272
E=C-D	Diferencia	(284.336.945)
Justificación Diferencia		
F	Rendimientos Financieros x Reintegrar (Nota 3.3)	6.506.226
G	Saldos cuentas PA	272.221.804
H	Retenciones correspondientes a los valores reportados en el EERPE	1.012.352
I	Retenciones de Garantía de CXP canceladas 249090	2.719.446
J	Retenciones en la fuente	(36.686)
K	Retenciones en la fuente descontadas Cto 158 de 2018 PMO (19070202)	(28.573)
L	Reconocimiento multa por incumplimiento por parte del consorcio Metro Línea 1 S.A.S	1.885.000
M	Compensación Otras fuentes (Avalúos Cto 231 CC_22)	33.626
N	Descuento por Equipos Especiales	23.750
∑=E:N	Diferencia	-

La diferencia mencionada por valor de \$284.336.945 corresponde a:

- Rendimientos financieros por \$6,506,226 los cuales son reintegrados a la Nación y al Distrito Capital, los depósitos en el PA descritos anteriormente \$272,221,804, retenciones tributarias \$1,012,352, rete garantías de los contratos suscritos con el Consorcio de Infraestructura Metro \$2,719,446 y diferencia generada por retenciones por \$(36,686).
- A su vez la diferencia la integran las retenciones en la fuente a favor de la EMB del 2.5% descontadas por el Consorcio Consultores PMO sobre los ingresos respectivos, derivados del acuerdo transaccional del contrato 151 de 2018, en el cual se acordó entre las partes devolver a la EMB la diferencia suscitada por la ausencia del Gerente de Gestión y el Consorcio Supervisor PLMB bajo el contrato 148 de 2020 por valor de (\$28.573).
- Adicional se reconoce una multa por incumplimiento por parte del consorcio Metro Línea 1 S.A.S por valor de \$1.885.000 acordado en el numeral 4 de la cláusula segunda del acuerdo de transacción No 1 celebrado entre la EMB y ML1 S.A.S.
- Por otra parte, la diferencia la integran la compensación de otras fuentes derivadas del contrato 231 de 2021, suscrito con el Consorcio Infraestructura Metro del cual se recibieron un ascensor y una electrobomba del Edificio Padua, por valor de \$11.631, una cercha de antena por valor de \$1.960 y un ascensor electrobomba del Edificio Chile por valor de \$20.035.
- Se reconoce descuento por equipos especiales por concepto de ascensor Edificio Universidad Sergio Arboleda según acta de recibido parcial 27 del período de 1 al 31 de octubre de 2023, descuento realizado en conformidad con las obligaciones estipuladas en la cláusula 7 del contrato 231 de 2021 por valor de \$23.750.

Conciliación del Estado de Efectivo Recibido y Pagos Efectuados vs Saldos disponibles de las cuentas bancarias al corte de 31 de diciembre de 2023

Item	Concepto	COP (Miles)
A	Ingresos PLMB – Cofinanciación	4.075.561.742
B	Vr. Pagos PLMB – Según EERPE	2.904.529.415
C=A-B	Saldo Recursos PLMB	1.171.032.327
D	Total EIA3– Saldo Extracto	1.455.369.036
E=C-D	Diferencia	(284.336.709)
F	Rendimientos financieros no reportados por el Banco BBVA	(236)
G	Diferencia Identificada en la conciliación que antecede	284.336.945
H=E+F+G	Justificación Diferencia	-

Nota 3.1 Recursos Aportes Cofinanciación Nación y Distrito Capital

En el transcurso de 2023 se manejan los recursos en las (11) cuentas bancarias de ahorro, abiertas en el encargo fiduciario de conformidad con lo exigido en el convenio de cofinanciación y los contratos de préstamo; a su vez, se abrió una cuenta de compensación para efectuar las transacciones en dólares conforme la normatividad aplicable, al corte de 31 de diciembre de 2023 el saldo de estos recursos asciende a \$1.183.147. 468 conformados por \$813.147.468 de recursos nación y distrito y recursos depositados en un CDT de \$370.000.000 con fuente Distrito.

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

Dentro de la estructuración financiera y legal para la elaboración del contrato de concesión, se concibió la creación de un Patrimonio Autónomo, como mecanismo idóneo para el manejo administrativo, financiero y contable de los recursos relacionados con dicho contrato. Este Patrimonio Autónomo, cuenta con dos cuentas principales: i) la Cuenta Proyecto, de la cual es beneficiario la empresa Metro Línea 1 S.A.S. (El concesionario) y ii) la Cuenta EMB, de la cual es beneficiaria la Empresa Metro de Bogotá S.A.

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

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

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

- I. Subcuenta Amigable Composición: anualmente, se deberá girar por parte del concesionario los recursos establecidos en el numeral 5.2 (g) (iii). Esto, para atender los honorarios y demás gastos del mecanismo de amigables componedores, que se tengan en función de dirimir cualquier diferencia entre las partes del contrato de concesión, u otra instancia mayor, como puede ser un tribunal de arbitramento. Al corte de 31 de diciembre de 2023 el saldo de la misma asciende a \$1.336.220.
- II. Subcuenta Excedentes EMB: dentro del contrato, se establece que el Concesionario debe asumir los valores establecidos en el numeral 1.34 (a) (i) y (ii) como comisiones de éxito, y girarlos a los Estructuradores Financiero y Legal respectivamente.

Sin embargo, en el caso que los Estructuradores no tuvieran derecho al valor máximo contemplado en ese acápite del contrato, el Concesionario debe transferir la diferencia a la Subcuenta Excedentes EMB, según lo establecido en el numeral 2.4 (b) (v). Estos valores son calculados en función al número de proponentes que se presentaron en el proceso de licitación correspondiente. Al corte de 31 de diciembre de 2023 el saldo de la misma asciende a \$2.179.626.

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

acrecerán la subcuenta. En caso de liquidación los recursos disponibles en esta subcuenta pertenecerán a la EMB. Al corte de 31 de diciembre de 2023 el saldo de la misma asciende a \$10.515.411.

- IV. Subcuenta TPE: corresponde al valor cancelado por la EMB por concepto de TPES de acuerdo con la amortización establecida en numeral 2.2 literal (b) del apéndice financiero 3 que hace parte del contrato de concesión 163 de 2019. Al corte de 31 de diciembre de 2023 el saldo de la misma asciende a \$258.190.547.

