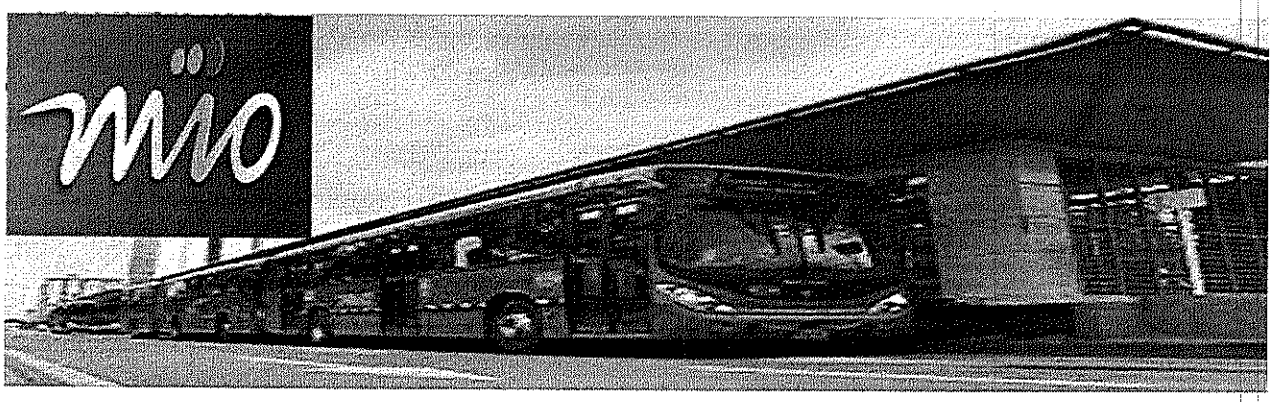


metrocali

SISTEMA INTEGRADO DE TRANSPORTE MASIVO
DE PASAJEROS DE SANTIAGO DE CALI

# ESTADOS FINANCIEROS
# a 30 de Junio de 2022 y 2021

metrocali

# ESTADOS CONTABLES A 30 DE JUNIO DE 2022

CONTENIDO


1. Estado de Resultado Integral Entre el 01 de enero al 30 de junio de 2022 y 2021.
2. Estado de Situación Financiera Comparativo a 30 de junio de 2022 y 2021.
3. Notas a los Estados Financieros

**METRO CALI S.A. ACUERDO DE REESTRUCTURACION**
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**
**Entre el 1 de Enero al 30 de junio de 2022 y 2021**
Cifras expresadas en miles de pesos

Certificado Nº CO12/4526

| Cuenta | | jun.-22 | jun.-21 | Variaciòn | % |
|---|---|---|---|---|---|
| **INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS** | | | | | |
| SERVICIOS DE TRANSPORTE | 28 | 844,811 | 513,799 | 331,012 | 64 % |
| OTROS SERVICIOS | 28 | 6,941,344 | 4,637,100 | 2,304,244 | 50 % |
| TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES | 28 | 3,400,000 | 7,471,263 | (4,071,263) | 100 % |
| INTERESES SOBRE DEPOSITOS | 28 | 131,001 | 19,232 | 111,769 | 581 % |
| **TOTAL INGRESOS** | | **11,317,156** | **12,641,394** | **(1,324,238)** | **( 10 ) %** |
| **COSTO DE VENTAS** | | | | | |
| SERVICIOS DE TRANSPORTE | 30 | 5,323,767 | 4,964,537 | 359,230 | 7 % |
| **TOTAL COSTO DE VENTAS** | | **5,323,767** | **4,964,537** | **359,230** | 7 % |
| **GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN** | | | | | |
| SUELDOS Y SALARIOS | 29 | 2,042,483 | 2,031,655 | 10,828 | 1 % |
| CONTRIBUCIONES EFECTIVAS | 29 | 413,052 | 423,397 | (10,345) | ( 2 ) % |
| APORTES SOBRE LA NOMINA | 29 | 38,693 | 43,325 | (4,632) | ( 11 ) % |
| PRESTACIONES SOCIALES | 29 | 675,276 | 689,839 | (14,563) | ( 2 ) % |
| GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS | 29 | 1,479,066 | 1,479,876 | (810) | ( 0 ) % |
| GENERALES | 29 | 4,953,117 | 2,360,056 | 2,593,061 | 110 % |
| IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS | 29 | 288,489 | 267,401 | 21,088 | 8 % |
| **TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN** | | **9,890,176** | **7,295,549** | **2,594,627** | **36 %** |
| DETERIORO, DEPRECIACIONES, AGOTAMIENTO Y AMORTIZACIONI | 13 | 2,422,723 | 942,543 | 1,480,180 | 157 % |
| **SUBTOTAL GASTOS** | | **12,312,899** | **8,238,092** | **4,074,807** | **49 %** |
| **UTILIDAD (PERDIDA) OPERACIONAL** | | **(6,319,510)** | **(561,235)** | **(5,399,045)** | **962 %** |
| OTROS INGRESOS | 15 | 1,522,214 | 188,870 | 1,333,344 | 706 % |
| OTROS GASTOS | 29 | 13,353 | 21,610 | (8,257) | ( 38 ) % |
| OTRAS SUBVENCIONES | | 2,620 | 2,620 | 0 | 0% |
| **UTILIDAD NO OPERACIONAL** | | **(4,813,269)** | **(396,595)** | **(4,057,444)** | **1023 %** |
| **UTILIDAD (PERDIDA) NETA DEL PERIODO** | | **(4,813,269)** | **(396,595)** | **(4,057,444)** | **1023 %** |

**Las Notas 1 a 30 son parte integrante de los Estados Financieros.**

Conforme lo establece el artículo 37 de la Ley 222 de 1995, las suscritas Representante Legal y Contadora Pública certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y en las notas que los acompañan que forman un todo indivisible los cuales han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad.

**OSCAR JAVIER ORTIZ CUELLAR**
**Representante Legal**

**MARTHA CECILIA PIRABAN G.**
Contador Público
T. P. No. 27102 - T

**EDITH MARCELA AVILES MINA**
Revisor Fiscal
TP.296652-T
Estados financieros sin auditar
Miembro de CROWE CO SAS

**METRO CALI S.A. ACUERDO DE REESTRUCTURACION**
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO**
**A 30 de junio de 2022 y de 2021**
Cifras expresadas en miles de pesos

Certificado № CO12/4526

| Cuenta | Nota | jun.-22 | jun.-21 | Variación | % |
|---|---|---|---|---|---|
| **ACTIVO** | | | | | |
| **ACTIVO CORRIENTE** | | | | | |
| EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO | 5 | 10,032,136 | 8,118,418 | 1,913,718 | 24 % |
| CUENTAS POR COBRAR | 7 | 1,848,196 | 1,475,705 | 372,491 | 25 % |
| OTROS ACTIVOS | 13,14,16 | 696,429 | 711,884 | (15,455) | ( 2 ) % |
| **ACTIVO CORRIENTE** | | **12,576,761** | **10,306,007** | **2,270,754** | **22 %** |
| **ACTIVO NO CORRIENTE** | | | | | |
| INVERSIONES | | 67 | 67 | - | 0 % |
| CUENTAS POR COBRAR | 7 | 108,045 | 223,286 | (115,241) | ( 52 ) % |
| PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, NETO | 10 | 14,583,710 | 15,025,592 | (441,882) | ( 3 ) % |
| OTROS ACTIVOS | 13,14,16 | 10,336,687 | 10,178,044 | 158,643 | 2 % |
| **TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE** | | **25,028,509** | **25,426,989** | **(398,480)** | **( 2 ) %** |
| **TOTAL ACTIVO** | | **37,605,270** | **35,732,996** | **1,872,274** | **5 %** |
| **PASIVO** | | | | | |
| **PASIVO CORRIENTE** | | | | | |
| CUENTAS POR PAGAR | 21 | 1,483,072 | 2,462,251 | (979,179) | ( 40 ) % |
| BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | 22 | 1,461,982 | 1,593,401 | (131,419) | ( 8 ) % |
| PROVISIONES | 23 | 651,141 | 586,854 | 64,287 | 11 % |
| OTROS PASIVOS | 24 | 179,055 | 0 | 179,055 | 100 % |
| **TOTAL PASIVO CORRIENTE** | | **3,775,250** | **4,642,506** | **(867,256)** | **( 19 ) %** |
| **PASIVO NO CORRIENTE** | | | | | |
| CUENTAS POR PAGAR | 21 | 193,003,083 | 191,904,756 | 1,098,327 | 1 % |
| PROVISIONES | 23 | 14,025,106 | 12,670,138 | 1,354,968 | 11 % |
| OTROS PASIVOS | 24 | 453,865 | 501,936 | (48,071) | ( 10 ) % |
| **TOTAL PASIVO NO CORRIENTE** | | **207,482,054** | **205,076,831** | **2,405,223** | **1 %** |
| **TOTAL PASIVO** | | **211,257,304** | **209,719,337** | **1,537,967** | **1 %** |
| **PATRIMONIO** | | | | | |
| CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO | | 1,500,000 | 1,500,000 | 0 | 0 % |
| RESERVA LEGAL | | 750,000 | 750,000 | 0 | 0 % |
| RESERVAS ESTATUTARIAS | | 5,152,394 | 401,413 | 4,750,981 | 1184 % |
| RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | | (176,241,159) | (176,241,159) | 0 | 0 % |
| RESULTADOS DEL EJERCICIO | | (4,813,269) | (396,595) | (4,416,674) | 1114 % |
| **TOTAL PATRIMONIO** | 27 | **(173,652,034)** | **(173,986,341)** | **334,307** | **( 0 ) %** |
| **TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO** | | **37,605,270** | **35,732,996** | **1,872,274** | **5 %** |
| **CUENTA DE ORDEN DEUDORAS** | 26 | **5,297,662,614** | **4,704,623,437** | **593,039,177** | **13 %** |
| **CUENTA DE ORDEN ACREEDORAS** | 26 | **3,482,373,346** | **2,965,524,214** | **516,849,132** | **17 %** |

**Las Notas 1 a 30 son parte integrante de los Estados Financieros.**

Conforme lo establece el artículo 37 de la Ley 222 de 1995, las suscritas Representante Legal y Contadora Pública certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y en las notas que los acompañan que forman un todo indivisible los cuales han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad.

**OSCAR JAVIER ORTIZ CUELLAR**
**Representante Legal**

**MARTHA CECILIA PIRABAN GONZALEZ**
Contadora Pública
T. P. No. 27102 - T

**EDITH MARCELA AVILES MINA**
Revisor Fiscal
TP.296652-T
Estados financieros sin auditar
Miembro de CROWE CO SAS

## 1. Información de la Empresa

Metro Cali S.A. Acuerdo de Reestructuración es una Empresa Industrial y Comercial del Estado, constituida mediante escritura pública No. 0580, del 25 de febrero de 1999, de la Notaría 9 de Cali. El término de duración de la Entidad es hasta el 25 de febrero de 2099. La Empresa tiene como objeto social principal la ejecución de todas las actividades previas, concomitantes y posteriores para construir y poner en operación el sistema de transporte masivo de la Ciudad de Santiago de Cali y su zona de influencia, respetando la autonomía que cada Municipio tiene para acceder al sistema.

De conformidad con el documento No. 2932 emitido el 25 de junio de 1997 por el Consejo Nacional de Política Económica y Social (CONPES), y a través del cual se conceptuó favorablemente la participación de la Nación en el Sistema de Servicio Público Urbano de Transporte Masivo y de Pasajeros del Municipio de Cali y con el fin de dar cumplimiento al "Convenio para la Financiación del Tren Ligero – TL- del Municipio de Santiago de Cali y la adquisición de los predios requeridos para su desarrollo" se adoptó el esquema e instrumentos contenidos en el memorando número OJ 227 del 15 de mayo de 1998 expedido por el Director General de Crédito Público, uno de los cuales es la celebración de un contrato de usufructo de acciones que permita a los funcionarios públicos del orden nacional ser miembros de la junta directiva de la Empresa y participar en las decisiones de la misma.

En el documento antes citado se dispuso que la Nación participe en la Junta Directiva de manera transitoria y limitada en la etapa de estructuración del proyecto. De acuerdo con lo anterior, en octubre de 1999 los accionistas de Metro Cali S.A. Acuerdo de Reestructuración constituyeron a favor de la Nación el derecho irrevocable de usufructo sobre el 51% del total de las acciones suscritas de la Empresa, o sea 765 acciones. Dicho contrato se limita exclusivamente al ejercicio de los derechos consagrados en el Numeral 1 del Artículo 379 del Código de Comercio, que consiste en participar en las deliberaciones de la Junta Directiva y votar en ella.

El contrato permanecerá vigente hasta la conclusión de la etapa de construcción del Tren Ligero del Sistema de Servicio Público Urbano de Transporte Masivo y de Pasajeros del Municipio de Santiago de Cali, de acuerdo con las fechas que se establezcan en la estructura técnica, legal y financiera del proyecto. Una vez concluida dicha etapa, los derechos constituidos en cabeza del usufructuario pasarán a los accionistas.

El 27 de julio de 1998, la Nación y el Municipio de Santiago de Cali celebraron un "Convenio para la financiación de algunos componentes de la plataforma urbana del sistema integrado de transporte masivo para la ciudad de Santiago de Cali."

En el anterior convenio se destaca lo siguiente:

- El compromiso del Gobierno Nacional en el 68,5% del servicio de la deuda del Sistema Integrado de Transporte Masivo (SITM).

- El Concejo Municipal de Santiago de Cali, mediante Resolución número 008 del 23 de julio de 1998, autorizó comprometer vigencias futuras de los presupuestos anuales de los años 1999 a 2004, con el propósito de garantizar los aportes del Municipio de Santiago de



Certificado Nº CO12/4526

- Cali para la financiación del SITM.
- Constitución de un encargo fiduciario para la administración de aportes de la Nación y el Municipio (Otrosí No. 2).

- Presentar al Gobierno Nacional, cada dos (2) meses, informes completos sobre la programación y utilización de los recursos aportados por la Nación y por el Municipio de Santiago de Cali (Otrosí No. 2).

- Los recursos a cargo de la Nación para la financiación de la Plataforma Urbana en moneda legal colombiana se aumentan y equivalen a US$241 millones de 2002 y los del Municipio de Cali US$104 millones de 2002 (Otrosí No. 4).

El 23 de mayo de 2002 se firmó el documento Conpes N. 3166 en el cual se somete a consideración del Consejo Nacional de Política Económica y Social (CONPES) el seguimiento de las acciones para el desarrollo del Sistema de Servicio Público Urbano de Transporte Masivo de Pasajeros (SPUTMP) de Santiago de Cali recomendadas por el Conpes 2932 de junio 25 de 1997 y acordadas en los convenios suscritos entre la Nación y el Municipio (Convenio para la financiación del tren ligero TL). Como consecuencia de lo anterior y en cumplimiento de las disposiciones vigentes en la Ley (Art. 2, numeral 2 de la Ley 310 de 1996), somete a su consideración la modificación y adición de los términos para la participación de la Nación en el SPUTMP de Santiago de Cali.

De acuerdo con el Documento Conpes 3368 de agosto 01 de 2005 "Política Nacional de Transporte Urbano y Masivo - Seguimiento, le corresponde al Ministerio de Transporte a través de la Unidad Coordinadora del Proyecto — UCP ejercer la función de seguimiento a la Política Nacional de Transporte Urbano y Masivo, que incluye el seguimiento a la ejecución de las obligaciones contractuales de los convenios de co-financiación por la Nación suscritos con las Entidades Territoriales para co-financiar los proyectos de Sistema Integrado de Transporte Masivo de Colombia y de las políticas contenidas en los documentos CONPES, en virtud a lo anterior el Ministerio de Transporte en el año 2006 emitió un documento denominado "Manual Financiero' donde se dan instrucciones precisas en cuanto al manejo contable que deben observar los Entes Gestores de los proyectos en mención. Metro Cali S.A. Acuerdo de Reestructuración como ente Gestor del Sistema Integrado de Transporte Masivo de la ciudad de Cali a diciembre 31 de 2006 reestructuró sus registros contables y la presentación de los estados financieros conforme a las instrucciones emanadas en el "Manual Financiero" mencionado.