Nota 3.3. Rendimientos Financieros

A continuación, se detalla los rendimientos financieros por cada una de las cuentas, generados en los recursos recibidos por Nación y Distrito Capital, los cuales se han reintegrado al mes siguiente por la EMB, al corte de 31 de diciembre de 2023:

Entidad Financiera	No de Cuenta	Fuente	COP (Miles)	USD
BOGOTÁ	000408344	Distrito	44.230.535	11.572.464
BANCOLOMBIA	03101353671	Distrito	38.741.941	10.136.430
BOGOTÁ	000408278	Nación	31.810.493	8.322.888
OCCIDENTE	256124868	Distrito	23.227.928	6.077.348
BANCOLOMBIA	03100104473	Nación	13.877.881	3.631.005
BANCOLOMBIA	69000005975	PA ML1 Amortización TPES	12.122.071	3.171.615
DAVIVIENDA	482800020588	Distrito	11.074.882	2.897.629
BBVA COLOMBIA	309000187	Distrito	2.110.257	552.127
MIBANCO	350005207328	Distrito	1.713.411	448.296
SUDAMERIS	91000020240	Distrito	1.558.121	407.666
BANCOLOMBIA	03109030006	PA ML1 Obras Menores	409.110	107.040
BANCOLOMBIA	03109029997	PA ML1 Excedentes	284.235	74.367
BANCOLOMBIA	03109029989	PA ML1 Amigables Compondores	123.607	32.340
SCOTIABANK COLPATRIA	0032971304	Distrito	5.174	1.354
BANCOLOMBIA	3100004962	BIRF	426	111
BANCOLOMBIA	03109029971	PA ML1 Aportes EMB	-	-
CITIBANK- COMPENSACIÓN	36403995	Cuenta de Compensación	-	-
Total Rendimientos Financieros Generados Vigencia 2023			181.290.072	47.432.680

Los rendimientos financieros que quedaron pendientes de reintegrar al 31 de diciembre de 2023 son:

Entidad Financiera	No de Cuenta	Fuente	COP (Miles)	USD
BANCOLOMBIA	03101353671	Distrito	1.361.246	356.156
BOGOTÁ	000408344	Distrito	3.287.023	860.016
BANCOLOMBIA	03100104473	Nación	268.057	70.135
BOGOTÁ	000408278	Nación	1.589.661	415.918
BBVA COLOMBIA	309000187	Distrito	239	62
Total Rendimientos Financieros por Reintegrar			6.506.226	1.702.287

Teniendo en cuenta que la Empresa al corte de 31 de diciembre de 2023, ha recibido aportes de la Nación y del Distrito Capital en pesos colombianos, los rendimientos financieros generados en las cuentas del encargo fiduciario en donde se han depositado los mismos, se reintegran a la Nación, Distrito Capital mensualmente, conforme a los Decretos 1853 de 2015 y 662 de 2018 respectivamente.

Nota 4. Gastos Pendientes de Justificar

En el mes de julio de 2023 se efectuó un desembolso por parte del BIRF por valor de USD70.000 menos un reintegro de USD5.943 de recursos no utilizados a la cuenta informada por el banco.

A continuación, se refleja las transacciones correspondientes:

CONCEPTO	BANCA	N° CONTRATO	DETALLES DEL DESEMBOLSO			
			PERIODO	MONTO (USD)	TRM COP	VALOR COP
Desembolso	BIRF	8901-CO	jul-23	70.000	4.128,08	288.965.600
Reintegro			ago-23	(5.943)	4.128,08	(24.534.170)
Reexpresión Tasa			dic-23	-	4.087,00	(2.631.430)
TOTAL				64.057		261.800.000

Al cierre del año fiscal correspondiente al 31 de diciembre de 2023 los gastos efectuados pendientes de justificar al BIRF ascienden a USD64.057 y está representado por la siguiente composición a nivel de componentes y se hallan pendientes de tramitar ante el Banco en siguientes solicitudes de transacciones financieras:

Componente	BIRF USD
Interventoría, PMO y PMT	64.057
Total	64.057

Nota 5. Conciliación de Anticipos Recibidos

En el mes de Julio de 2023 se realizó el primer desembolso del contrato de empréstito 8901-CO suscrito entre la EMB S.A y el Banco Internacional de Reconstrucción y Fomento – BIRF por valor de USD70.000 menos un reintegro de USD5.943 de recursos no utilizados a la cuenta informada por el banco, para un total de USD64.057 expresado en miles de pesos en \$261.800.

Cifras en Miles			
Fuente	Aportes COP (Miles)	USD	%
BIRF	261.800	64.057	100%
Total (Nota 10)	261.800	64.057	100%

Con corte al 31 de diciembre de 2023 se han efectuado los siguientes anticipos:

Concepto	USD
Saldo de anticipos pendientes de justificación al comienzo del período	-
Menos anticipos justificados durante el período (b)	-
Más anticipos recibidos (a)	64.057
Saldo de anticipos al cierre del período	64.057
Anticipos pendientes de justificación según reporte del BIRF	64.057
Diferencia	-

Las transacciones financieras bajo las modalidades de anticipo y justificación de anticipos tramitadas ante el Banco durante el período auditado fueron las siguientes:

(a) Anticipos recibidos

Solicitudes de Transacción Financiera - Anticipo	Fecha	USD
REQ Desembolso 1	jul-23	70.000,00
REQ Reintegro 1	ago-23	(5.943)
Total	-	64.057

(b) Justificaciones efectuadas

Solicitudes de Transacción Financiera – Justificación de Anticipo	Fecha	USD
REQ-02 EMB	ago-23	64.057
Total		64.057

El valor de USD64.057 fue Pago Efectuado (gasto) el 08 de agosto de 2023 y justificado por la Entidad el 23 de agosto de 2023.

Nota 6. Fondos de Contrapartida Local

El Distrito Capital y la Nación de Colombia se comprometió a aportar la suma de \$22.330.988.275 (pesos constantes de 2017) en concepto de contrapartida local. Al 31 de diciembre de 2023, se han recibido \$4.075.299.942 equivalentes a USD1.153.104.334 los cuales se reciben indexados con el IPC de cada vigencia conforme lo establecido en el convenio de cofinanciación. Los aportes recibidos equivalen al 18,25 % del total de los aportes comprometidos.