El 1 de agosto de 2005, se firmó el documento Conpes No. 3369 en el cual se somete a consideración del Consejo Nacional de Política Económica y Social (Conpes) el seguimiento y la modificación de las acciones adelantadas para el desarrollo del Sistema de Servicio Público Urbano de Transporte Masivo de Pasajeros - SPUTMP de Santiago de Cali recomendadas en los Documentos Conpes 2932 de junio 25 de 1.997 y 3166 de mayo 23 de 2002, en cumplimiento de los requisitos de la Ley 310 de 1996. El proyecto se encuentra incluido dentro del Plan Nacional de Desarrollo 2002 - 2006 "Hacia un Estado Comunitario" y es considerado como un proyecto de importancia estratégica para la Nación.

El 13 de junio de 2006, se recibió de parte de la Contaduría General de la Nación (CGP), respuesta a consulta formulada por Metro Cali S.A. Acuerdo de Reestructuración en abril de 2004, con oficio 20054-17058 de junio 05 de 2006, sobre la forma de registro de los recursos del proyecto de inversión para el SITM de Santiago de Cali, confirmando que los



Certificado № CO12/4526

recursos de la Nación y del Municipio, administrados a través de un encargo fiduciario, se deben registrar en la cuenta Depósitos Entregados (Código 1425), con contra partida en la Cuenta Depósitos Recibidos de Terceros (Código 2455). El control de la ejecución de las obras debe realizarse a través de la cuenta Ejecución de Proyectos de Inversión (Código 8355), con contrapartida en la cuenta Ejecución de Proyectos de Inversión (Código 891516).

El 17 de diciembre de 2007, se aprobó el documento Conpes No. 3504 en el cual se da un nuevo alcance al proyecto SITM, y donde Metro Cali S.A. Acuerdo de Reestructuración, ha ajustado sus necesidades de infraestructura de conformidad con la nueva demanda para: i) soportar las cargas adicionales sobre la infraestructura asociadas al aumento en la cobertura y ii) mantener o mejorar la calidad de los servicios a los usuarios, frente al escenario planteado en el documento Conpes 3369. Para tal fin Metro Cali S.A, ha manifestado que requiere. i) recategorizar algunos componentes de la infraestructura inicialmente planteada, y ii) hacer mayores inversiones en el mejoramiento de especificaciones técnicas o en elementos adicionales de infraestructura al sistema, como se muestra en el cuadro 1 de dicho documento.op

De acuerdo con lo anterior, el total de recursos asignados hasta antes de este documento Conpes es de $897.928.368, y se adicionan nuevos recursos por $425.000.000, para una inversión total de $1.322.928.368.

El 28 de diciembre de 2007, se firmó el Otrosí No. 6 al convenio de cofinanciación de algunos componentes de la plataforma urbana del SITM para Santiago de Cali, mediante este documento se modifica el numeral 2.2 de la Cláusula 2 literal b) del numeral 8.2, se elimina el literal c) del numeral 8.2, lo anterior como consecuencia de la solicitud efectuada por Metro Cali S.A. Acuerdo de Reestructuración en las comunicaciones P-100.2.844.07 de octubre 01 de 2007 y P-100.2.895.07 del 19 de octubre de 2007, de la reprogramación de los aportes de la Nación al proyecto para las vigencias 2008 y 2009 y la suscripción de un nuevo Otrosí al Convenio.

El 09 de febrero de 2009, se firmó el Otrosí No. 7 al convenio para la financiación de algunos componentes de la plataforma urbana del SITM para Santiago de Cali, en el cual se modifica el numeral 2.1, modificado mediante Otrosí No. 5 al convenio, en el numeral 2.2 modificado mediante Otrosí No. 6 al convenio, y el numeral 2.3 modificado mediante Otrosí No. 5 al convenio.

En el mes de septiembre de 2009, Metro Cali S.A. Acuerdo de Reestructuración y EMCALI E.S.P. firman el Otrosí No. 5 al convenio interadministrativo, celebrado entre las dos Entidades con el fin de incrementar el valor del aporte para la reposición de redes en los corredores troncales por valor de $66.000 millones, entre los cuales incluye el valor de $22.000 millones para la reposición de redes de la troncal de Aguablanca y reducir el aporte para pretroncales a $14.000 millones, es decir, el valor total pactado inicialmente no cambia, se recompone la distribución del aporte.

El 18 de febrero de 2010, se suscribió el Otrosí No. 06 al convenio interadministrativo en el cual EMCALI haría los aportes correspondientes para la reposición y optimización de las redes de Servicios públicos por la suma de $149.635.738.

El 20 de diciembre de 2012, fue emitido el Acuerdo No. 0334 por el Concejo de Santiago de Cali, en el cual en su artículo 3 dice: "El compromiso de los aportes al proyecto del

Sistema Integral de Transporte Masivo (S.I.T.M.- MIO), estará vigente desde el 2012 hasta el 2022 o hasta completar la suma de $408.720 millones de pesos constantes de 2007..."

En el año de 2013 se suscribió el Otrosí No. 8 al Convenio Interadministrativo celebrado entre EMCALI y Metro Cali S.A. Acuerdo de Reestructuración, en el cual se precisaron aspectos técnicos y financieros de los aportes de EMCALI para la reposición de redes de servicios públicos.

El 16 de septiembre de 2013 el CONPES aprobó el documento 3767, en el cual se advierte la necesidad de ampliar el alcance de obras del SITM, de Santiago de Cali.

El 08 de noviembre de 2013, se firmó el Otrosí No. 8 al convenio para la financiación de algunos componentes de la plataforma urbana del SITM para Santiago de Cali.

En dicho documento se adiciona la cláusula 3 numeral 3.1 como elemento aplicable a la financiación, el componente de patios y talleres del SITM de Santiago de Cali.

En la cláusula 3 se modifican los numerales 2.1, 2.2 y 2.3 en cuanto a los costos totales del proyecto los cuales quedan en $1.744.575, para lo cual los aportes de la Nación y el Municipio de Cali quedan de la siguiente manera:

El perfil de aportes de la Nación según este documento es el siguiente:

| Año | Aportes Nación ($ Corrientes) |
|---|---|
| 2002 | 10.000.000.000,00 |
| 2003 | 44.691.757.856,00 |
| 2004 | 190.912.365.000,00 |
| 2005 | 160.080.364.702,00 |
| 2006 | - |
| 2007 | - |
| 2008 | 67.306.934.503,00 |
| 2009 | 70.000.000.000,00 |
| 2010 | 88.295.954.737,00 |
| 2011 | 100.000.000.000,00 |
| 2012 | 84.000.000.000,00 |
| 2013 | - |
| 2014 | 72.434.000.000,00 |
| 2015 | 69.835.000.000,00 |
| 2016 | 66.462.000.000,00 |
| 2017 | 42.431.000.000,00 |

Fuente: Documento CONPES 3767

El perfil de aportes del Municipio según este documento es el siguiente:



SGS
Certificado № CO12/4526

| Vigencia | Municipio Millones de Pesos Constantes 2012 |
|---|---|
| 2002 | 18.787 |
| 2003 | 55.267 |
| 2004 | 44.244 |
| 2005 | 34.847 |
| 2006 | 33.698 |
| 2007 | 27.799 |
| 2008 | 29.131 |
| 2009 | 30.643 |
| 2010 | 20.797 |
| 2011 | 24.848 |
| 2012 | 27.549 |
| 2013 | 7.006 |
| 2014 | 11.743 |
| 2015 | 11.405 |
| 2016 | 11.585 |
| 2017 | 15.564 |
| 2018 | 14.340 |
| 2019 | 15.591 |
| 2020 | 25.770 |
| 2021 | 32.135 |
| 2022 | 31.374 |
| Total | 524.123 |

Fuente: Documento CONPES 3767

En el año 2013, fue expedido por el Ministerio de Transporte una nueva versión del manual financiero para entes gestores, el cual instruye a la Entidad para registrar la información contable del proyecto en cuentas de orden, atendiendo lo establecido en el artículo 4 de la Resolución No. 423 de diciembre 21 de 2011, emitida por la Contaduría General de la Nación.

El 03 de diciembre de 2013, de acuerdo con el concepto jurídico No. 3-2013-032328 emitido por la subdirección jurídica del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, el Ministro de Hacienda, remitió dicho concepto al Contador General de la Nación, en el cual solicita revisión de los conceptos emitidos para el registro de los activos, pasivos, ingresos, costos y gastos de los proyectos SITM del país.

El 05 de febrero de 2014, el Ministerio de Hacienda, envió a Metro Cali S.A. Acuerdo de Reestructuración el resultado de la solicitud efectuada por el Ministerio de Hacienda a la Contaduría General de la Nación en la cual se evidencia que el registro de los activos, pasivos, ingresos, costos y gastos del proyecto los debe hacer el Municipio de Santiago de Cali y Metro Cali S.A. Acuerdo de Reestructuración debe llevar el control de las cuentas relacionadas con el proyecto en cuentas de orden.

El 18 de diciembre de 2014, Metro Cali S.A. Acuerdo de Reestructuración firmo el otro si No. 3 al convenio interadministrativo de utilización de vías y operación del servicio público de Transporte Masivo en la ciudad de Santiago de Cali suscrito por el Municipio de

Santiago de Cali, la Secretaria de Tránsito y Transporte (Hoy Secretaría de Movilidad) y Metro Cali S.A. Acuerdo de Reestructuración, con el fin de hacer algunas modificaciones al convenio firmado en el año 2003, el cual le permitió a la Entidad llevar a cabo el proceso de renegociación con los concesionarios de operación del SITM MIO .

Así mismo, Metro Cali S.A. Acuerdo de Reestructuración el 18 de diciembre de 2014, firmo los otrosí modificatorios con cada uno de los concesionarios de operación del SITM MIO, como resultado del proceso de renegociación.

El 08 de septiembre de 2014, la Contaduría General de la Nación expidió la Resolución No. 414 por medio de la cual se incorpora el Régimen de Contabilidad Pública, el marco normativo aplicable para algunas Empresas sujetas a su ámbito y se dictan otras disposiciones.

Metro Cali S.A. Acuerdo de Reestructuración ha sido catalogada por el Comité Interinstitucional de la Comisión de Estadísticas de Finanzas públicas como una Empresa sujeta al ámbito de aplicación de la Resolución No. 414 de septiembre 08 de 2014.

Metro Cali S.A. Acuerdo de Reestructuración para dar cumplimiento a la mencionada Resolución, presentó a la Superintendencia de Puertos y Trasporte el cronograma de implementación la cual se ha venido ejecutando. Sin embargo, la Entidad en la fase de diagnóstico identifico algunas inquietudes para la generación del balance de apertura, por tanto, se elevaron consultas a la Contaduría General de la Nación, que al cierre de la vigencia fiscal de 2014 no habían sido respondidas en su mayoría. Igualmente, se requirió a la contaduría para que publicara el nuevo plan de cuentas y de esta manera parametrizar el software financiero y poder generar la información de manera automática del sistema el cual ya se encuentra adecuado para el ingreso de la información.

Mediante comunicado No.2014000033481 del 01 de diciembre de 2014, la Contaduría General de la Nación, dio respuesta a la consulta elevada por Metro Cali S.A. Acuerdo de Reestructuración en el sentido de que en las cuentas de orden se continúan reconociendo los activos, pasivos, ingresos y gasto del proyecto SITM, de acuerdo con el plan estructurado.

El 05 de noviembre de 2015, se elevó consulta a la Contaduría General de la Nación, con el fin de tener claridad sobre el registro contable relacionado con los patios y talleres, las estaciones y terminales del sistema MIO y la infraestructura del sistema Aero suspendido Mío Cable, para lo cual se remitieron los antecedentes contractuales. El 15 de enero de 2016, Metro Cali S.A. Acuerdo de Reestructuración ha recibido la respuesta de la Contaduría y en conclusión Metro Cali S.A. Acuerdo de Reestructuración, debe concertar con el Municipio de Santiago de Cali, la forma de registro contable, de acuerdo con la normatividad vigente expedida por dicha Entidad.

En octubre de 2016 la Contaduría General de la Nación expidió la Resolución 607 en la cual modifica las normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos de las Empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público, incorporadas como parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública, mediante la Resolución 414 de 2014. La presente resolución tiene aplicación a partir del 1 de enero de 2017.

En el mes de diciembre de 2016, la Nación, el Municipio de Santiago de Cali y Metro Cali S.A. Acuerdo de Reestructuración, suscribieron el otrosi No. 09 al convenio de financiación en el cual se acordó modificar el perfil de aportes de la Nación de la siguiente manera:



Certificado Nº CO12/4526

| Vigencia | Aportes de la Nación (pesos corrientes) |
|---|---|
| 2.016 | 56.492.700.000 |
| 2.017 | 42.431.000.000 |
| 2.018 | 30.898.771.597 |
| 2.019 | 37.994.487.925 |
| 2.020 | 40.455.311.882 |
| 2.021 | 45.037.400.611 |

Metro Cali S.A. Acuerdo de Reestructuración ha venido reconociendo sus derechos y obligaciones en las cuentas contables descritas en el Régimen de Contabilidad Pública que la Contaduría General de la Nación ha emitido en las vigencias de 2015, 2016, 2017 y 2018.

El 20 de marzo de 2018, los concesionarios Blanco y Negro Masivo, ETM S.A., operadores del SITM, firmaron el otrosí No. 8 y No. 6 respectivamente. UNIMETRO S.A., firmó el otrosí modificatorio No. 7 el 10 de diciembre de 2018. Con la firma de estos otrosíes, entró en vigencia el pago del diferencial tarifario.

El 29 de noviembre de 2018, quedó claro que GIT Masivo S.A. y Metro Cali, no llegaron a un acuerdo conciliatorio, en el marco del tribunal de arbitramento de GIT Masivo S.A., dado que se profirió laudo arbitral.

Conforme a lo anterior se evaluaron las consecuencias del Laudo arbitral y más allá del impacto fue necesario continuar aunando esfuerzos para concretar la implementación del modelo de sostenibilidad que apunta a salvar de manera definitiva el MIO y a buscar garantizar el servicio de transporte como servicio público esencial de acuerdo con el artículo 5 de la Ley 336 de 1996.

El 07 de diciembre de 2018, se expidió el Acuerdo No. 0452, por medio del cual se establecen, modifican y destinan, unas rentas dirigidas al financiamiento integral del Sistema Integrado de Transporte Masivo SITM – MIO, se concede una autorización y se dictan otras disposiciones. El mencionado Acuerdo establece:

**Artículo 1- Objeto.** El presente Acuerdo tiene por objeto establecer, modificar y destinar unas rentas al financiamiento integral del Sistema Integrado de Transporte Masivo SITM-MÍO conceder una autorización y dictar otras disposiciones con el fin de lograr su sostenibilidad económica, ambiental social e institucional.

**Artículo 2- Ámbito de Aplicación.** El presente Acuerdo tendrá aplicación dentro de la jurisdicción de Santiago de Cali con destinación a la sostenibilidad del Sistema Integrado de Transporte Masivo SITM-MÍO.