Cifras en Miles			
Fuente	Aportes COP (Miles)	USD	%
Distrito Capital	3.261.018.205	956.506.268	80%
Nación	814.281.737	196.598.066	20%
Total (Nota 10)	4.075.299.942	1.153.104.334	100%

Nota 7. Ajustes de Períodos Anteriores

Al corte de 31 de diciembre de 2023, no se tienen ajustes de períodos anteriores.

Nota 8. Adquisición

Nota 8.1 Adquisición de Bienes y Servicios

Al 31 de diciembre de 2023, se suscribieron 876 contratos con recursos de Aporte local, se mencionan a continuación los contratos más representativos:

Número del contrato	Tipo de Contrato	Nombre del proveedor
163 de 2019	Concesión (Otros)	Metro Línea 1 S.A.S
148 de 2020	Consultoría (Interventoría)	Consortio Supervisor PLMB
231 de 2021	Contrato de Obra	Consortio Infraestructura Metro

A continuación, se relacionan las contrataciones de bienes y servicios por:

Vigencia:

Año	Número de contratos	Total
2017	4	26.881.088
2018	96	294.125.830
2019	128	14.395.933.330
2020	117	337.886.002
2021	181	173.386.659
2022	177	15.217.976
2023	173	17.039.827
Total	876	15.260.470.712

Componente:

Centro de Costo	Componente	Salto Total	Valor Ejecutado
5401	Obras civiles, viaducto, túnel y patio taller infraestructura	8.091.689.588	938.958.352
5402	Material Rodante y Sistemas Ferroviarios	5.921.073.643	-
5403	Traslado de redes	552.207.149	326.022.741
5404	Gestión Social, Predial y Ambiental	137.584.475	123.184.341
5405	Interventoría, PMO y PMT	557.915.857	291.609.569
Total		15.260.470.712	1.679.775.003

En el mes de Julio de 2023 se realizó el primer desembolso del contrato de empréstito 8901-CO por valor de USD 64.057 expresado en miles de pesos en \$261.800 el cual fue ejecutado en un 100% para efectuar el pago 5 del contrato de auditoría externa 274 -2021.

Nota 8.2 Adquisición de Predios

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.

Al 31 de diciembre de 2023 se ejecutaron recursos por \$1.179.397.503 por concepto de predios en el Centro de Costo 540471 Gestión Predial se revelan (Nota 9.4).

Adquisición Predial Gestión Propia EMB: por valor de \$497.981.406 se reconoce los costos atribuibles a la negociación de 733 predios efectuados por la Subgerencia de gestión del suelo, cuyos conceptos son distribuidos de la siguiente manera:

PREDIOS	PAGO SEGÚN PROMESA O ESCRITURA	GASTOS NOTARIALES	IMPUESTOS	COMPENSACIONES ECONOMICAS	AVALUOS Y DEMOLICIONES	TOTAL
733	430.506.036	531.678	4.270.115	51.488.362	11.185.215	497.981.406

Los 733 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 704 predios. Los 29 trámites 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 \$316.367.814, se reconoce los costos atribuibles a la negociación de 341 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
341	266.058.710	41.641.928	864	8.666.312	316.367.814

Los 341 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 204 predios. Los 137 trámites 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 \$206.212.200 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 270 predios al corte de 31 de diciembre de 2022, los cuales fueron dispuestos para la adecuación del terreno del Patio Taller, carriles de circularización (Intersección CL72), y las estaciones 6, 10, 11, 14, 15 Y 16. Sobre la entrega realizada es importante tener en cuenta el estado de algunos predios relevantes así:

- 58 predios fueron adquiridos a la EAAB. De los 58 predios, 1 predio tiene un avance del 90% de pago frente a la promesa de compraventa.
- De los 270 predios, la cuenta contable 1.6.83.01 registra 250 predios; 14 predios son entregados en anticipación (Pendiente proceso de adquisición predial) y 6 predios están con permiso de intervención con proceso de saneamiento.

Bienes y servicios pagados por anticipado: Refleja el trámite de 63 predios distribuidos entre la gestión adelantada de la EMB S.A a través de la Subgerencia de Gestion Predial y el Convenio 1021 de 2017 suscrito con el IDU. A Continuación, se detallan el número de predios y el monto contabilizado en la cuenta contable 1.9.05 en calidad de anticipo:

Gestión	Nº de Predios	Valor Deposito
Gestión IDU	43	70.411.063
Gestión EMB	20	9.904.296
TOTAL	63	80.315.359

Otros pagos: Se reconocen \$78.520.724 por pagos a otros predios correspondientes a gastos notariales, escrituración, compensaciones económicas, avalúos, impuestos, entre otros.

Nota 9. Componentes del Proyecto

Al cierre de 31 de diciembre de 2023, se ha recibido un total de recursos en pesos Colombianos por parte del Distrito Capital, Nación en calidad de aportes de cofinanciación y de Contrato de Préstamo BIRF 8901 la suma de \$4.075.561.742, equivalentes en dólares a USD 1.153.168.391, de los cuales se han desembolsado \$2.904.529.415 (Valor Bruto), equivalente en dólares a USD870.887.388, discriminados por los siguientes componentes elegibles, según el aval determinado por la Gerencia Técnica de la Empresa Metro de Bogotá S.A. (Selección efectuada desde la solicitud del Registro Presupuestal), para la conversión de los pagos de pesos a dólares realizados con dichos recursos, se utilizó la misma tasa de conversión en la que se

registró cada ingreso de contrapartida.

Componente Elegible	Equivalente Componente Elegible Banca Multilateral	Presupuesto Total EIA2 COP (Miles)	Valor Ejecutado EERPE (Contrapartida) COP (Miles)	Valor Ejecutado EERPE (Contrapartida) USD	% Ejecución
Obras civiles – viaducto, túnel y patio taller infraestructura	Componente 1- Actividades preparatorias civiles e interventoría	10.199.964.208	415.265.775	118.348.446	4%
Material Rodante y Sistemas ferroviarios	Componente 1- Actividades preparatorias civiles e interventoría	6.725.231.674	523.692.577	151.265.026	8%
Traslado de redes	Componente 1- Actividades preparatorias civiles e interventoría	639.531.376	325.999.885	107.448.221	51%
Gestión social, predial y ambiental	Componente 1- Actividades preparatorias civiles e interventoría	2.030.008.338	1.201.487.533	383.869.000	59%
Interventoría, PMO y PMT	Componente 1- Actividades preparatorias civiles e interventoría	406.961.355	437.821.845	109.892.638	108%
Interventoría, PMO y PMT	Componente 2- Asistencia técnica	30.857.398.990	-	-	0%
Total de giros por Componente aporte contrapartida		50.859.095.941	2.904.267.615	870.823.331	6%
Interventoría, PMO y PMT	Componente 1- Actividades preparatorias civiles e interventoría	261.800	261.800	64.057	100%
Total de giros por Componente aporte BIRF		261.800	261.800	64.057	100%
Total de giros por Componente aporte Contrapartida + BIRF		50.859.357.741	2.904.529.415	870.887.388	6%

Nota 9.1. Obras Civiles - Viaducto, Túnel y Patio Taller Infraestructura

Corresponde a las erogaciones efectuadas al Concesionario Metro Línea 1, en el marco del contrato 163 de 2019, por las cantidades de obra ejecutadas del componente de la retribución para obras de adecuación y reparación de desvíos en cumplimiento de la sección 3.1 literal (i), los cuales se empezaron a ejecutar en la vigencia 2022 en los meses de agosto y octubre respectivamente

Los recursos ejecutados 31 de diciembre de 2023 por subcomponente son:

Cifras en Miles				
Código	Subcomponente	EERPE (Contrapartida)	Cuenta por pagar	EIA1
540162	Patios y talleres	409.515.201	-	409.515.201
540164	Carriles para la circulación	5.750.574	-	5.750.574
Total		415.265.775	-	415.265.775

Nota 9.2. Material Rodante y Sistema Ferroviario

Contemplan los componentes elegibles de cofinanciación requeridos para la gestión, la operación y la explotación del Proyecto, es decir, los sistemas requeridos en el puesto central de control, que proveen la capacidad de gestión centralizada de las operaciones del metro; los sistemas de alimentación eléctrica que permiten la prestación del servicio; los equipamientos para el sistema de control de trenes basado en comunicaciones (CBTC), que aseguran la operación automática de los trenes en la línea y la circulación en seguridad de los trenes en el patio-taller; los sistemas de comunicaciones que aseguran la transmisión de voz, video y datos entre el PCC, los trenes y distintos sitios del metro, y los sistemas de billeteo que aseguran la venta de títulos de transporte

y el control de las entradas- y salidas de los viajeros, las puertas de andén para garantizar la seguridad de los usuarios y la continuidad del servicio de transporte. También se incluyen los equipos electromecánicos que se requieren en las estaciones, tales como, escaleras eléctricas, ascensores y sistemas de ventilación.

Los recursos ejecutados al 31 de diciembre de 2023 por subcomponente son:

Cifras en Miles				
Código	Subcomponente	EERPE (Contrapartida)	Cuenta por pagar	EIA1
540268	Material rodante	523.692.577	-	523.692.577
Total		523.692.577	-	523.692.577

Nota 9.3. Traslado de Redes

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

Los recursos ejecutados al 31 de diciembre de 2023 por subcomponente son:

Cifras en Miles				
Código	Subcomponente	EERPE (Contrapartida)	Cuenta por pagar	EIA1
540370	Redes de servicios públicos	325.999.885	22.856	326.022.741
Total		325.999.885	22.856	326.022.741

Nota 9.4 Gestión Social, Predial y Ambiental

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

- Consultorías con el fin de efectuar el levantamiento de los estudios de títulos, fichas prediales, con levantamientos topográficos, acompañados de la actualización de la cabida de linderos de inmuebles.
- Honorarios pagados por la prestación de servicios requerida para efectuar la gestión social y predial.
- El costo de las erogaciones comprendidas para la adquisición predial requerida para la construcción del Proyecto PLMB - Tramo 1. Este valor se comprende por: el precio de adquisición establecido en las promesas de compraventa o de las escrituras públicas según el caso, compensaciones económicas, gastos notariales a cargo de la EMB, impuesto de

beneficencia, y el impuesto de registro.

- El costo de las erogaciones comprendidas para la adquisición predial requerida para la construcción del Proyecto PLMB - Tramo 1 los cuales son adelantados mediante la ejecución del convenio 1021 de 2017 firmado con el IDU. Este valor se comprende por: el precio de adquisición establecido en las promesas de compraventa o de las escrituras públicas, el valor de las compensaciones económicas según el plan de reasentamiento de la EMB establecido mediante la resolución 189 de 2018, y los costos indirectos ejecutados por el IDU, los cuales incluyen los siguientes conceptos: gastos por demolición de predios y cerramientos.

Los recursos ejecutados al 31 de diciembre de 2023 por subcomponente son:

Cifras en Miles

Código	Subcomponente	EERPE (Contrapartida)	Cuenta por pagar	EIA1
540471	Gestión predial	1.179.397.503	385.312	1.179.782.815
540472	Plan de manejo ambiental y social	22.090.030	325.424	22.415.454
Total		1.201.487.533	710.736	1.202.198.269

Nota 9.5 Interventoría, PMO y PMT

Reconoce la ejecución del contrato 151 de 2018 suscrito con el Consorcio Consultores PMO Bogotá para realizar la consultoría especializada en gerencia de proyectos PMO la cual asesora a la EMB S.A en la planeación, coordinación, seguimiento y control del Proyecto PLMB - Tramo 1, así como los estudios y consultorías y los costos financieros y administrativos asociados con el Proyecto.