**Artículo 3.- Las fuentes de financiación.** Las fuentes de financiación de la sostenibilidad el Sistema Integrado de Transporte Masivo SITM-MÍO son, entre otras, las siguientes:

1. Contribución por el Servicio de Garajes Zonas de Estacionamiento de Uso Público
2. Tasa por Congestión o Contaminación
3. Explotación Económica del estacionamiento en vía pública

4. Rentas Reorientadas:

a. Algunos servicios que presta la Secretaría de Movilidad.
b. Impuesto de Vehículos Automotores Circulación (Tránsito y transporte Público)
c. Participación de Santiago de Cali en el impuesto de vehículos automotores
d. Servicios de Patios de Tránsito.

5. Sobretasa a la Gasolina Motor corriente y Extra

Con respecto al punto 5 del Artículo 3 del mencionado acuerdo, el Concejo Municipal aprobó ampliar el plazo y el alcance del recurso de la sobretasa a la gasolina.

El 29 de noviembre de 2018 se profirió el Laudo Arbitral condenatorio en contra de la Entidad, dentro del proceso promovido por Git Masivo S.A, estando en la oportunidad legal para el efecto, se presentó solicitud de aclaraciones y complementaciones, las cuales fueron decididas por el Tribunal de Arbitraje el 11 de diciembre de 2018. Con esta determinación, quedó ejecutoriado el Laudo Arbitral.

Teniendo en cuenta lo anterior y pese a contemplar la posibilidad de interponer el recurso de anulación que procede en contra de estas decisiones, al cierre de la vigencia 2018 quedó registrado para Metro Cali S.A. Acuerdo de Reestructuración el Laudo Arbitral y el valor de la condena impuesta en los estados financieros en los pasivos contingentes de las cuentas de orden – acreedoras, los cuales se publican en la página web de la entidad. El registro contable se hizo de acuerdo a lo establecido en el Manual de Políticas Contables de la entidad y el Manual de Entes Gestores para los sistemas de transporte masivo, revelándose en las notas del proyecto y en las notas a los estados financieros de la entidad. Adicionalmente, la información de este pasivo contingente se empezó a remitir de manera trimestral en el informe de Ente Gestores enviado al Ministerio de Transporte y la Alcaldía de Cali.

El 22 de enero de 2019, en ejercicio de los mecanismos jurídicamente válidos, Metro Cali S.A. Acuerdo de Reestructuración interpuso recurso de anulación en contra del Laudo Arbitral de 29 de noviembre de 2018. En esa misma oportunidad, con fundamento en lo dispuesto en el artículo 42 de la Ley 1563 de 2012, se solicitó la suspensión de todo lo decidido en el Laudo Arbitral.

El 26 de marzo de 2019, el Consejo de Estado profirió un Auto admitiendo el recurso de anulación y, además, resolvió la solicitud de suspensión presentada por Metro Cali S.A. Acuerdo de Reestructuración, determinando al respecto que el mismo se tenía por suspendido, ipso iure, desde el mismo momento en que se presentó el mencionado recurso de anulación.

El 11 de junio de 2019, en ejercicio de la acción constitucional de tutela, Metro Cali S.A. Acuerdo de Reestructuración presentó una demanda en contra del Tribunal de Arbitraje que profirió el Laudo Arbitral, al observar que en el caso concreto se incurrió en distintas situaciones constitutivas de errores o vías de hecho.

En razón de lo anterior, esto es, ante la presentación del recurso de anulación, la decisión de suspender los efectos de todo lo decidido en el Laudo Arbitral y la interposición de una demanda de tutela, condiciones que, per se, generaban expectativas razonables, favorables o positivas, para Metro Cali S.A. Acuerdo de Reestructuración, se tuvo



Certificado № CO12/4526

prudencia para constituir las provisiones a que se refiere el artículo 52 del Decreto 2659 de 1993.

El 31 de julio de 2019, el Consejo de Estado notifica sentencia resolviendo el recurso de anulación presentado por Metro Cali S.A. Acuerdo de Reestructuración en contra del Laudo Arbitral de 29 de noviembre de 2018, recurso que se declaró infundado. Esta providencia fue fijada en estado el 1° de agosto de 2019, cobrando ejecutoria el 5 de agosto de 2019

El 19 de septiembre el Consejo de Estado, resuelve la acción de tutela presentada contra el laudo arbitral, negando la misma, frente a esta decisión la entidad presentó impugnación, decidiendo el Consejo de Estado, el día 30 de septiembre de 2019, confirmar parcialmente la decisión, en el sentido de negar la tutela pero por otras circunstancias. El 18 de diciembre de 2019, se solicitó revisión del referido fallo, negando la Corte Constitucional el 5 de enero de 2020 la selección de la misma.

Otro aspecto que causó impacto a Metro Cali S.A. Acuerdo de Reestructuración en su situación financiera para el año 2019, es que el 7 de junio de 2018, se profiere Laudo arbitral condenatorio por un valor de $ 26.373.661.434 a favor de Consorcio C.C.

El 19 de junio de 2018, se deciden las aclaraciones efectuadas por ambas partes reduciendo el valor de las costas y aumentando el valor de la reconvención en favor de Metro Cali S.A. Acuerdo de Reestructuración

El 2 de agosto de 2018 Se presenta el recurso de anulación con solicitud de suspensión de ejecución del laudo.

El 7 de marzo de 2019, Consejo de Estado declaró parcialmente fundado el recurso de anulación a favor de Metro Cali S.A dejando la condena en $17.271.687.681. El 11 de marzo de 2019, Consorcio C.C solicitó aclaración de auto que declaró parcialmente fundado el recurso de anulación presentado por Metro Cali.

El 18 de julio de 2019, el Consejo de Estado niega solicitud de aclaración presentada por el Consorcio CC dejando sin efectos dicha sentencia, por considerar que en la decisión se incurrió en un defecto fáctico, lo que conlleva a que la condena nuevamente suba a $26.373.661.434.

El 5 de septiembre de 2019, declara infundado recurso de anulación y condena en diez (10) salarios mínimos legales mensuales vigentes por concepto de agencias en derecho y levantando la suspensión de ejecución del laudo decretada el 21 de enero de 2019

El 10 de septiembre de 2019, Metro Cali S.A. Acuerdo de Reestructuración presenta solicitud de aclaración respecto a la decisión que resuelve el recurso de anulación de conformidad con lo consignado en el art. 285 del C.G.P., El 7 de noviembre el Consejo de Estado niega la solicitud de aclaración. Frente a esta decisión el 14 de noviembre se presenta recurso de reposición, estando a la espera que se resuelve la misma.

En el mes de mayo de 2020, como consecuencia de la emergencia sanitaria pandemia covid 19 decretada por el gobierno nacional, Metro Cali S.A. Acuerdo de Reestructuración, solicitó al Ministerio de Transporte, la redistribución de $50.912.696, recursos para la infraestructura convenio de cofinanciación del SITM, para ser utilizados como costos de operación, lo anterior teniendo en cuenta los establecido en el Decreto 575 de 2020. El Ministerio de Transporte mediante comunicación No. MT20202100268211 del 01 de



SGS
Certificado № CO12/4526

septiembre de 2020, aceptó la solicitud efectuada por Metro Cali S.A. Acuerdo de Reestructuración

El 10 de diciembre de 2020, mediante documento CONPES No. 4018, se hizo la declaración de importancia estratégica del proyecto implementación del Sistema Integrado de Transporte Masivo. El 29 de diciembre de 2020 la Nación, el Municipio de Santiago de Cali y Metro Cali S.A. Acuerdo de Reestructuración, suscribieron el otrosí No. 10 al convenio de financiación en el cual se acordó modificar el perfil de aportes de la Nación de la siguiente manera:

Modificar el numeral 2.1 "Costo Total del Proyecto" del Convenio, el cual quedará así:

Los aportes del Municipio y la Nación destinados a cubrir los costos del Proyecto equivalen a **DOS BILLONES QUINIENTOS VEINTIÚN MIL OCHOCIENTOS MILLONES NOVECIENTOS DIECISÉIS MIL SESENTA Y DOS (2.521.800.916.062) PESOS constantes de 2019.**

CLÁUSULA 2

Modificar el numeral 2.2 – "Aportes de la Nación" del Convenio, el cual quedará así:

La Nación se compromete a entregar las sumas indicadas en la siguiente tabla, las cuales el Ministerio de Hacienda y Crédito Público transferirá al Encargo Fiduciario de acuerdo con los requerimientos del Proyecto y lo establecido en el Convenio.

| Año | Aporte Nación (monto máximo en pesos corrientes) |
|---|---|
| 2002 | $ 10.000.000.000 |
| 2003 | $ 44.691.757.856 |
| 2004 | $ 190.912.365.000 |
| 2005 | $ 160.080.364.702 |
| 2006 | - |
| 2007 | - |
| 2008 | $ 67.306.934.493 |
| 2009 | $ 70.000.000.000 |
| 2010 | $ 88.295.954.737 |
| 2011 | $ 100.000.000.000 |
| 2012 | $ 84.000.000.000 |
| 2015 | $ 27. 560.643.670 |
| 2016 | $ 49.566.042.075 |
| 2017 | $ 42.431.000.000 |
| 2018 | $30.898.771.597 |
| 2019 | $37. 994.487.925 |
| 2020 | $ 40. 455.311.882 |
| 2021 | $ 45. 037.400.611 |
| 2022 | $ 8. 308.157.100 |
| 2023 | - |
| 2024 | $ 68.981.446.517 |
| 2025 | $ 85.617.131.818 |
| 2026 | $ 20.538.893.553 |
| **Total** | **$1.272.676.663.536** |



Certificado № CO12/4526

CLÁUSULA 3

Modificar el numeral 2.3 "Aportes del Municipio de Santiago de Cali" así:

El Municipio se compromete a entregar la suma de **SETECIENTOS SESENTA MIL OCHOCIENTOS SETENTA Y TRES MILLONES TRESCIENTOS SIETE MIL OCHOCIENTOS CINCUENTA Y NUEVE PESOS ($760.873.307.859)** constantes 2019.

| Año | Aportes Municipio (monto en pesos constantes 2019) |
|---|---|
| 2002 | $ 24.990.097.363 |
| 2003 | $ 73.514.938.946 |
| 2004 | $ 58.853.156.695 |
| 2005 | $ 46.351.886.266 |
| 2006 | $ 44.824.116.893 |
| 2007 | $ 36.975.373.266 |
| 2008 | $ 38.746.160.704 |
| 2009 | $ 40.756.731.575 |
| 2010 | $ 27.661.080.732 |
| 2011 | $ 33.049.386.846 |
| 2012 | $ 36.644.525.856 |
| 2013 | $ 9.416.277.389 |
| 2014 | $ 15.682.312.064 |
| 2015 | $ 14.693.909.897 |
| 2016 | $ 14.537.258.134 |
| 2017 | $ 22.206.115.265 |
| 2018 | $ 19.157.906.017 |
| 2019 | $ 20.668.966.023 |
| 2020 | $ 34.277.574.696 |
| 2021 | $ 60.743.882.920 |
| 2022 | $ 61.731.650.312 |
| 2023 | $ 19.300.000.000 |
| 2024 | $ 6.090.000.000 |
| **Total** | **$760.873.307.859** |

De conformidad con el artículo 28 de la Ley 2155 de 2021, se establece que:

"Durante el año 2021 la Nación en conjunto con las entidades territoriales, podrá establecer esquemas de cofinanciación, para los sistemas integrados de transporte masivo y sistemas estratégicos de transporte, destinados a cofinanciar los déficits operacionales o de implementación, originados por las medidas de restricción del nivel de ocupación de la oferta de sus servicios dirigidas a contener la propagación del SARS-COVID-2 (Covid-19) durante la vigencia de la emergencia sanitaria declarada por el Ministerio de Salud y Protección Social.

El monto máximo a cofinanciar por parte del Gobierno nacional será del cincuenta por ciento (50%) del déficit operacional o de implementación certificado por cada ente gestor de los sistemas de transporte masivo y sistemas estratégicos de transporte, y verificado por el Ministerio de Transporte, porcentaje que podrá ser superior de acuerdo con la programación del Marco de Gasto de Mediano Plazo y el cumplimiento de las metas del Marco Fiscal de Mediano Plazo. El monto será girado por el Ministerio de Hacienda y

Crédito Público al ente gestor de cada sistema de transporte masivo o estratégico, con cargo al Presupuesto General de la Nación. Dicho monto, no podrá ser inferior a un billón de pesos, de acuerdo a las asignaciones establecidas en el artículo 62 de la presente ley.

En todo caso, el déficit operacional o de implementación deberá ser calculado de acuerdo con la metodología que determine el Ministerio de Transporte para este propósito. Para el cálculo del déficit no se tendrán en cuenta los aportes o transferencias ya realizados por las entidades territoriales para cubrir el déficit operacional derivado de la emergencia sanitaria producida por la pandemia del COVID-19, ni las fuentes de ingresos producto de los desembolsos obtenidos por la contratación de créditos con el fin de aliviar la caja y lograr la continuidad en la prestación del servicio."

Que en cumplimiento del artículo 28 de la Ley 2155 de 2021 citado, mediante la Resolución No. 20213040052145 del 02 de noviembre de 2021, el Ministerio de Transporte adoptó "la metodología para calcular el déficit operacional de los Sistemas Integrados de Transporte Masivo (SITM), originado por las medidas de restricción del nivel de ocupación de la oferta de sus servicios dirigidos a contener la propagación del SARS-COVID-2 (Covid 19), durante la vigencia de la emergencia sanitaria declarada por el Ministerio de Salud y Protección Social, para acceder a la cofinanciación de la Nación".

Que Metro Cali S.A Acuerdo de Reestructuración envío el oficio No. 911.106.8.2493.2021 del 08 de noviembre de 2021 al Ministerio de Hacienda el cálculo del déficit operacional SITM-MIO de acuerdo con la metodología planteada por el Ministerio de Transporte.

Que la Nación, el Distrito de Santiago de Cali y Metro Cali S.A Acuerdo de Reestructuración como Ente Gestor, el 12 de noviembre de 2021 suscribieron "Convenio de cofinanciación para el Sistema Integrado de Transporte Masivo de Santiago de Cali - MIO". Este convenio en el numeral 2.2 Aportes de la Nación estableció:

"(...) La Nación se compromete a entregar la suma de CUARENTA Y NUEVE MIL CUATROCIENTOS CUARENTA Y SEIS MILLONES NOVECIENTOS QUINCE MIL SETECIENTOS QUINCE PESOS ($49.446.915.715) M/CTE. El Ministerio de Hacienda y Crédito Público girará la referida suma de dinero correspondiente a la vigencia 2021, en todo caso sujeto a la disponibilidad del Programa Anual mensualizado de Caja, al ente gestor, que destinará dichos recursos al Fondo de Estabilización y Subisidio a la Demanda -FESDE- para el SITM MIO de Cali".

El 07 de septiembre de 2021, se suscribió el Convenio interadministrativo No 4151.0.26.1.1426 de 2021 entre el Distrito Santiago de Cali - Secretaría de Infraestructura y Metro Cali S.A. Acuerdo de Reestructuración, cuyo objeto es: Aunar esfuerzos para la reconstrucción y mantenimiento de la infraestructura vial y mobiliario urbano del sistema SITM MIO con Metro Cali S.A. Acuerdo de Reestructuración, por un valor de TREINTA MIL CIENTO NOVENTA MILLONES DE PESOS M/CTE $ ($30.190.000.000) discriminado así: A) El aporte en dinero por parte del DISTRITO DE SANTIAGO DE CALI - SECRETARIA DE INFRAESTRUCTURA mediante Certificado de Disponibilidad Presupuestal No. 3600008880 con fecha de expedición del 06.09.2021, por valor de TREINTA MIL MILLONES DE PESOS ($30.000.000.000), con apropiación presupuestal No. 4151/0-205/2301010131/53040030003/BP260030571010601 B) El aporte en especie por parte de la METRO CALI S.A. por valor de CIENTO NOVENTA MILLONES DE PESOS ($190.000.000), con una duración hasta el 31 de diciembre de 2021 y modificado el plazo mediante otrosi No. 2 Así: Fase II hasta el 02 de marzo de 2022, fase III estaciones hasta febrero 28 de 2022 y fase III terminales hasta el 30 de abril de 2022.

## 2. Bases para la Presentación de Estados Financieros y Resumen de las Principales Políticas Contables

Los presentes estados financieros individuales se elaboraron con base en el Marco Normativo para Empresas que No Cotizan en el Mercado de Valores, y que no captan ni administran Ahorro del Público. Dicho marco hace parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública expedido por la Contaduría General de la Nación, que es el organismo de regulación contable para las Entidades Públicas Colombianas. Los estados financieros presentados comprenden los estados de situación financiera al 30 de junio de 2022 y 30 de junio de 2021 y los estados de resultados integrales, los estados de cambios en el patrimonio y los estados de flujo de efectivo, para los periodos contables terminados el 30 de junio de 2022 y 30 de junio de 2021.

Los estados financieros mencionados anteriormente fueron presentados a la Junta Directiva de Metro Cali S.A en la primera sesión ordinaria de la vigencia de 2022, para recomendación de aprobación por parte de la Asamblea. A partir de esta fecha ninguna instancia tiene la facultad de ordenar la modificación de los estados financieros.

### 2.1 Criterio de materialidad

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros, en términos generales, se considera como material toda partida que supere el 1% del patrimonio.

### 2.2 Periodo Cubierto por los Estados Financieros

Corresponde a los estados de situación financiera con corte al corte al 30 de junio de 2022 y 30 de junio de 2021, y los estados de resultado integral, estados de flujos de efectivo y estados de cambios en el patrimonio, para los periodos contables terminados el corte al 30 de junio de 2022 y 30 de junio de 2021.

### 2.3 Efectivo y Equivalentes al efectivo

El efectivo comprende los recursos de liquidez inmediata que se registran en cuentas de ahorro y se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo.

### 2.4 Efectivo de Uso Restringido

El efectivo de uso restringido comprende los fondos en efectivo y equivalentes al efectivo que no están disponibles para su uso inmediato por parte de la Empresa, por ser recursos de destinación específica.

### 2.5 Deudores

Los derechos a favor de Metro Cali S.A. Acuerdo de Reestructuración se reconocen mensualmente con base en la información que suministre cada una de las áreas de

gestión. Entre estos se encuentran la liquidación mensual de los ingresos de participación tarifaria y el fondo de mantenimiento, de los cuales se espera a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable

Las cuentas por cobrar clasificadas al costo se miden por el valor de la transacción.

Al final de cada período, se evalúa si las cuentas por cobrar presentan indicios de deterioro de valor, y de ser así, reconoce una pérdida por deterioro. Si en un período posterior, el monto de la pérdida disminuye, la pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada hasta el monto acumulado en libros.

Las cuentas por cobrar se dejarán de reconocer cuando expiren los derechos o cuando se transfieran los riesgos y las ventajas inherentes a la misma. Para el efecto, se disminuirá el valor en libros de la cuenta por cobrar y la diferencia con el valor recibido se reconocerá como ingreso o gasto del periodo.

## 2.6 Propiedades, Planta y Equipo

Se reconocerán los activos tangibles que la Entidad destine para la prestación de servicios y para propósitos administrativos. Estos activos se caracterizan porque no están disponibles para la venta y se espera usarlos durante más de un periodo contable.

La propiedad, planta y equipo se medirán inicialmente por el costo, incluyendo todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la Entidad. Cualquier descuento o rebaja del precio se reconocerá como un menor valor de las propiedades, planta y equipo, y afectará la base de depreciación.

Para la medición posterior, las propiedades, planta y equipo se medirán por el costo menos la depreciación acumulada menos el deterioro acumulado. La depreciación iniciará cuando el activo esté disponible para su uso.

Las adiciones y mejoras efectuadas a un elemento de propiedades, planta y equipo, que tengan la probabilidad de generar beneficios económicos futuros y cuyo costo pueda medirse con fiabilidad, se reconocen como mayor valor del activo y, en consecuencia, afectan el cálculo futuro de la depreciación. Por su parte, el mantenimiento y las reparaciones de las propiedades, planta y equipo se reconocen como gasto en el resultado del periodo

La Entidad distribuirá el valor inicialmente reconocido de una partida de propiedades, planta y equipo entre sus partes significativas con relación al costo total del mismo y las depreciará por separado.

Un elemento se dará de baja cuando no cumpla los requerimientos para que se reconozca como propiedad, planta y equipo, cuando se determine que ya no hay beneficios económicos futuros o por su enajenación. La pérdida o ganancia originada en la baja de propiedad, planta y equipo afectará el resultado del periodo. Las bajas estarán soportadas con un acta del comité de saneamiento de la información contable y resolución de baja.

La depreciación de las propiedades, planta y equipo inicia cuando los activos están disponibles para su uso previsto, con excepción de los terrenos, los cuales no se deprecian.

La depreciación es calculada linealmente durante la vida útil estimada de los activos hasta el monto de su valor residual, a la fecha la Entidad no ha estimado valor residual para los activos. Las vidas útiles estimadas oscilan entre los siguientes rangos:

| **Bien** | **Años** |
|---|---|
| Edificios | 500-100 |
| Maquinaria y equipo | 5-17.5 |
| Muebles, enseres y equipo de oficina | 3.7-13 |
| Equipo de comunicación | 10 |
| Equipo de comedor y cocina | 10-11.6 |
| Equipo de computación y comunicación | 12-5-13.9 |
| Equipos de transporte | 10-13,3 |

Los valores residuales, la vida útil de los activos y el método de depreciación utilizado se revisan y ajustan, de ser necesario, al final de cada periodo contable. Se reconocen pérdidas por deterioro de valor si el valor en libros del activo es mayor que su valor recuperable estimado.

## 2.7 Deterioro del valor de los activos

Al final de cada período, la Entidad evalúa si los activos presentan indicios de deterioro y, de ser así, reconoce una pérdida por deterioro cuando el valor en libros del activo es mayor al valor recuperable. Este último es el mayor valor entre el valor razonable menos los costos de disposición y el valor en uso. El valor en uso es el valor presente de los flujos futuros de efectivo que se esperan obtener de un activo.

El deterioro del valor se estima para un activo individual, salvo que no genere entradas de efectivo que sean, en buena medida, independientes de las producidas por otros activos. Si no es posible estimar el valor recuperable de un activo individualmente considerado, la Empresa evalúa el deterioro de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Si en un período posterior, el monto de la pérdida disminuye, la pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada, siempre que el valor en libros del activo, después de la reversión de una pérdida por deterioro del valor, no exceda al valor en libros que tendría el activo si no se le hubiera reconocido dicha pérdida.

## 2.8 Otros activos- Gastos

Gastos pagados por anticipado:

Representa el valor de los pagos anticipados por concepto de la adquisición de servicios que se recibirán de terceros, tales como seguros y publicaciones. Estos pagos se amortizan durante el período en que se reciben los servicios.

**2.9 Intangibles.**

Se reconocerán como activos intangibles, los bienes identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales la Entidad tiene el control, espera obtener beneficios económicos futuros y puede realizar mediciones fiables.

Reconocerá como un gasto el cargo por amortización, al período contable al que se informa. Se considerará un valor residual de cero para los activos intangibles, siempre y cuando no exista un compromiso de venta al final de su vida útil o un mercado activo para tipo de activo. Un activo intangible se dará de baja cuando no cumpla con los requerimientos establecidos como activo intangible.

Se medirán inicialmente al costo, con posterioridad al reconocimiento, los activos intangibles se medirán por su costo menos la amortización acumulada menos el deterioro acumulado.

La amortización es la distribución sistemática del valor amortizable de un activo intangible durante su vida útil, la cual ha sido estimada por el área técnica en 10 años y el método de amortización línea recta.

Los intangibles están representados por software adquirido (Autocad, Office, EM2, software financiero).

Reconocerá como un gasto el cargo por amortización, al período contable al que se informa.

Se considerará un valor residual de cero para los activos intangibles, siempre y cuando no exista un compromiso de venta al final de su vida útil o un mercado activo para tipo de activo.

Un activo intangible se dará de baja cuando no cumpla con los requerimientos establecidos como activo intangible.
Se medirán inicialmente al costo, con posterioridad al reconocimiento, los activos intangibles se medirán por su costo menos la amortización acumulada menos el deterioro acumulado.
La amortización es la distribución sistemática del valor amortizable de un activo intangible durante su vida útil, la cual ha sido estimada por el área técnica en 10 años y el método de amortización línea recta.

Los intangibles están representados por software adquirido (Autocad, Office, EM2, software financiero).

**2.10 Cuentas por pagar**

Se reconocerán como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas con terceros, originadas en el desarrollo de las actividades de la Entidad y de la cuales se espere a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, sus equivalentes u otro instrumento.

Las cuentas por pagar se clasifican al costo y se miden por el valor de la transacción.



SGS
Certificado № CO12/4526

En este rubro se reconocen los impuestos municipales y nacionales, los cuales se pagarán de acuerdo al calendario tributario de la autoridad competente; los servicios públicos de agua, luz, teléfono y los bienes y servicios recibidos. Se dejará de reconocer una cuenta por pagar cuando se extingan las obligaciones que la originaron, esto es, cuando se haya pagado, haya expirado o se haya transferido a un tercero.

## 2.11 Impuestos, Gravámenes y Tasas

El pasivo o activo por impuesto a la ganancia corriente se calcula sobre la base de las leyes tributarias vigentes que son aplicables a las ganancias fiscales obtenidas por la Empresa durante el periodo.

El impuesto a las ganancias corriente se reconoce como un pasivo por el sistema de Renta Líquida, de acuerdo con lo establecido en el artículo 53 del Estatuto Tributario, "las transferencias de recursos, la sustitución de pasivos y otros aportes que haga la Nación o las Entidades territoriales, así como las sobretasas, contribuciones y otros gravámenes que se destinen a financiar sistemas de servicio público urbano de transporte masivo de pasajeros, en los términos de la Ley 310 de 1996, no constituyen renta ni ganancia ocasional, en cabeza de la Entidad beneficiaria". Sin embargo, Metro Cali S.A. Acuerdo de Reestructuración puede generar gasto por impuesto de renta, producto de los recursos recibidos del porcentaje de la bolsa tarifaria por la operación del SITM, establecido en el contrato de concesión de operación y recaudo o por otros ingresos gravables como resultado del desarrollo de su cometido estatal.

Los pagos que realice la Empresa, que están relacionados con mecanismos de recaudo

anticipado del impuesto, se reconocen como un activo en el período correspondiente. En el estado de situación financiera se presenta el valor neto entre el pasivo por impuesto a las ganancias y los activos relacionados con mecanismos de recaudo anticipado del impuesto

En cuanto al sistema de Renta Presuntiva, de acuerdo a lo dispuesto en el numeral 4° del artículo 191 del Estatuto Tributario, la Entidad no está obligada a determinar la base gravable por este sistema.

Al momento de liquidar el impuesto, se reconocerá como un pasivo una vez compensado el valor de las retenciones causadas en el periodo contable (01 de enero al 31 de diciembre).

Metro Cali S.A. Acuerdo de Reestructuración reconocerá los activos o pasivos por impuestos diferidos, basados en las diferencias temporarias, es decir en las diferencias que existan entre el valor en libros de un activo o pasivo en el estado de situación financiera y su base fiscal.

## 2.12 Beneficios a empleados a corto plazo

Los beneficios a los empleados corresponden a todas las retribuciones que la Empresa proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios.

Se reconocen como beneficios a empleados a corto plazo, los otorgados a los empleados que hayan prestado sus servicios a la Entidad durante el periodo contable y cuya



SGS
Certificado Nº CO12/4526

obligación de pago vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre del periodo.

Los beneficios de corto plazo se reconocerán como un gasto y un pasivo cuando la Empresa consuma el beneficio económico procedente del servicio prestado.

En la Entidad se reconocen y calculan los beneficios a empleados de acuerdo al Régimen Salarial y Prestacional adoptado por la Entidad a través de la Junta Directiva.

Se medirán por el valor de la obligación derivada de los beneficios definidos al final del periodo contable.

## 2.13 Provisiones

La Entidad reconocerá como provisiones los pasivos a cargo que estén sujetos a condiciones de incertidumbre en su cuantía o vencimiento, que sean reportados por la dirección jurídica de la Entidad, siempre y cuando se cumplan las siguientes condiciones: tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un suceso pasado; probablemente, debe desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación y puede hacerse una estimación fiable del valor de la obligación.

Las provisiones se miden por el valor que refleja la mejor estimación del desembolso que se requiere para cancelar la obligación presente. Dicha estimación tiene en cuenta los desenlaces asociados de mayor probabilidad, la experiencia que se tiene en operaciones similares y los riesgos e incertidumbres asociados con la obligación.

Las provisiones se reclasifican al pasivo que corresponda cuando ya no exista incertidumbre en relación con la cuantía y el vencimiento. El pasivo real se constituirá con base en la liquidación realizada.

Para el caso de las provisiones para litigios y demandas el valor de la provisión se determinará conforme con la metodología de valoración de provisiones y pasivos contingentes definido por la Entidad. Para la medición posterior se deberá revisar de manera mensual con el fin de determinar los cambios sustanciales y ajustar el valor de la estimación cuando amerite.

El saldo de la provisión se ajusta, afectando el resultado del período, si existen evidencias de que el valor registrado por la obligación ha cambiado con respecto de la estimación inicial. La provisión se liquida o revierte cuando ya no es probable la salida de recursos económicos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación correspondiente.

## 2.14 Cuentas de Orden

La Entidad registra en cuentas de orden los hechos, circunstancias, compromisos o contratos de los cuales se pueden generar derechos u obligaciones y que, por tanto, pueden afectar la estructura financiera. También incluye cuentas para control de los activos, pasivos y patrimonio, información gerencial o control de futuras situaciones financieras y diferencias entre los registros contables y las declaraciones tributarias.

A partir de junio de 2006 los costos acumulados del proyecto Sistema Integrado de Transporte Masivo, se controlan en cuentas de orden, en cumplimiento del Oficio 20054 - 17058 del 5 de junio de 2006, expedido por la Contaduría General de la Nación.

De acuerdo con el concepto emitido por la Contaduría General de Nación No. 20142000000221 de enero 27 de 2014, las cuentas del proyecto se controlan en cuentas de orden.

Según el concepto No. 20142000033481 de 01 de diciembre de 2014, ratifica que los Entes Gestores que administran el sistema de servicio urbano de transporte masivo de pasajeros continúan reconociendo en las cuentas de orden todo lo relacionado con el proyecto SITM.

## 2.15 Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de las actividades ordinarias se originan principalmente por el porcentaje de participación en la bolsa tarifaria de la operación del SITM (7%). Así mismo, Metro Cali percibe ingresos por intereses, entre otros.

Los ingresos por participación en la bolsa tarifaria de la operación SITM se reconocerán cuando la orden de operación de la liquidación periódica se encuentre debidamente firmada por los ordenadores del gasto, la cual se define a partir del momento que se conozcan los Viajes Efectivamente Realizados (VER)

La Entidad reconocerá ingreso por actividades ordinarias siempre que sea probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la Entidad, y que los ingresos ordinarios se pueden medir con fiabilidad.