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

Los recursos ejecutados al 31 de diciembre de 2023 por subcomponente son:

Cifras en Miles

Número	Subcomponente	EERPE (Contrapartida y Recurso BIRF)	Cuenta por pagar	Cuenta por pagar en especie aceptados por la UMUS	EIA1
540573	Interventoría	77.824.863	-	-	77.824.863
540574	PMO	44.702.347	-	-	44.702.347
540575	Estudios y consultorías	38.503.957	90.195	9.228.553	47.822.705
540576	Costos financieros y administrativos	20.087.173	-	-	20.087.173
540577	Gastos de administración, vigilancia de recursos y auditoría del proyecto	1.505.350	-	-	1.505.350
540578	Servicio de la Deuda	255.459.955	-	-	255.459.955
Total		438.083.645	90.195	9.228.553	447.402.393

Nota 10. Desembolsos efectuados al Proyecto

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

Fecha Deposito	Fuente	Detalle	COP (Miles)	TRM	Vr. Dólares
29/12/2017	Distrito	1er Aporte Distrito	1.053.187.769	2.984,00	352.944.963
26/06/2018	Distrito	1er Semestre 2018	302.603.372	2.927,67	103.359.795
26/12/2018	Distrito	2do Semestre 2018	200.991.380	3.285,51	61.175.093
26/06/2019	Distrito	1er Semestre 2019	103.427.493	3.187,15	32.451.404
26/12/2019	Distrito	2do Semestre 2019	105.735.165	3.305,84	31.984.357
29/07/2020	Distrito	1er Semestre 2020	147.060.973	3.718,69	39.546.446
13/01/2021	Distrito	Reajuste IPC Aporte II Sem-2019	265.017	3.487,65	75.987
13/01/2021	Distrito	Segundo Pago Vigencia 2020	147.221.451	3.487,65	42.212.220
30/01/2020	Nación	1er y 2do Semestre 2019	36.748.205	3.395,10	10.823.895
21/07/2020	Nación	1er Semestre 2020	70.323.259	3.651,93	19.256.464
26/01/2021	Nación	Segundo Pago Vigencia 2020	70.663.936	3.582,41	19.725.251
26/07/2021	Nación	1er Semestre 2021	63.364.486	3.874,44	16.354.489
27/07/2021	Distrito	1er Semestre 2021	151.783.501	3.904,17	38.877.278
28/12/2021	Distrito	2do Semestre 2021	153.763.873	3.989,41	38.543.011
27/01/2022	Nación	2do Semestre 2021	64.889.769	3.947,83	16.436.820
27/01/2022	Distrito	Reajuste IPC Aporte II Sem-2021	1.126.119	3.947,83	285.250
27/01/2022	Distrito	Giro Vig 2017*	43.202.616	3.947,83	10.943.383
12/07/2022	Nación	1er Semestre 2022	183.067.731	4.513,28	40.562.015
26/07/2022	Distrito	1er Semestre 2022	164.740.034	4.461,63	36.923.733
26/12/2022	Distrito	2do Semestre 2022	148.146.687	4.745,04	31.221.378
31/10/2022	Distrito	Reintegro de los recursos no ejecutados del convenio 1880 de 2014	343.867	4.895,29	70.244
17/01/2023	Nación	Segundo Pago Vigencia 2022	193.365.028	4.693,99	41.194.171
28/03/2023	Distrito	Reajuste IPC Aporte II Sem-2022	25.880.885	4.686,83	5.522.045
17/07/2023	Nación	Primer Pago Vigencia 2023	131.859.323	4.089,30	32.244.962
26/07/2023	Distrito	Primer Pago Vigencia 2023	252.643.533	3.978,83	63.496.940
27/12/2023	Distrito	Segundo Pago Vigencia 2023	258.894.470	3.871,45	66.872.740
Total de Ingresos Nación y Distrito Capital			4.075.299.942		1.153.104.334

* Corresponde a Aportes en especie que no reconoció en su momento el Ministerio de Transporte con lo establecido en el convenio de cofinanciación.

A continuación, se detallan los desembolsos por contrato de préstamo BIRF y la tasa de conversión a pesos:

Fecha Deposito	Fuente	Detalle	COP (Miles)	TRM	Vr. Dólares
06/07/2023	BIRF	Desembolso BIRF	261.800	4.087,00	64.057
Total de Ingresos BIRF			261.800		64.057
Total Efectivo Recibido			4.075.561.742		1.153.168.391

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

Concepto	Cifras en Miles		
	Estado de Inversión Acumulada	Estado de Efectivo Recibido y Pagos Efectuados	Diferencia
	1	2	3
Efectivo Recibido	4.102.173.548	4.075.561.742	26.611.806

La diferencia de \$26.611.806 miles de pesos corresponden a:

Concepto	Valor
APORTES EN ESPECIE	
Valor de los aportes en especie aportados por el Distrito Capital conforme el Convenio de Cofinanciación, aprobados por el Ministerio de Transporte conforme la resolución 1023 de 2017, a la Empresa Metro de Bogotá S.A. Este aporte en especie es reconocido contablemente mediante memorando GT-MEM20-0010 por valor de \$6.139.632 del 23 de enero de 2020 y memorando GT-MEM20-0121 por valor de \$ 3.088.921 del 15 de octubre de 2020.	9.228.553
Subtotal Aportes en Especie	9.228.553
OTROS RECURSOS ENTE GESTOR	
El Contrato de Concesión en el numeral 1.34, estableció que las Comisiones de Éxito, son las sumas correspondientes a la parte de los honorarios de los Estructuradores Financiero y Legal que deberán ser pagadas por el Concesionario, y que harán parte del costo del Proyecto a cargo del Concesionario; es así como se establece que un total de \$2.156.557 corresponden a la comisión de éxito recibida por la Concesión Metro Línea 1 S.A.S, en la Subcuenta Excedentes del Patrimonio Autónomo, conforme al contrato de concesión.	2.156.557
Ingreso producto del contrato suscrito con el Consorcio Infraestructura Metro cuyo objeto es Demolición, limpieza, cerramiento y mantenimiento de los predios adquiridos por la Empresa Metro de Bogotá S.A., requeridos para la ejecución del Proyecto PLMB - Tramo 1., según cláusula 1.3.1 numeral 9 y conforme al avalúo recibido de un ascensor y una electrobomba del Edificio Padua.	11.631
Ingreso producto del contrato suscrito con el Consorcio Infraestructura Metro, según cláusula 1.3.1 numeral 9 y conforme al avalúo recibido de una cercha de antena.	1.960
Descuento por valor de avalúo equipos especiales estación 15 edificio chile ascensor electrobomba cto 231 de 2021	20.035
Rendimientos sobre recursos entregados en Administración Patrimonio Autónomo	13.284.320
Descuento por equipos especiales de conformidad con las obligaciones estipuladas en la cláusula 7 del contrato 231 de 2021 según CC-55 GC:14164	23.750
Reconocimiento multa por incumplimiento por parte del consorcio Metro Línea 1 S.A.S	1.885.000
Subtotal Otros Recursos Ente Gestor	17.383.253
TOTAL	\$ 26.611.806

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

A 31 de diciembre de 2023, los estados financieros del Proyecto se encuentran conciliados y se resumen a continuación:

Concepto	Estado de Inversión Acumulada	Estado de Efectivo Recibido y Pagos Efectuados	Diferencia	Ref
	1	2	3	
Efectivo Recibido	4.102.173.548	4.075.561.742	26.611.806	Nota (10)
Pagos efectuados	2.914.581.755	2.904.529.415	10.052.340	(a)
Obras civiles – viaducto, túnel y patio taller infraestructura	415.265.775	415.265.775	-	
Material Rodante y Sistemas Ferroviarios	523.692.577	523.692.577	-	
Traslado de redes de SSPP	326.022.741	325.999.885	22.856	
Gestión social, predial y ambiental	1.202.198.269	1.201.487.533	710.736	
Interventoría, PMO y PMT	447.402.393	438.083.645	9.318.748	
Efectivo Disponible	1.187.591.793	1.171.032.327	16.559.466	

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

Concepto	COP (Miles)	Ref
Cuentas por pagar constituidas al 31 de diciembre de 2023	823.787	Nota 11.1
Aportes es especie aceptados por la UMUS	9.228.553	Nota 11.2
Total Diferencia	10.052.340	

A continuación, se detalla la conciliación del efectivo recibido (ingreso) entre el “Estado de Efectivo Recibido y Pagos Efectuados” y el “Estado de Inversiones Acumuladas” por fuente de financiamiento:

Efectivo recibido

Cifras en Miles

Concepto	Al cierre del ejercicio 2023				TOTAL
	Aporte Nación	Aporte Distrito	Aporte BIRF	Otros Recursos ente gestor	
Estado de Efectivo Recibido y Pagos Efectuados	814.281.737	3.261.018.205	261.800	-	4.075.561.742
Estado de Inversiones Acumuladas	814.281.737	3.270.246.758	261.800	17.383.253	4.102.173.548
Diferencia	0	9.228.553	0	17.383.253	26.611.806

La diferencia se detalla de la siguiente manera:

Concepto	COP (Miles)	Ref
Aportes es especie aceptados por la UMUS	9.228.553	Nota 11.2
Otros Recursos entes gestores	17.383.253	Nota 10
Total Diferencia	26.611.806	

A continuación, se detalla la conciliación de los Pagos Efectuados (gasto) entre el “Estado de Efectivo Recibido y Pagos Efectuados” y el “Estado de Inversiones Acumuladas” por fuente de financiamiento:

Cifras en Miles

Concepto	Al cierre del ejercicio 2023			TOTAL
	Pagos Nación	Pagos Distrito	Pagos BIRF	
Estado de Efectivo Recibido y Pagos Efectuados	644.042.268	2.260.225.347	261.800	2.904.529.415
Estado de Inversiones Acumuladas	644.042.268	2.270.277.687	261.800	2.914.581.755
Diferencia	0	(10.052.340)	0	(10.052.340)

La diferencia se detalla de la siguiente manera:

Concepto	COP (Miles)	Ref
Cuentas por pagar constituidas al 31 de diciembre de 2023	823.787	Nota 11.1
Aportes es especie aceptados por la UMUS	9.228.553	Nota 11.2
Total Diferencia	10.052.340	

Nota 11.1. Cuentas por Pagar

Corresponde a las cuentas por pagar constituidas al 31 de diciembre de 2023, las cuales reflejan las obligaciones constituidas para el desarrollo de las actividades de inversión requeridas para el Proyecto PLMB - Tramo 1. Corresponden en su mayoría a gastos asociados al traslado anticipado de redes, seguido de la gestión predial del Proyecto PLMB - Tramo 1, por un total de \$823.787 detallada así:

Cifras en Miles

Detalle Cuentas por Pagar		
Componente Elegible	Equivalente Componente Elegible Banca Multilateral	COP (Miles)
Gestión social, predial y ambiental	Componente 1- Actividades preparatorias civiles e interventoría	710.736
Interventoría, PMO y PMT	Componente 1- Actividades preparatorias civiles e interventoría Componente 2- Asistencia técnica	90.195
Traslado de redes	Componente 1- Actividades preparatorias civiles e interventoría	22.856
Total		823.787

Nota 11.2. Aportes en Especie

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

Primer reconocimiento:

Mediante radicado del Ministerio de Transporte MT-20192100588861, se informa que los aportes en especie del componente elegible de cofinanciación correspondiente a estudios de consultoría

y asesoría para estructuración, obra y operación del Proyecto PLMB - Tramo 1, por valor total de \$6.139.632, fueron validados y están representados en los siguientes contratos:

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

Segundo reconocimiento:

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

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

Nota 12. Conciliación entre el EIA 3 e Informe Fiduciaria (F4)

Al corte de 31 de diciembre de 2023, se presenta diferencia de \$236 entre los recursos reportados por el Encargo Fiduciario en el anexo F4 y los valores incluidos en el EIA 3, los cuales corresponden los rendimientos financieros por valor de \$236 generados en noviembre del 2023 en la cuenta del BBVA, los cuales por problemas en el portal bancario de esta entidad, no fue posible transferirlos hasta el 28-dic-23, giro que realizó la fiducia luego del último ciclo ACH de este día, por este motivo se reflejó hasta el 02-ene-24 en extractos y en libros el 28-dic-23. El valor compensado entre fuentes de \$187.015.351 se origina dado porque el día 21 diciembre de 2023 se realizó un traslado errado de la Fuente Distrito cuenta Bancolombia No. 031-01353671 hacia la fuente Nación cuenta Banco de Bogotá No. 000408278, por valor de \$186.320.556 dicho valor fue corregido en el mes de enero de 2024 con sus respectivos rendimientos de \$694.795.