Los ingresos por prestación de servicios cuando se presta el servicio y el resultado de una transacción puedan estimarse con fiabilidad, considerando el grado de avance en la prestación del servicio al final del período contable.

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de las comisiones se reconocen cuando la operación se encuentra formalizada.

La Entidad reconocerá los ingresos ordinarios procedentes de intereses utilizando el método del interés efectivo.

Los ingresos provenientes de las actividades ordinarias de la Entidad se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta cualquier importe en concepto de rebajas y descuentos condicionados y no condicionados.

## 2.16 Subvenciones

Se reconocen como subvenciones los recursos procedentes de terceros (como el Municipio de Santiago de Cali) que estén orientados al cumplimiento de un fin, propósito, actividad o proyecto específico.

Aquellas que se otorguen para cubrir gastos específicos se reconocerán afectando los ingresos en el mismo periodo en que se causen los gastos que se estén financiando.

Las subvenciones que se destinen para compensar pérdidas, gastos o costos en los que se haya incurrido, se reconocerán como ingresos del periodo en que surja el derecho cierto de cobro de la subvención. Las subvenciones monetarias se medirán por el valor recibido.

### 2.17 Gastos

Los gastos se reconocen en la medida que se haya incurrido en ellos.

Los gastos generados en la Entidad corresponden a los gastos de funcionamiento para el cumplimiento de sus procesos misionales.

Cuando se presenten reintegros por incapacidades, servicios públicos o reintegros que impliquen menor ejecución del gasto, se consideran como un menor valor del gasto.

### 2.18 Utilidad Neta por Acción

La utilidad por acción se calcula con base en el número de acciones suscritas en circulación de cada año.

## 3. Uso de estimaciones y Juicios contables

A continuación, se presentan los principales supuestos respecto del futuro y otras fuentes

de incertidumbre que requieren estimaciones al cierre del periodo contable, y que presentan un riesgo significativo de causar ajustes materiales en los valores libros de activos y pasivos:

### 3.1 Vida útil y métodos de depreciación de propiedades, planta y equipo:

La vida útil y el método de depreciación de las propiedades, planta y equipo, se revisan y ajustan, de ser requerido, al final de cada periodo contable. La determinación de las vidas útiles y los métodos de depreciación se realiza teniendo en cuenta las características de cada uno de los tipos de activos registrados y considerando factores como el patrón de consumo de los beneficios económicos futuros, las condiciones tecnológicas, el uso recurrente del bien, las restricciones legales sobre los activos, y el apoyo de los conceptos técnicos de expertos, entre otros.

### 3.2 Impuesto a las ganancias

Los activos y pasivos tributarios son medidos al valor que se espera recuperar o pagar a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales. Para el cálculo se tiene en cuenta la regulación tributaria vigente que sea aplicable a las ganancias fiscales obtenidas por la Entidad.



Certificado Nº CO12/4526

NOTA 15: Activos biológicos
NOTA 17: Arrendamientos
NOTA 18: Costos de financiación
NOTA 19: Emisión y colocación títulos de deuda nota 20: prestamos por pagar
NOTA 20: Préstamos por pagar
NOTA 25: Activos y pasivos contingentes
NOTA 31: Costos de Transformación
NOTA 32: Acuerdo de Concesión
NOTA 33: Administración de recursos de seguridad social en pensiones
NOTA 34: Efectos de las variaciones en las tasas de cambio de la moneda extranjera
NOTA 36: Combinación y traslado de operaciones

## 5. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El siguiente es un detalle del efectivo y equivalentes al efectivo al 30 de junio de 2022 y 30 de junio de 2021:

| Concepto | | 2022 | 2021 | Variación |
|---|---|---|---|---|
| Caja Menor Funcionamiento | | 3,256 | 6,560 | (3,304) |
| Banco de Occidente | | 3,492,240 | 1,494 | 3,490,746 |
| Banco de Occidente Recaudo Operación | | 610,296 | 189,230 | 421,066 |
| Banco Occidente Caja Menor | | 25,358 | 12,021 | 13,337 |
| Banco occidente trans.mcpio.mio.cable-funcionamiento | | 2,589,642 | 5,779,886 | (3,190,244) |
| Banco occidente recaudo operacion miocable | | 1,791,228 | 1,304,928 | 486,300 |
| Banco occidente recaudo mantenimiento | | 1,520,116 | 824,299 | 695,817 |
| **Total Efectivo y Equivalentes de Efectivo** | | **10,032,136** | **8,118,418** | **1,913,718** |

La variación en esta cuenta se debe a: banco de occidente, ingresó transferencias del Municipio para gastos de funcionamiento de la Entidad, por recaudo de la participación en la bolsa tarifaria del SITM - MIO y pagos de obligaciones del funcionamiento de la Entidad. Igualmente, en las cuentas de Mío cable se presenta una reducción por los pagos del funcionamiento de Mío Cable. Así mismo se presenta un aumento en la cuenta de recaudo mantenimiento para pagos de las cuentas de los contratos en ejecución para el mantenimiento de la infraestructura del SITM.

Para ambos años, las conciliaciones bancarias fueron elaboradas oportunamente y las partidas conciliatorias han sido depuradas al cierre de las respectivas vigencias. No obstante, para el año 2022, en la cuenta del Banco de Occidente No. 00193271-4 hay tres partidas conciliatorias de la siguiente manera: 23 de marzo de 2022 por valor de $48.613, 21 de abril de 2022 por valor de $48.613 y 22 de junio de 2022 por valor de $100.845. para un total de $198.071, estos recursos se han recibido en el marco del contrato interadministrativo celebrado entre Metro Cali S.A. y Metrolínea S.A. Bucaramanga en calidad de reembolso de gastos. A la fecha de cierre de los estados financieros de 30 de junio de 2022, se encuentra en proceso de conciliación de las partidas anteriormente mencionadas.

La Entidad, solicitó, un alcance al concepto No. 20221100043651 del 13 de junio de 2022, emitido por la Contaduría General de la Nación, relacionada con el reconocimiento de las operaciones del contrato antes mencionado, con el fin de tener certeza las cuentas contables

### 3.2 Deterioro de activos no financieros

Los activos no financieros son objeto de estimaciones por deterioro cuando existen indicios de deterioro, sean estos internos o externos. La estimación del valor en uso de un activo implica estimar las entradas y salidas futuras de efectivo derivadas tanto de la utilización continuada del activo como de su disposición final y aplicar la tasa de descuento adecuada a estos flujos de efectivo futuros.

### 3.3 Provisiones y pasivos contingentes

La Entidad considera como provisiones aquellas obligaciones presentes sobre las cuales se tiene incertidumbre en relación con su cuantía o vencimiento. Por política de la Empresa las obligaciones cuya probabilidad de pago sea superior al 50% serán clasificadas como provisiones.

La determinación del valor de la provisión se realiza con base en la mejor estimación del desembolso que será necesario para liquidar la obligación correspondiente, considerando toda la información disponible al cierre del periodo contable, incluida la opinión de expertos independientes, tales como asesores legales.

Debido a las incertidumbres inherentes a las estimaciones necesarias para determinar el valor de las provisiones, los desembolsos reales pueden diferir de los valores reconocidos inicialmente sobre la base de las estimaciones realizadas.

Por otra parte, la Empresa considera como pasivos contingentes aquellas obligaciones posibles cuya existencia quedará confirmada solo si llegan a ocurrir, o no, uno o más

sucesos futuros inciertos, que no están enteramente bajo el control de la Empresa. De acuerdo con la política definida, las obligaciones cuya probabilidad de pago sea inferior al 50% serán reveladas como pasivos contingentes. Adicionalmente, se revelan como pasivos contingentes aquellas obligaciones presentes cuyo valor no pueda estimarse con suficiente probabilidad.

### 3.4. Aspectos generales contables derivados de la emergencia COVID — 19 y paro nacional

Cómo resultados de los efectos causados por la pandemia covid 19 y el paro nacional en abril de 2021, se vieron impactados los ingresos que percibe Metro Cali S.A. Acuerdo de Reestructuración, por concepto de participación tarifaria e ingresos por Acuerdo de voluntades (Publicidad, alimentos y fibra óptica) razón por la cual el Distrito Especial de Santiago de Cali, debió trasferir recursos a la Entidad para cubrir los gastos de su funcionamiento y de esta manera cumplir con su cometido estatal. Este apoyo económico del Distrito se tiene previsto hasta tanto se logre la reconstrucción del sistema SITM en su totalidad y la recuperación de la demanda, con el fin de alcanzar los ingresos esperados para el funcionamiento de la Entidad.

## 4. Notas que no aplican

- NOTA 8: Prestamos por cobrar
- NOTA 9: Inventarios

NOTA 11: Bienes de uso público, históricos y culturales
NOTA 12: Recursos naturales no renovables



SGS
Certificado Nº CO12/4526

que se deben utilizar para el reconocimiento de los gastos reembolsables, tanto de Metro Cali S.A. Acuerdo de Reestructuración, como de la UTR&T. Se espera que, para el mes de septiembre de 2022, se tenga claridad sobre el registro de las partidas en conciliación.

Para el año 2021, los recursos depositados en cuentas bancarias corresponden a recursos de la Entidad con excepción de lo siguiente: a) Recursos depositados por la señora Lida Hernández, arrendatario de un local de propiedad de INVIAS, por valor de $50.644.

## 6. Inversiones de Administración de liquidez al costo

El siguiente es un detalle del rubro de inversiones al 30 de junio de 2022 y 30 de junio de 2021:

| Concepto | | 2022 | 2021 | Variación |
|---|---|---|---|---|
| Acciones ordinarias | (a) | 67 | 67 | - |
| **Tota Inversiones de Administracion de Liquidez al Costo** | | **67** | **67** | **-** |

Para ambos años, el saldo de esta cuenta corresponde a las efectuadas por Metro Cali S.A. en las empresas Girasol E.I.C.E y la filial de EMCALI E.S.P. – Tele Cali S.A. Con una participación del 0,67% y 0,82%, respectivamente, de acuerdo con la autorización de la Asamblea General de Accionistas celebrada el 13 de noviembre de 2009.

## 7. Cuentas por cobrar

### Cuentas por cobrar- Corto plazo

El siguiente es un detalle de deudores corto plazo al 30 de junio de 2022 y 30 de junio de 2021:

| Concepto | | 2022 | 2021 | Variación |
|---|---|---|---|---|
| Servicio de Transporte | (a) | 68,253 | 34,631 | 33,622 |
| Publicidad y propaganda | (b) | 69,776 | 76,049 | (6,273) |
| Participacion Tarifaria | (c) | 460,269 | 122,394 | 337,875 |
| Mantenimiento de la Infraestructura del SITM | (c) | 36,531 | 10,344 | 26,187 |
| Arrendamiento operativo | (d) | 40,354 | 40,084 | 270 |
| Otras cuentas por cobrar | (e) | 1,173,014 | 1,192,204 | (19,190) |
| **Total cuentas por cobrar** | | **1,848,197** | **1,475,706** | **372,491** |

**(a)** Para ambos años, el saldo de esta cuenta por cobrar corresponde al ingreso de la segunda quincena de junio, por la operación del Sistema Aero suspendido Mío Cable. Se presenta una variación en esta cuenta con respecto al año anterior, debido a que se ha venido recuperando la demanda de pasajeros, después de pandemia covid 19 y paro nacional.

**(b)** Para ambos años, el saldo corresponde a cuenta por cobrar de ingresos recibidos por la participación en la venta de publicidad exterior en los buses del Sistema MIO y las cabinas de Mío Cable. Se presenta una variación con respecto al año anterior debido a los efectos generados por la pandemia covid – 19 y el paro nacional que afectaron los ingresos por este concepto, presentaron una reducción significativa.

**(c)** Para ambos años, el saldo de esta cuenta corresponde al ingreso por participación tarifaria para funcionamiento de Metro Cali S.A. de la segunda quincena de junio. Así mismo, forma



SGS
Certificado Nº CO12/4526

parte del saldo de esta cuenta por cobrar el ingreso para mantenimiento de la infraestructura del SITM, correspondiente a la segunda quincena de marzo. Se presenta una variación con respecto al año anterior debido a la recuperación de la demanda de pasajeros que había sido afectada por el tema pandemia covid – 19 y el paro nacional de 2020.

**(d)** Para ambos años, el saldo de esta cuenta corresponde al valor del arrendamiento pendiente de pago por parte de la Empresa Regional de Recursos Tecnológicos ERT, de acuerdo con contrato interadministrativo No. 917.103.1.04.2021 suscrito con Metro Cali S.A. Se presenta una variación con respecto al año anterior debido al abono efectuado y a la reclasificación de saldos para el largo plazo, por incumplimiento en el pago del arrendamiento. la Empresa Regional de Recursos Tecnológicos ERT, entró en proceso de reestructuración de pasivos, a partir del año 2021.

**(e)** El saldo de otras cuentas por cobrar,

| Nombre | 2022 | 2021 |
|---|---|---|
| Acuerdo de voluntades | 135,360 | 118,998 |
| Estampillas y otros | 1,032,513 | 1,063,809 |
| Servicios públicos | 3,242 | 8,694 |
| Incapacidades por cobrar | 1,899 | 702 |
| **Total otras cuentas por cobrar** | **1,173,014** | **1,192,204** |

## Cuentas por Cobrar - Largo Plazo

Del saldo de las cuentas por cobrar, las relacionadas a continuación son de largo plazo:

| Concepto | | 2022 | 2021 | Variación |
|---|---|---|---|---|
| Arrendamiento operativo | (a) | 96,497 | 96,497 | - |
| Otros deudores | (b) | 11,549 | 126,789 | (115,240) |
| **Total Cuentas por cobrar de largo plazo** | | **108,046** | **223,286** | **(115,240)** |

(a) Para ambos años, se ha reclasificado como una cuenta por cobrar de largo plazo, el valor de $11.549 y 126.789, por concepto de Arrendamiento a la Empresa de Recursos tecnológicos ERT, por superar esta suma sin movimiento contable más de 360 días.

(b) Los otros deudores, presentan una variación básicamente por la reclasificación de saldos para el largo plazo, por incumplimiento en el pago del acuerdo de voluntades, por parte de la UTR&T, saldos de aportes, servicio públicos e incapacidades. Un detalle de esta cuenta es:

| Nombre | 2022 | 2021 |
|---|---|---|
| Acuerdo de voluntades | - | 108,064 |
| aportes | 10,802 | 10,802 |
| Servicios públicos | - | 3,780 |
| Incapacidades por cobrar | 746 | 4,142 |
| **Total otras cuentas por cobrar largo plazo** | **11,549** | **126,789** |



SGS
Certificado № CO12/4526

## 10. Propiedades, Planta y Equipo. Neto

El siguiente es el detalle de las Propiedades, planta y equipo al 30 de junio de 2022 y 30 de junio de 2021:

| Concepto | | 2022 | 2021 | Variación |
|---|---|---|---|---|
| Terrenos | | 4,758,545 | 4,758,545 | - |
| Edificaciones | | 11,582,256 | 11,582,256 | - |
| Maquinaria y Equipo | (a) | 1,224,366 | 1,225,224 | (858) |
| Muebles Enseres y Equipo Oficina | (a) | 624,069 | 626,296 | (2,227) |
| Equipos De Comunicación y Computación | (a) | 640,220 | 643,257 | (3,037) |
| Equipo De Transporte | (a) | 202,065 | 264,705 | (62,640) |
| Equipo De Comedor, Cocina, Despensa y Hotelería | | 5,733 | 5,733 | - |
| Subtotal | | **19,037,254** | **19,106,016** | (68,762) |
| **Menos:** | | | | |
| Depreciación Acumulada | | (4,453,544) | (4,080,424) | (373,120) |
| **Total Propiedad, Planta y Equipo Neto** | | **14,583,710** | **15,025,592** | **304,358** |

(a) Al 30 de junio de 2022, se refleja en esta cuenta el valor de la propiedad, planta y equipo de propiedad de la Entidad, con su respectiva depreciación acumulada. No se presentan variaciones significativas durante el periodo.