Cifras en Miles

Concepto	Valor Reportado Fiducia F4	Valor reportado EIA 3	Diferencia
Saldo Cuentas Recursos Nación	359.112.318	172.096.967	187.015.351
Saldo Cuentas Recursos Distrito	824.034.914	1.011.050.501	(187.015.587)
Total Diferencia			(236)

Nota 13. Conciliación Saldos de Fuentes Disponibles entre el Estado de Inversión Acumulada y los Saldos de Cierre en Efectivo Contable al Final del Período

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

Cifras en Miles

Concepto	Estado de Inversión Acumulada	Saldos de Efectivo según libros contables	Diferencia
	1	2	3
Saldos de Fuente Disponibles	1.187.591.793	1.455.369.272	267.777.479
Total	1.187.591.793	1.455.369.272	267.777.479

La diferencia de \$267.777.479 está comprendida por:

- Cuentas por cobrar por valor de (\$65.960), esta cifra contiene los gastos bancarios por valor de (\$701) descontados por entidades bancarias en las cuales se tienen depositados los recursos de los aportes de cofinanciación del Distrito Capital y de la Nación, los cuales están en trámite de reintegro por parte de las entidades financieras, saldo a favor de impuestos por valor de (\$28.573) correspondientes al valor descontado a la EMB por concepto de retención en la fuente del 2.5% efectuada al Consorcio Consultores PMO por los ingresos presentando en el acuerdo transaccional derivados del contrato 151 de 2018 y el Consorcio Supervisor PLMB, y por concepto de Anticipo de impuesto sobre la renta (\$36.686).
- Rendimientos financieros generados en el mes de diciembre de 2023 de los recursos disponibles en las cuentas bancarias administradas por el encargo fiduciario. Estos recursos son a favor de la Secretaría de Hacienda Distrital y del MHCP, se reintegran en el mes de enero de 2024, por valor de \$6.506.226, una vez descontado el GMF.
- Cuentas por pagar por su valor neto y las retenciones correspondientes por valor de \$261.337.213 detalladas en el EIA por cada concepto.

Nota 14. Conciliación de los Registros del Programa con los Registros del BID por Componente

A la fecha no se tienen desembolsos del BID.

Componente	Registros del Proyecto al 2023 USD	Registros BIRF según Client Conection al 2023 USD	Diferencia
Interventoría, PMO y PMT	64.057	64.057	-
Total	64.057	64.057	-

Nota 15. Contingencias

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

No Proceso	Demandante	Jurisdicción	Obligación Contingente Judicial	Cuantía según demanda / Pretensiones
TOTAL LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS POSIBLE				2.027.463
Acciones Judiciales confirmadas por abogado				
2019-00117	Argote Álvaro	Administrativo	POSIBLE	N/A
2019-00295	Morris Rincón Hollman Felipe	Administrativo	POSIBLE	N/A
2019-00282	Asprilla Reyes Inti Raúl	Acción Constitucional	POSIBLE	N/A
2021-00286	García Adriana Mildreth	Acción Constitucional	POSIBLE	N/A
2022-00304	Marín Abramzon Avraham	Acción Constitucional	POSIBLE	N/A
Otras Acciones Judiciales Reportadas y confirmadas por abogado				
2021-00061	Trujillo Duque Ildefonso	Administrativo	POSIBLE	126.027
2022-00674	Flórez Mateus Ligia Yasmín	Administrativo	POSIBLE	544.145
2023-00172	Barrera Montenegro Ricardo	Administrativo	POSIBLE	367.981
2023-00376	Promotora Avenida Caracas Ltda	Administrativo	POSIBLE	416.667
2022-00393	Rincón Gómez Rafael Eduardo	Administrativo	POSIBLE	67.660
2022-01155	Iglesia Cristiana De Colombia	Administrativo	POSIBLE	504.983
2022-01386	Benítez Rodríguez Luis Carlos	Administrativo	REMOTA	28.693
2022-00635	Quick Oil Colombia Ltda	Administrativo	REMOTA	316.372
Mecanismos de Resolución de Controversias confirmadas por abogado				
137864	Consortio Consultores PMO Bogotá	-	SIN OBLIGACION	N/A
2023-SDI-ML1 NO. 6	Zhu Debin Representante Legal M11 Sociedad Metro Línea 1 S.A.S.	-	SIN OBLIGACION	N/A
2023-SDI-ML1 NO..5	Metro Línea 1 Sas	-	SIN OBLIGACION	N/A
Otros procesos legales que aún no se encuentran en revisión jurídica, pero hacen parte de situaciones reportadas en el Proyecto desde el área financiera				
2023-00315	Montenegro Hernández Myriam Soraya	Acción Constitucional	SIN OBLIGACION	N/A
2023-01297	Calderón Rojas Everardo	Acción Constitucional	SIN OBLIGACION	N/A
2023-01229	Murillo Castañeda Tulio César	Acción Constitucional	SIN OBLIGACION	N/A
2023-01061	Rodríguez Duarte Joan Alexander	Acción Constitucional	SIN OBLIGACION	N/A
2023-00567	Rincón Gómez Rafael Eduardo	Administrativo	SIN OBLIGACION	N/A

Nota 16. Eventos Subsecuentes

No existen otros hechos u operaciones ocurridos entre la fecha de cierre del ejercicio y la fecha de emisión de los presentes estados financieros que puedan afectar significativamente el Proyecto PLMB – Tramo 1 al 31 de diciembre de 2023.

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

No se han originado.

Nota 18. Ejecución general del Proyecto

Análisis financiero

Fecha para el último desembolso de los contratos de empréstito y Aporte Local.

Tiempo transcurrido en días considerando la fecha de elegibilidad:

	USD			KCOP PESOS CONSTANTES
	BID 4572/OC-CO	BIRF 8901	BEI (FI No.) 89993	Aporte Local Distrito Capital - Nación
Valor del Contrato	US\$ 70.000.000	70.000.000	56.000.000	22.330.988.275
Fecha de firma del contrato	6/08/2018	6/08/2018	6/08/2018	9/11/2017
Fecha de cierre o último desembolso	15/01/2026	12/12/2025	6/08/2025	31/01/2049
Corte auditoría	31/12/2023	31/12/2023	31/12/2023	31/12/2023
Duración total	2.719	2.685	2.557	11.406
Tiempo Transcurrido	1.973	1.973	1.973	2.243
Tiempo Restante	746	712	584	9.163
% tiempo transcurrido	73%	73%	77%	20%

Valor ejecutado acumulado al corte sobre presupuesto total del Proyecto:

	USD			KCOP PESOS CORRIENTES
	BID 4572/OC-CO	BIRF 8901	BEI (FI No.) 89993	Aporte Local Distrito Capital - Nación
Monto asignado	70.000.000	70.000.000	56.000.000	40,378,508,456
Pagos Efectuados (gasto) acumulado al corte (EERPE)	-	64.057	-	2.904.267.615
% Ejecutado	0%	0.01%	0%	7%

Valor ejecutado acumulado al corte sobre el acumulado del Efectivo Recibido:

	USD			KCOP PESOS CORRIENTES
	BID 4572/OC-CO	BIRF 8901	BEI (FI No.) 89993	Aporte Local Distrito Capital - Nación
Valor Efectivo Recibido	-	64.057	-	4.075.299.942
Ejecutado al Corte (EERPE)	-	64.057	-	2.904.267.615
% Ejecutado	0%	100%	0%	71%

Valor Total Efectivo Recibido Sobre Total del Presupuesto:

	USD			KCOP PESOS CORRIENTES
	BID 4572/OC-CO	BIRF 8901	BEI (FI No.) 89993	Aporte Local Distrito Capital - Nación
(a) Monto asignado	70.000.000	70.000.000	56.000.000	40,378,508,456
(b)Efectivo recibido (ingresos) acumulado al corte (EERPE)	-	64.057	-	4.075.299.942
(a-b) Monto por recibir	70.000.000	69.935.943	56.000.000	36,303,208,513
% por Recibir	100%	99.91%	100%	90%

Al 31 de diciembre de 2023, los aportes de la Nación y el Distrito se han ejecutado en un 71%, de esta manera, estos recursos, junto con los próximos aportes programados en el Convenio de Cofinanciación serán suficientes para atender las necesidades de inversión del proyecto hasta el año 2025, actualizadas conforme a lo estipulado en el Plan de Ejecución Versión 11 (vigente y no objetado).

Análisis técnico

Frente de Obra	% de avance al 31 de diciembre de 2023	% de avance al 31 de marzo de 2024	% de avance programado al 31 de marzo de 2024 (*)	Comentarios
Patio taller	94.10%	9 7.98%	83,83%	El desarrollo de las obras de adecuación del Patio Taller se ha mantenido por encima de lo programado en el Plan de Ejecución desde el inicio de las actividades y por lo tanto se espera que la terminación de estas Unidades de Ejecución se dé antes de lo programado
Viaducto	4%	7.54%	23.7%	Las obras del Viaducto iniciaron el 07 de junio de 2023. Desde entonces, el Concesionario ha venido avanzando en los diferentes frentes de trabajo mediante el hincado de los pilotes PHC (<i>por su abreviatura en inglés Pretensioned Spun High strength Concrete Pile</i>) y construcción de pilotes preexcavados, construcción de dados, columnas y vigas capitel. Con corte al 31 de marzo de 2023 se presenta una desviación frente a lo programado en el Plan de Ejecución. Con el fin de recuperar esta desviación, el Concesionario ha propuesto planes de acción consistentes en incrementar los frentes de obra, incrementar el personal de obra, implementar turnos de trabajo adicionales, e incrementar equipos y maquinaria.
Calle 72UE 304	47.91%	58.5%	87.23%	Teniendo en cuenta que esta Unidad de Ejecución tiene una desviación respecto al porcentaje programado en el Plan de Ejecución vigente V11, a la fecha el Concesionario ha presentado un plan de acción para el Intercambiador Vial de la Calle 72, con el propósito de recuperar dicha desviación. En este plan se conserva la fecha de

Frente de Obra	% de avance al 31 de diciembre de 2023	% de avance al 31 de marzo de 2024	% de avance programado al 31 de marzo de 2024 (*)	Comentarios
				finalización de la UE 304, la cual es el 8 de octubre de 2024.
Obras Pulpo Av. 68 - Av. 1ro de Mayo UE # 299, 300, 301 y 302	20.86%	38.8%	43.09%	A la fecha, el Concesionario ha presentado los planes de acción con el fin de recuperar la desviación en el porcentaje de ejecución prevista en el Plan de Ejecución V11, y llegar a la fecha estipulada en el mismo para el cumplimiento de la UE 300 (22 de mayo de 2024). Como resultado, hoy en día, el Concesionario se ha recuperado en la ejecución de las actividades superando los atrasos, y quedando únicamente 1.5 puntos por debajo del Plan de Ejecución vigente.

(*) Avance programado temprano al 31 de marzo de 2024

A la fecha el Contrato de Concesión No. 163 de 2019 se encuentra en curso de la fase de construcción y no presenta retrasos en sus fechas globales estimadas.

De acuerdo con lo solicitado, adjunto a la presente comunicación se remite el informe N°43 presentado por la interventoría Consorcio Supervisor PLMB (CSPLMB) correspondiente al mes de marzo de 2024. Dicho informe se encuentra en proceso de revisión y aprobación por parte de la EMB, de acuerdo con lo establecido contractualmente.

Adicionalmente, los informes del contrato de interventoría una vez son radicados por el CSPLMB, son publicados en la página web de la EMB, <https://www.metrodebogota.gov.co/interventoria>, para consulta de los interesados mientras surten el proceso de validación por parte de la EMB según lo establecido en el contrato. Una vez aprobados estos informes son publicados en el SECOP.

**JOSE LEONIDAS
NARVAEZ
MORALES**

Jose Leonidas Narváez Morales
Representante Legal Ente Ejecutor

Carolina Olarte
Castellanos

Firmado digitalmente
por Carolina Olarte
Castellanos

**Carolina Olarte Castellanos
Contadora EMB**

Firmado
digitalmente por
**ANDRES RICARDO
QUEVEDO CARO**

Andrés Ricardo Quevedo Caro
Gerente Financiero EMB