A continuación, se presenta la conciliación de los activos registrados en el balance, comparada con el módulo de activos de la Entidad:

Valores en miles

| | Terrenos | Edificaciones | Maquinaria y Equipo | Muebles, enseres y equipo de oficina | Equipos de comunicación y computación | Equipos de transporte | Equipo de comedor | Total |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Costo | 4,758,545 | 11,582,256 | 1,224,366 | 624,069 | 640,220 | 202,065 | 5,733 | 19,037,253 |
| Depreciación acumulada | 0 | 2,109,846 | 1,005,737 | 538,388 | 437,884 | 136,266 | 5,603 | 4,233,724 |
| **Valor en libros al 31 de diciembre de 2021** | **4,758,545** | **9,472,410** | **218,629** | **85,681** | **202,335** | **65,799** | **129** | **14,803,529** |
| Adiciones | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Depreciación | 0 | 146,690 | 24,132 | 5,013 | 40,988 | 2,953 | 43 | 219,819 |
| **Valor en libros al 30 de junio de 2022** | **4,758,545** | **9,325,720** | **194,496** | **80,668** | **161,348** | **62,846** | **86** | **14,583,710** |
| Costo | 4,758,545 | 11,582,256 | 1,224,366 | 624,069 | 640,220 | 202,065 | 5,733 | 19,037,253 |
| Depreciación acumulada | 0 | 2,256,535 | 1,029,869 | 543,401 | 478,872 | 139,219 | 5,646 | 4,453,543 |
| **Activo Fijo Neto a 30 de junio de 2022** | **4,758,545** | **9,325,720** | **194,496** | **80,668** | **161,348** | **62,846** | **86** | **14,583,710** |

## 13. Propiedad de Inversión

La propiedad de inversión, se presenta en el estado de situación financiera dentro de la cuenta de otros activos de largo plazo. El siguiente es un detalle al 30 de junio de 2022 y 30 de junio de 2021:

| Concepto | 2022 | 2021 | Variación |
|---|---|---|---|
| Propiedad de Inversión | 3,047,330 | 3,047,330 | - |
| Depreciación acumulada propiedad de inversión | (412,720) | (358,711) | (54,009.00) |
| **Total Otros activos de largo plazo** | **2,634,610** | **2,688,619** | **(54,009)** |

El saldo de esta cuenta representa el valor de la propiedad de inversión, que corresponde una parte del terreno y del Edifico Estación Central que se está utilizando para generar renta, de acuerdo con el contrato interadministrativo suscrito entre Metro Cali S.A. Acuerdo de Reestructuración y la Empresa de Recursos Tecnológicos ERT. El anterior registro se hace de conformidad con lo establecido en el Marco Normativo para Empresas que No Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público emitido por la Contaduría General de la Nación.

## 14. Activos Intangibles

Los activos intangibles se presentan en el estado de situación financiera dentro de la cuenta de otros activos de largo plazo. El siguiente es un detalle de esta cuenta al 30 de junio de 2022 y 30 de junio de 2021:

| Concepto | 2022 | 2021 | Variación |
|---|---|---|---|
| Activos Intangibles | 804,160 | 703,129 | 101,031.00 |
| Amortización activos intangibles | (670,898) | (577,484) | (93,414.00) |
| **Total Otros activos de largo plazo** | **133,262** | **125,645** | **7,617** |

El valor de los intangibles corresponde al software financiero y el demás software adquiridos por la Entidad para el desarrollo de su cometido estatal, su amortización se establece de acuerdo con las certificaciones de vida útil expedidas por el funcionario responsable de la custodia en la Entidad.

## 16. Otros Derechos y Garantías

### Otros Derechos y Garantías – Corto plazo

Los otros derechos y garantías, se presentan en el estado de situación financiera dentro de la cuenta de otros activos de corto plazo. El siguiente es un detalle de esta cuenta al 30 de junio de 2022 y 30 de junio de 2021:

| Concepto | | 2022 | 2021 | Variación |
|---|---|---|---|---|
| Bienes y servicios pagados por anticipado | (a) | 393,690 | 304,647 | 89,043 |
| Avances y anticipos | (b) | - | 7,527 | (7,527) |
| Anticipos o saldos a favor por impuestos y contribuciones | (c) | 302,739 | 399,710 | (96,971) |
| **Total activos del corto plazo** | | **696,429** | **711,884** | **(15,455)** |

**a)** La variación corresponde a la amortización y compra de las pólizas de seguro para la Entidad.

**b)** La variación en esta cuenta se debe a la falta de legalización el anticipo entregado al amable componedor, por controversia contractual, por solicitud del contratista Sainc Ingenieros en Reorganización.

**c)** La variación se debe a que la Entidad ha venido solicitando las retenciones en la fuente trimestralmente, de conformidad con la Ley 550 de 1999, que en su artículo 54 dice. "Régimen especial para retención en la fuente. Las empresas que se encuentren

en un proceso concordatario o que estén tramitando o ejecutando un acuerdo de reestructuración a que se refiere la presente ley, tendrán derecho a solicitar devolución de la retención en la fuente del impuesto sobre la renta que se les practique por cualquier concepto desde el mes calendario siguiente. Esta solicitud se hará por períodos trimestrales, con base en los certificados expedidos por los agentes retenedores o por el mismo contribuyente cuando sea autorretenedor, siempre y cuando en uno u otro caso, la retención objeto de la solicitud haya sido declarada y consignada a la administración tributaria respectiva (...). Con base en esta norma Metro Cali S.A. ha venido solicitando las retenciones trimestrales, el saldo del trimestre 4 de 2021, se solicitó en el mes de febrero de 2022 y fueron devueltas por la DIAN y el trimestre 1 de 2022 se solicitaron en el mes de julio de 2022.

**Otros Derechos y Garantías – largo plazo**

Los otros derechos y garantías se presentan en el estado de situación financiera dentro de la cuenta de otros activos de largo plazo. El siguiente es un detalle de esta cuenta al 30 de junio de 2022 y 30 de junio de 2021:

| Concepto | | 2022 | 2021 | Variación |
|---|---|---|---|---|
| Recursos entregados en administración | | 5,337,107 | 5,337,107 | - |
| Depósitos judiciales | | 181,467 | 181,467 | - |
| Activos por impuestos diferidos | (a) | 2,050,241 | 1,845,206 | 205,035.00 |
| **Total Otros activos de largo plazo** | | **7,568,815** | **7,363,780** | **205,035** |

(a) La variación se debe a que se registra en esta cuenta el activo por impuesto diferido, de acuerdo con lo establecido en la resolución 414 de 2014 en el marco normativo emitido por la Contaduría General de la Nación.

Para el año 2021, se presenta una diferencia entre el activo contable y el fiscal, generando un impuesto diferido activo originado en: amortización de la marca MIO por $91, cargos diferidos por $22.249, pérdidas fiscales susceptible de compensar así: de 2019 por valor de $732.500 y provisiones laborales por un valor de $306.132.

## 21. Cuentas por Pagar

**Cuentas por pagar de corto plazo**

Un detalle de las cuentas por pagar de corto plazo al 30 de junio de 2022 y 30 de junio de 2021:

| Concepto | | 2022 | 2021 | Variación |
|---|---|---|---|---|
| Adquisicion de bienes y servicios nacionales | (a) | 341,942 | 790,448 | - 448,506 |
| Recaudo a favor de terceros | (b) | 556,784 | 835,471 | - 278,687 |
| Descuentos de nómina | | 32,999 | 62,240 | - 29,241 |
| Retención en la fuente e impuesto de timbre | | 66,345 | 56,362 | 9,983 |
| Impuestos, contribuciones y tasas por pagar | | 215,493 | 371,024 | - 155,531 |
| Impuesto la valor agregado IVA | | 14,252 | 21,575 | - 7,323 |
| Créditos judiciales | | - | 1,206 | - 1,206 |
| Otras cuentas por pagar | (c) | 255,257 | 323,925 | - 68,668 |
| **Total Cuentas por Pagar - Corto Plazo** | | **1,483,072** | **2,462,251** | **- 979,179** |

(a) La variación en esta cuenta corresponde al valor de las facturas pendientes de pago al cierre del mes de junio, por no haberse vencido el tiempo de pago. No obstante, dentro del saldo de cuentas por pagar por bienes y servicios, están registradas las facturas radicadas por cancelar al 11 de octubre de 2019 de proveedores de bienes y servicios, que quedaron en la tesorería de la Entidad formando parte de la masa de acreedores dentro del Acuerdo de reestructuración Ley 550 de 1999. Un detalle de estas acreencias sometidas al proceso de Ley 550, es la siguiente:

| Proveedor | No. de factura | 2022 | 2021 |
|---|---|---|---|
| | | Valor | Valor |
| Intersalud Ocupacional S.A.S. | F125427 | 59 | 59 |
| Distracom S.A. | ECCO5416/ECCO5778 | 1,404 | 1,404 |
| Seguridad Nueva Era Ltda | 7562 | 34,532 | 34,532 |
| Casa Editorial El Tiempo S.A. | FEO3930047741 | 3,815 | 3,815 |
| Copy Medios Ltda | 413 | 32,485 | 32,485 |
| Fundacion Tejido Social Cali | 43 | 5,842 | 5,842 |
| **Total** | | **78,137** | **78,137** |

(b) La variación en esta cuenta se debe al pago de los descuentos por estampillas y contribuciones del mes de junio de 2022, generados básicamente por los contratos de obra e interventoría. Estos descuentos son efectuados por el encargo fiduciario de administración inversión y pagos del proyecto SITM, los cuales se consolidad con los descuentos realizados por la Entidad y se cancelan dentro de los diez primeros días hábiles del mes siguiente.

(c) La variación en la cuenta se debe básicamente, otros pasivos pendientes de pago al final del mes de junio de 2022 y 2021. Un detalle de esta cuenta es el siguiente:

| Nombre | 2022 | 2021 | Variación |
|---|---|---|---|
| Seguros | 62 | 62 | - |
| Aportes al ICBF Y SENA | 5,899 | 8,167 | 2,268 |
| Servicios públicos | 179,903 | - | (179,903) |
| Comisiones | 8,914 | - | (8,914) |
| Honorarios | 56,974 | 173,946 | 116,972 |
| Servicios | 3,420 | 132,392 | 128,972 |
| Arrendamiento | - | 9,358 | 9,358 |
| Otras cuentas por pagar | 85 | - | (85) |
| **Total otras cuentas por pagar** | **255,257** | **323,925** | **68,668** |

## Cuentas por Pagar - Largo Plazo

Las cuentas por pagar de largo plazo al 30 de junio de 2022 y 30 de junio de 2021, es el siguiente:

| Concepto | | 2022 | 2021 | Variación |
|---|---|---|---|---|
| Subvenciones por pagar | | 5,337,107 | 5,337,107 | - |
| Sentencias | (a) | 187,665,976 | 186,567,649 | 1,098,327 |
| **Total cuentas por pagar a Largo Plazo** | | **193,003,083** | **191,904,756** | **1,098,327** |

(a) En esta cuenta se presenta una variación, debido a que la oficina de defensa Judicial ha reportado, varios fallos condenatorios para pago por parte de la Entidad. Esta información ha sido reportada de manera oportuna al promotor asignado por la superintendencia de Transporte, para los fines pertinentes.

## 22. Beneficios a los empleados a corto plazo

Un detalle de los beneficios a empleados al 30 de junio de 2022 y 30 de junio de 2021 es el siguiente:

| Concepto | 2022 | 2021 | Variación |
|---|---|---|---|
| Cesantias | - | 243,043 | (243,043) |
| Intereses Sobre Cesantias | 201,205 | 205,421 | (4,216) |
| Vacaciones | 24,145 | 24,651 | (506) |
| Prima De Vacaciones | 346,945 | 294,801 | 52,144 |
| Prima De Servicio | 304,321 | 258,085 | 46,236 |
| Prima De Vacaciones | 167,437 | 170,455 | (3,018) |
| Prima de navidad | 185,728 | 189,620 | (3,892) |
| Bonificaciones | 165,307 | 137,781 | 27,526 |
| Aportes a riesgos laborales | 2,652 | 2,742 | (90) |
| Aportes a fondos pensionales | 40,834 | 40,473 | 361 |
| Aportes a seguridad social en salud | 9,626 | 8,766 | 860 |
| Aportes a caja de compensación familiar | 13,782 | 15,540 | (1,758) |
| Otros beneficios a los empleados a corto plazo | - | 2,023 | |
| **Total Beneficios a los empleados a corto plazo** | **1,461,982** | **1,593,401** | **(129,396)** |

## 23. Provisiones

El saldo de las provisiones de corto y largo plazo al 30 de junio de 2022 y 30 de junio de 2021 es el siguiente:

| **Provisiones- Corto Plazo** | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **Concepto** | | **2022** | **2021** | **Variación** |
| Otras provisiones diversas | (a) | 651,141 | 586,854 | 64,287 |
| **Total Provisiones- Corto Plazo** | | **651,141** | **586,854** | **64,287** |
| **Provisiones- Largo Plazo** | | | | |
| Administrativas | (b) | 225,119 | 309,788 | (84,669) |
| Laborales | (b) | 2,707,654 | 1,680,765 | 1,026,889 |
| Otros Litigios y demandas largo plazo | | 10,096,131 | 10,096,131 | - |
| Otras provisiones diversas | (c) | 996,202 | 583,454 | 412,748 |
| **Total Provisiones- Largo Plazo** | | **14,025,106** | **12,670,138** | **1,354,968** |

**(a)** Para ambos años, el valor de las provisiones diversas corresponde básicamente a las comisiones fiduciarias correspondiente a los trimestres de enero a marzo y abril a junio de 2022, las cuales son autorizadas para pago por el comité fiduciario. Una vez aprobadas la fiduciaria procede a facturar y Metro Cali S.A. a efectuar el respectivo pago. Así mismo, para ambos años, se registra como provisión diversa la sanción por valor de setecientos (700) SMMLV equivalentes a $579.681.200, a favor del Servicio Nacional de Aprendizaje SENA; impuesta por el Ministerio de Trabajo a Metro Cali S.A. dentro del proceso administrativo sancionatorio iniciado por una presunta omisión a la disposición contemplada en la Ley 1429 de 2010[1]. Esta investigación fue adelantada en virtud del incumplimiento de Metro Cali S.A. del acuerdo de formalización de 200 empleados,

[1] Por la cual se expide la Ley de Formalización y Generación de Empleo. Art. 64. **CONTRATACIÓN DE PERSONAL A TRAVÉS DE COOPERATIVAS DE TRABAJO ASOCIADO.** El personal requerido en toda institución y/o empresa pública y/o privada para el desarrollo de las actividades misionales permanentes no podrá estar vinculado a través de Cooperativas de Servicio de Trabajo Asociado que hagan intermediación laboral o bajo ninguna otra modalidad de vinculación que afecte los derechos constitucionales, legales y prestacionales consagrados en las normas laborales vigentes.(...)

suscrito en el año 2015 por el representante legal Luis Fernando Sandoval Manrique en el marco de la Ley 1610 de 2013[2], y aprobado por el Viceministerio de relaciones laborales e inspección del Ministerio de Trabajo. Finalmente, se precisa que, si bien dicha sanción no está en firme al haber sido apelada por Metro Cali S.A. surtiéndose actualmente la segunda instancia, el riesgo de ser confirmada se considera alto, teniendo en cuenta los antecedentes del caso.

**(b)** El detalle de las demandas laborales y administrativas, para cada año es el siguiente:

| Nombre | 2,022 | 2,021 | Variación |
|---|---|---|---|
| zapata zapata diego | 34,167 | - | 34,167 |
| quintero garcia arcesio eduardo | 1,281 | - | 1,281 |
| molina hurtado bladimir | 23,602 | - | 23,602 |
| mondragon dulcey teodoro | 35,155 | - | 35,155 |
| congo valencia betsy johana | 41,964 | - | 41,964 |
| escobar reyes harold esteban | 95,197 | - | 95,197 |
| obando castillo juan david | 65,842 | - | 65,842 |
| cuellar navarro nicasio | 2,586 | - | 2,586 |
| prado angulo jose tobias | 18,662 | - | 18,662 |
| restrepo hector fabio | 21,859 | - | 21,859 |
| moya ocampo diego fernando | 85,360 | - | 85,360 |
| espinosa avila jose elmer | 15,569 | - | 15,569 |
| agudelo rodriguez jose seney | 16,949 | - | 16,949 |
| loaiza hernandez rodrigo | 54,004 | - | 54,004 |
| motta betancourt mariano | 16,133 | - | 16,133 |
| hurtado paz hernando | 30,482 | - | 30,482 |
| jimenez rojas freddy | 26,937 | - | 26,937 |
| espinal carlos holmes | 48,152 | - | 48,152 |
| vallejo gallejo david | 93,001 | - | 93,001 |
| caicedo acosta jose | 16,883 | - | 16,883 |
| caicedo lopez luis eduardo | 42,109 | - | 42,109 |
| pelaez saenz henry | 19,611 | - | 19,611 |
| segura sogamoso juan ricardo | 185,750 | - | 185,750 |
| villegas gomez alexander | 93,829 | - | 93,829 |
| ramirez y otros maria del carmen | 690,942 | - | 690,942 |
| cristancho restrepo gloria | 14,309 | - | 14,309 |
| giraldo de valencia marleny | 23,187 | - | 23,187 |
| squera tovar armindo | 21,258 | - | 21,258 |
| uintero cardenas juan alberto | 14,517 | - | 14,517 |
| valdes chalarca luz mery | 57,499 | - | 57,499 |
| olaya aguilar fernando andres | 18,861 | - | 18,861 |
| gomez bermudez joaquin | 129,664 | - | 129,664 |
| medina ospina jhon jairo | 173 | - | 173 |
| rivera rivera diego fernando | 30,768 | - | 30,768 |
| idrobo garcia anyie tatiana | - | 56,121 | -56,121 |
| calderon vidal boris | - | 19,745 | -19,745 |
| motta delgado miller andres | - | 22,420 | -22,420 |
| cornejo sanchez martin eduardo | - | 26,959 | -26,959 |
| burgos rojas bolivar mario | - | 84,759 | -84,759 |
| prado vergara jaime | - | 15,063 | -15,063 |
| gonzalez victoria nel ignacio | - | 103,525 | -103,525 |
| ramirez agudelo albeiro | - | 16,030 | -16,030 |
| ramirez murillo ruben | - | 106,975 | -106,975 |
| pelaez saenz henry | - | 24,277 | -24,277 |
| cristancho restrepo gloria | - | 533 | -533 |
| henao martha isabel | - | 5,530 | -5,530 |
| agudelo viveros luz stella | - | 3,921 | -3,921 |
| wilches vasquez james | - | 123,728 | -123,728 |
| **Total gastos por provisiones D/das laborales** | **2,086,262** | **609,586** | **-609,586** |

[2] Por la cual se regulan algunos aspectos sobre las inspecciones del trabajo y los acuerdos de formalización laboral.

| Nombre | 2022 | 2021 | Variación |
|---|---|---|---|
| Mina Solarte Florelia | 17,383 | - | 17,383 |
| Popo Mosquera German | 18,975 | - | 18,975 |
| Municipio De Santiago De Cali | 188,761 | - | 188,761 |
| Roser Salcedo Alvaro Armando | - | 4,102 | (4,102) |
| Rivas Ramos Daniel Alfredo | - | 13,106 | (13,106) |
| Villegas Ortiz Edilbrando | - | 83,228 | (83,228) |
| Barona Enrique | - | 20,591 | (20,591) |
| Municipio Santiago De Cali | - | 188,761 | (188,761) |
| **Total provisión por demandas Administrativas** | **225,119** | **309,788** | **- 84,669** |

El reconocimiento de las contingencias registradas por procesos en contra de la Entidad con probabilidad alta de pérdida se hace, teniendo en cuenta el informe presentado por la Oficina de Defensa Judicial, aplicando la metodología para el cálculo de la provisión contable de los procesos judiciales, conciliaciones extrajudiciales y trámites arbitrales en contra de Metro Cali S.A., Resolución No. 912.110.618 de diciembre 21 de 2018.

**(c)** Para ambos años se registra un pasivo a favor del Municipio de Santiago de Cali por concepto de contribución de valorización, que se ha generado por la compra de predios adquiridos para el desarrollo de las obras del SITM. Estas provisiones, son objeto de revisión permanente. En las mesas de trabajo con el Distrito Especial de Cali.

## 24. Otros Pasivos

### Otros pasivos de Corto Plazo

Un detalle de los otros pasivos de corto plazo al 30 de junio de 2022 y 30 de junio de 2021es el siguiente:

| Concepto | 2022 | 2021 | Variación |
|---|---|---|---|
| Depositos sobre contratos | 179,055 | - | 179,055 |
| **Total Total Provisiones- Corto Plazo** | **179,055** | **-** | **179,055** |

Para el año 2022, los depósitos sobre contratos corresponden a retenciones en garantía efectuadas al contrato de mantenimiento para la infraestructura dl SITM- MIO.

### Otros Pasivos de largo Plazo

Un detalle de los otros pasivos de largo plazo al 30 de junio de 2022 y 30 de junio de 2021es el siguiente:

| Concepto | 2022 | 2021 | Variación |
|---|---|---|---|
| Pasivos por impuestos diferidos | 453,865 | 501,936 | (48,071) |
| **Total Laborales** | **453,865** | **501,936** | **(48,071)** |

(a) Para ambos años, el saldo de la cuenta, el pasivo por impuesto diferido, por la diferencia entre el pasivo contable y el fiscal, generando un impuesto diferido pasivo así: un contrato de Concesión de patios y talleres el cual fue reconocido conforme al concepto emitido por

la Contaduría General de la Nación No 20108-146511 de 2010, por un valor de $429.287, ampliación de la vida útil de activos por valor de $66.118, ampliación vida útil intangibles $6.531.

## 26. Cuentas de Orden

Un detalle de las cuentas de orden al 30 de junio de 2022 y 30 de junio de 2021 es el siguiente:

| Deudoras | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **Concepto** | | **2022** | **2021** | **Variación** |
| Litigios y mecanismos alternativos de solucion de conflictos | | 8,403,543 | 8,403,543 | - |
| Deudoras Fiscales | (a) | 5,857,830 | 6,144,443 | (286,613) |
| **Deudoras de Control:** | | - | - | |
| Activos Retirados | | 57,910 | 57,910 | - |
| Bienes entregados a terceros | (b) | 348,109,816 | 393,391,486 | (45,281,670) |
| Activos | (c) | 43,414,656 | 55,918,276 | (12,503,620) |
| **Costos del Proyecto:** | | - | - | |
| Troncales, petroncales y complementarias | | 1,018,003,277 | 954,515,274 | 63,488,003 |
| Troncales, petroncales y complementarias Entrega de obras | | (109,463,971) | (106,836,537) | (2,627,434) |
| Adquisición predios troncales y terminales | | 106,815,910 | 106,838,009 | (22,099) |
| Espacio Público | | 3,800,000 | 3,800,000 | - |
| Parqueaderos intermedios(patios y talleres) | | 58,512,168 | 58,305,181 | 206,987 |
| Terminales de cabecera | | 146,919,327 | 139,374,366 | 7,544,961 |
| Terminales intermedias | | 88,811,418 | 88,811,418 | - |
| Infraestructura Tecnológica | | 1,258,400 | 2,193,983 | (935,583) |
| Viabilización social | | 2,235,330 | 2,235,330 | - |
| Viabilización ambiental | | 494,858 | 494,858 | - |
| Fortalecimiento Institucional | | 3,701,840 | 3,701,840 | - |
| Auditorias financieras | | 1,190,304 | 1,190,304 | - |
| Interventorías de obras | | 77,477,725 | 73,552,770 | 3,924,955 |
| Interventorías de obras (Entrega de obras) | | (4,791,293) | (4,204,916) | (586,377) |
| Asesorías y estudios técnicos complementarios | | 30,006,413 | 29,854,252 | 152,161 |
| Estudios socio ambientales | | 20,686 | 20,686 | - |
| Otros usos | | 471,070,797 | 391,349,247 | 79,721,550 |
| Costos de operación | | 50,912,696 | 50,912,696 | - |
| **Subtotal costos del proyecto** | (d) | **1,946,975,885** | **1,796,108,761** | **150,867,124** |
| **Responsabilidades en proceso** | (e) | **9,608,659** | **7,034,605** | **2,574,054** |
| **Otras cuentas deudoras** | (f) | **2,935,234,315** | **2,437,564,413** | **497,669,902** |
| **Total Cuentas de Orden Deudoras** | | **5,297,662,614** | **4,704,623,437** | **593,039,177** |

| Acreedoras | | | |
|---|---|---|---|
| **Concepto** | **2022** | **2021** | **Variación** |
| Litigios y mecanismos alternativos de solucion de conflictos | 212,917,375 | 217,108,990 | (4,191,615) |
| Acreedores fiscales | 1,296,757 | 1,659,879 | (363,122) |
| **Cuentas de control:** | | | |
| Recursos entregados en admon-encargos fiduciarios | 156,065,175 | 147,445,295 | 8,619,880 |
| Pasivos | 35,331,471 | 24,034,937 | 11,296,534 |
| Ingresos | 2,225,379,507 | 2,086,478,846 | 138,900,661 |
| **Otras cuentas acreedoras:** | | | |
| Contratos pendientes de ejecucion | 108,748,742 | 110,274,040 | (1,525,298) |
| Convenios | 740,991,132 | 374,473,739 | 366,517,393 |
| Pretenciones por litigios en contra de la entidad | 1,643,187 | 4,048,488 | (2,405,301) |



SGS
Certificado № CO12/4526

**(a)** Para ambos años, el saldo de esta cuenta corresponde a los procesos judiciales en los cuales la Entidad ha demandado o ha hecho uso de la acción de repetición. La Oficina de Defensa Judicial, reportó los siguientes procesos al 30 de junio de 2022:

| Radicación | Tipo de Proceso | Demandado | Valor Costo Proceso Basado En Las Pretensiones |
|---|---|---|---|
| 2014-00143 | Acción de repetición | Jaime Cordoba Zuloaga | 30,186 |
| 2014-00529 | Acción de repetición | Luis Eduardo Barrera | 401,563 |
| 2016-01137 | Acción de repetición | Luis Fernando Lian | 5,185,754 |
| 2017-01089 | Acción de repetición | Luis Fernando Lian | 740,131 |
| 2018-00046 | Ejecutivo | Jaime Carmona | 59,755 |
| 2019-00067 | Acción de repetición | Jaime Cordoba Zuloaga | 317,583 |
| 2020-00055-00 | Acción de repetición | Marcela Calderon Gutierrez<br>Trinidad Oliveros Manzano | 239,682 |
| 2020-000970-00 | Acción de repetición | Luis Fernando Lian | 1,428,889 |
| TOTAL | | | $ 8,403,543 |

**(b)** El saldo de esta cuenta corresponde al registro de la base para el cálculo de las diferencias temporarias deducibles.

**(c)** La variación corresponde al registro de la infraestructura entregada en el marco del contrato de concesión celebrado entre Metro Cali S.A. y la Unión Temporal de Recaudo y tecnología UTR&T (recaudo y control de la operación del SITM MIO), para dar cumplimiento de las Resoluciones Nos. 607 de octubre 14 de 2016 y 582 de diciembre 06 de 2018 y el concepto No. 20192000022591 del 28 de mayo de 2019 emitidos por la Contaduría General de la Nación.

**(d)** **Activos del Proyecto**: Para ambos años los activos del proyecto SITM serán registradas en cuentas de orden de acuerdo con lo establecido por la Contaduría General de Nación en el concepto No. 20142000000221 de enero 27 de 2014. Las cuentas del proyecto se controlan en cuentas de orden un detalle de esta cuenta es el siguiente:

| Concepto | | 2022 | 2021 | Variación |
|---|---|---|---|---|
| Anticipos y avances Entregados | (a) | 29,240,059 | 46,875,506 | (17,635,447) |
| Cuentas Por Cobrar Largo Plazo | (b) | 8,564,580 | 9,042,770 | (478,190) |
| Fondeo entre fuentes | (c) | 5,610,016 | - | 5,610,016 |
| **Total Activos del Proyecto** | | **43,414,655** | **55,918,276** | **(12,503,621)** |

(a) Corresponde a los saldos de anticipos entregados para el desarrollo de los contratos de obra que se encuentran en ejecución. Un detalle es el siguiente por fuente de financiación:

| Concepto | 2022 | 2021 | Variación |
|---|---|---|---|
| Nacion Otras Fuentes | 22,632,892 | 30,864,092 | (8,231,200) |
| Aportes entes territoriales | 2,768,863 | 5,758,487 | (2,989,624) |
| Otros Aportes del Ente Gestor | 3,838,304 | 10,252,927 | (6,414,623) |
| **Total Avances y Anticipos Entregados** | **29,240,059** | **46,875,506** | **(17,635,447)** |



SGS
Certificado № CO12/4526

(b) Las cuentas por cobrar asociadas al proyecto se detallan de la siguiente manera:

| Concepto | | 2022 | 2021 | Variación |
|---|---|---|---|---|
| Aportes entes territoriales | (a) | - | 477,811 | (477,811) |
| Otros Aportes del Ente Gestor | (b) | 8,564,580 | 8,564,959 | (379) |
| **Total Cuentas Por Cobrar Largo Plazo** | | **8,564,580** | **9,042,770** | **(478,190)** |

(a) La variación corresponde a la deuda asumida por el Municipio de Santiago de Cali a favor de Metro Cali S.A. Acuerdo de Reestructuración una vez liquidado el Fondo Financiero Especializado del Municipio por valor de $6.400.293, los cuales se cancelaran por el Municipio de la siguiente manera: año 2012 $640.029, año 2013 $1.937.872 y desde el año 2014 hasta el año 2021 una cuota anual por valor de $477.799. Al 31 de diciembre de 2021, se recibió el pago de la última cuota del acuerdo de pago.

(b) La variación en esta cuenta se debe a que el comité de depuración de la información contable en la reunión del mes de diciembre de 2021 determinó la baja en cuenta de $379, por considerar que la acción de cobro ha prescrito.

(c) El fondeo, se debe básicamente al traslado entre cuentas para la Reconstrucción del STIM – MIO, con el fin de garantizar el pago de los impuestos de las causaciones del mes correspondiente. Esta operación de traslado entre cuentas fue informada al Comité Fiduciario.

**(e) Costos del Proyecto:** Para ambos años corresponde a los costos acumulados por componente para el desarrollo de las obras del SITM para Santiago de Cali. Así mismo forma parte de este saldo las obras de plataforma urbana que han sido entregadas al municipio de Santiago de Cali en 2008 y en 2021, se dejan en cuentas de orden para controlar el valor total invertido en el proyecto por fuente de financiación.

**(f) Proceso de Responsabilidades Fiscal:** Para ambos años, se registra en esta cuenta los procesos de responsabilidad fiscal reportados por la Contraloría Municipal a favor de la Entidad. La variación en esta cuenta se debe a que, para el cierre del año 2021, la Contraloría Municipal, reportó procesos de responsabilidad fiscal en curso por un valor de $2.574.054, causados por la ejecución de los contratos de obra No. MC-OP-01-2016 y MC-OP-03-2016.

| Concepto | | 2022 | 2021 | Variación |
|---|---|---|---|---|
| Procesos de responsabilidad fiscal | | 9,608,659 | 7,034,605 | 2,574,054 |
| **Total procesos de responsabilidad fiscal** | | **9,608,659** | **7,034,605** | **2,574,054** |

**(g) Otras Cuentas de Orden Deudoras:** Para ambos años, forma parte de este saldo el valor total de los componentes presupuestados para la construcción del SITM, de acuerdo con el convenio de cofinanciación este registro se efectúa atendiendo el manual Financiero del Ministerio de Transporte con el Plan Operativo Anual de inversiones (POA) aprobado. Así mismo, forma parte de este saldo el valor de las acciones en usufructo por valor de $765.000 que la Nación tiene en la Entidad con base en las condiciones de participación en la cofinanciación del proyecto. Igualmente forma parte de este saldo los bienes de propiedad de la de la ERT en el marco del convenio celebrado entre las dos Entidades.



SGS
Certificado № CO12/4526

**(h) Otras Obligaciones por Litigios:** Para ambos años, fueron reportados los procesos en contra de la Entidad así:

De acuerdo con el informe reportado por la Oficina de Defensa Judicial, el valor de los procesos valorizados al 30 de junio de 2022, ascendieron a la suma de $229,839.247. Al 31 de marzo de 2021, se reconocen los pasivos contingentes por un valor de $222.517.416, lo anterior basados en el informe reportado por la Oficina de Defensa Judicial, con la aplicación de la metodología para el cálculo de la provisión contable de los procesos judiciales, conciliaciones extrajudiciales y trámites arbitrales en contra de Metro Cali S.A., adoptada mediante la Resolución No. 912.110.618 del 21 de diciembre de 2018.

A continuación, se presenta un detalle de las contingencias de funcionamiento al 31 de marzo de 2022, por demandas en contra de la Entidad con probabilidad baja de pérdida:

| Radicado | Clasificación Proceso | Demandante | Probabil. de pérdida de proceso | Pretensión Indexada | Valor de Registro |
|---|---|---|---|---|---|
| 2013-0204 | Administrativos | Juan Diego Saldarriaga | 23% | 1,002,649 | 134,679 |
| 2013-00285 | Administrativos | Iván Ramirez W. Apo. Git Masivo S.A. /Rosalba Aguirre S. Apo. Oscar Latorre | 23% | 723,669 | 109,527 |
| 2014-00381 | Administrativos | Dwight Santos Navarro | 35% | 628,471 | 104,517 |
| 2011-0384 | Administrativos | Maria Fernanda Giraldo Plaza | 46% | 306,639 | 38,439 |
| 2013-01246 | Administrativos | Guillermo Hurtado G. Mauricio Giraldo Apo. Miguel E. Gallón | 18% | 1,163,583 | 176,108 |
| 2013-00043 | Administrativos | Jaime Orlando López C. y otros | 35% | 44,732 | 5,811 |
| 2013-001245 | Administrativos | Eduardo Cuasquer y otro | 18% | 1,159,463 | 175,485 |
| 2014-00055 | Administrativos | Jonathan Betancourth Valverde | 21% | 895,380 | 155,272 |
| 2015-00042 | Administrativos | Rosa Esperanza Melo | 32% | 222,443 | 38,173 |
| 2015-069301 | Laborales | Jose Alcides Mahecha | 18% | 17,373 | 6,247 |
| 2014-01000 | Administrativos | Victor Baron Amezquita | 10% | 311,723 | 94,201 |
| 2011-00145 | Laborales | Karen Vanesa Obando m. | 18% | 952,521 | 371,270 |
| 2014-00116 | Administrativos | Avelina Perlaza | 18% | 173,734 | 20,923 |
| 2014-00171 | Administrativos | Natalia Gomez Victoria. Apod, Liliana Hurtado Valencia | 16% | 1,537,882 | 232,759 |
| 2013-00087 | Administrativos | Luis Ernesto Forero y Otros Ap. Martha Cecilia Ortiz Calero | 10% | 480,724 | 72,758 |
| 2015-00047 | Administrativos | Heriberto Ocampo r.y otros | 18% | 179,793 | 29,373 |
| 2013-0344 | Administrativos | Amparo Velez Plaza. | 25% | 253,718 | 32,140 |
| 2015-00095 | Administrativos | Patricia Viafara y otros | 35% | 58,733 | 10,357 |
| 2015-00316 | Administrativos | Alexander Franco Montoya Apod. Nelson Domínguez Plata | 35% | 139,709 | 26,593 |
| 2016-00140 | Administrativos | Victor Bernardo Bravo Apod. Rosa del Pilar Posso Garcia | 18% | 292,381 | 37,980 |
| 2016-00048 | Administrativos | Elsa Victoria Perez | 18% | 314,366 | 55,437 |
| 2016-00055 | Administrativos | Maria Nelcy Muñoz y Otros | 24% | 87,044 | 15,382 |
| 2016-00186 | Administrativos | Diana Yulieth Dominguez Castro | 41% | 530,155 | 100,914 |
| 2016-350 | Administrativos | Jose Fredy Garcia Delgado | 23% | 897,106 | 140,403 |

| Radicado | Clasificación Proceso | Demandante | Probabil. de pérdida de proceso | Pretensión Indexada | Valor de Registro |
|---|---|---|---|---|---|
| 2016-299 | Administrativos | Gloria Dominguez de Muñoz | 23% | 252,365 | 45,635 |
| 2016-00303 | Administrativos | Elizabeth Sandoval Ortiz | 23% | 1,236,590 | 187,158 |
| 2017-00101 | Laborales | Margie Arbeláez Salas | 31% | 54,613 | 24,414 |
| 2015-0077 | Laborales | Vladimir Alfredo Peña Millán | 35% | 44,877 | 15,801 |
| 2016-00269 | Administrativos | Alba Marina Lopez Calero | 21% | 86,997 | 16,560 |
| 2017-00087 | Administrativos | Aura María Melendez Castro | 23% | 88,583 | 16,862 |
| 2016-00578 | Administrativos | Angie Marcela Lucumi | 21% | 1,356,853 | 258,276 |
| 2016-01881 | Administrativos | Eucol SAS | 10% | 12,672,041 | 5,469,516 |
| 2017-00304 | Administrativos | Juan Carlos Artunduaga | 23% | 543,023 | 103,581 |
| 2017-00207 | Administrativos | Jose William G. Huertas y Otros | 23% | 261,919 | 44,713 |
| 2016-00337 | Administrativos | Cristian Mauricio España C. | 35% | 425,384 | 80,972 |
| 2017-00126 | Administrativos | Oscar Rodriguez | 27% | 94,251 | 16,603 |
| 2017-00180 | Administrativos | Graciela Cabrera Carvajal | 27% | 279,236 | 53,264 |
| 2016-00265 | Administrativos | Yessi Caicedo Viveros | 20% | 88,661 | 16,877 |
| 2016-00358 | Administrativos | Oscar Blanco Ava | 27% | 435,184 | 96,517 |
| 2017-00286 | Administrativos | Javier Steven Escobar Tellez | 25% | 731,708 | 139,280 |
| 2017-00243 | Administrativos | William Moncada Vasquez | 10% | 255,980 | 52,595 |
| 2017-00328 | Administrativos | Walter Orozco | 10% | 190,808 | 27,064 |
| 2017-00314 | Administrativos | Maria Nelsy Henao Colina | 10% | 377,653 | 74,882 |
| 2017-00298 | Administrativos | Susy Giraldo Lozano | 10% | 190,808 | 37,834 |
| 2017-01780 | Administrativos | Lina María Carvajal Jimenez | 35% | 468,152 | 89,112 |
| 2018-00036 | Administrativos | José Antonio Campos Campos | 35% | 418,891 | 79,736 |
| 2018-00012 | Administrativos | Martha Cecilia Ortiz Montero | 32% | 95,764 | 21,239 |
| 2018-00278 | Laborales | Jhonny Dalberto Cardona | 30% | 25,372 | 11,271 |
| 2017-00235 | Administrativos | Oneida Montoya Gómez | 23% | 241,134 | 53,480 |
| 2018-00067 | Administrativos | William Paramo | 30% | 186,774 | 35,552 |
| 2017-00318 | Administrativos | Noralba Ipia Silva y otros | 10% | 528,202 | 108,528 |
| 2018-00209 | Administrativos | Beatriz Jurado Sánchez | 10% | 471,297 | 96,836 |
| 2018-00074 | Administrativos | Olmedo Rivas Lozano | 23% | 151,988 | 28,931 |
| 2017-00344 | Administrativos | Hector Fabio Escobar Franco | 10% | 247,648 | 35,126 |
| 2017-00325 | Administrativos | Luis Enrique Giraldo Granados | 23% | 614,813 | 117,029 |
| 2018-00074 | Administrativos | Luz Angela Aldana Meneses | 10% | 845,870 | 173,798 |
| 2017-00309 | Administrativos | Carlos Ibagon Martinez | 36% | 158,996 | 158,996 |
| 2018-00035 | Administrativos | Martha Libia Olaya Echeverry | 23% | 723,915 | 160,553 |
| 2017-00345 | Administrativos | William Moncada Vasquez | 10% | 69,001 | 69,001 |
| 2018-00680 | Laborales | Ivan Ochoa Ortiz | 39% | 1,194 | 1,194 |
| 2017-00311 | Administrativos | Luis Antonio Briceño | 10% | 190,288 | 37,731 |
| 2018-00040 | Administrativos | Hector Alfonso Montaño Ocoró | 23% | 809,288 | 179,487 |
| 2017-00334 | Administrativos | Hector Hernan Gómez | 10% | 186,527 | 41,369 |
| 2019-00111 | Laborales | Marco Polo Jimenez Castro | 35% | 7,672 | 7,672 |
| 2018- 00656 | Laborales | Jairo Alberto Perez | 44% | 26,335 | 13,688 |
| 2017-00306 | Administrativos | Diego Luis Giraldo Lozano | 10% | 209,964 | 46,566 |
| 2018-00313 | Administrativos | Martha A. Mosquera y otros | 18% | 1,077,651 | 205,130 |
| 2018-00826 | Laborales | Alveiro Romero Osorio | 44% | 20,225 | 10,512 |
| 2018-00222 | Administrativos | Faride Gaviria Lasso | 18% | 1,813,633 | 345,223 |
| 2019-00103 | Laborales | Christian Andrés Castillo Bañol | 32% | 86,952 | 41,737 |
| 2019-00128 | Laborales | Jhon Jairo Montiel Ossa | 44% | 41,201 | 21,415 |
| 2019-00093 | Administrativos | Adriana Zuñiga Bocanegra | 10% | 572,439 | 108,963 |

| Radicado | Clasificación Proceso | Demandante | Probabil. de pérdida de proceso | Pretensión Indexada | Valor de Registro |
|---|---|---|---|---|---|
| 2019-00118 | Administrativos | Fran L. Herrera y Willian Molina | 10% | - | 0 |
| 2019-00012 | Administrativos | Ursula Vallejo Rengifo | 10% | 1,142,329 | 253,350 |
| 2019-00078-00 | Administrativos | Amanda Popayan Ortiz | 10% | 44,984 | 9,977 |
| 2019-00092-00 | Administrativos | Maria Bertilde Caicedo | 10% | 2,520,682 | 559,046 |
| 2019-00133 | Administrativos | Lina Marcela Blanco Cuero | 18% | 189,873 | 36,142 |
| 2021-00476 | Laborales | Elizabel Zuñiga | 32% | 12,704 | 4,844 |
| 2019-00241-00 | Administrativos | Angela María Martínez | 23% | 435,260 | 82,851 |
| A-20190906/0757 | Otros litigios y demandas | Unión Temporal Recaudo y Tecnología-UTR&T. | 23% | 150,559,171 | 23,114,458 |
| 2019-00155 | Administrativos | Gladys Londoño García | 20% | 532,896 | 101,436 |
| 2019-00323 | Administrativos | Carlos Alberto Galvis Aristizabal | 23% | 446,806 | 86,034 |
| 2019-00263 | Administrativos | Ana Ximena Jimenez Atehortua | 20% | 228,368 | 43,470 |
| 2020-00087 | Administrativos | Ingrid Tatiana Murillo Medina | 44% | 1,166,239 | 221,993 |
| 2019-00308 | Administrativos | Mercedes Torres Castro | 23% | 46,710 | 8,891 |
| 2020-00009 | Administrativos | Andres Felipe Quiroga López | 23% | 126,679 | 24,113 |
| 2020-00091 | Administrativos | Digna Sugey Pinillos Quiñonez | 23% | 434,733 | 82,751 |
| 2020-00052 | Administrativos | Jorge Guerrero Herrera | 32% | 440,624 | 83,872 |
| 2019-00637 | Civiles | Jorge Enrique Cuervo López | 10% | 74,555 | 48,031 |
| 2020-00093 | Administrativos | Ana Silvia Valdes Bernal | 23% | 287,649 | 60,226 |
| 2019-00296 | Administrativos | Angie Liceth Chingal Manyoma | 23% | 493,910 | 103,412 |
| 2020-00335-00 | Laborales | Betzi Cortes Rojas | 44% | 209,583 | 121,719 |
| 2020-00185 | Administrativos | Matilde Martinez Franco | 15% | 3,031,807 | 577,102 |
| 2020-00175 | Administrativos | Manuel Esteban Grijalba | 15% | 1,022,779 | 254,787 |
| 2020-00300 | Administrativos | Jonathan Mafla Zapata | 15% | 251,213 | 47,818 |
| 2020-00249 | Civiles | Hector Fabio Rodriguez Zapata | 15% | 778,157 | 618,727 |
| 2020-00231 | Administrativos | Carlos Alberto Escobar | 25% | 880,942 | 219,454 |
| 2017-01236-00 | Administrativos | Eduar Andres Ramirez Lopez | 10% | 1,822,319 | 470,905 |
| 2020-00023-00 | Administrativos | Oscar Ovidio Valencia Diaz | 23% | 512,374 | 132,402 |
| 2020-00117-01 | Administrativos | Evelyn Arcila Marquez | 25% | 2,136,630 | 1,604,755 |
| 2020-00050-00 | Administrativos | Jordy Zambrano Oliveros | 23% | 705,927 | 182,418 |
| 2020-00218 | Administrativos | Isabel Guzmán Saavedra | 43% | 220,322 | 47,106 |
| 2021-00105 | Administrativos | Walter Camayo Guaca y otros | 20% | 789,505 | 187,429 |
| 2020-00110 | Administrativos | Julieta Girlado Carvajal | 15% | 17,991 | 3,464 |
| A-20210913/0835 | Otros litigios y demandas | Blanco y Negro S.A | 32% | 184,594,091 | 31,978,706 |
| 2021-00131 | Administrativos | Angela Maria Cifuentes M. | 15% | 309,169 | 70,387 |
| 2021-00090 | Administrativos | Laura Marcela Guzman M. | 23% | 1,416,471 | 302,848 |
| 2022-000253 | Administrativos | Flor Elba Montenegro Burbano | 46% | 592,933 | 131,503 |
| 2021-00161 | Administrativos | José Felix Arbboleda Murillo | 10% | 234,215 | 46,538 |
| 2014-00902 | Administrativos | Gloria I. Gaviria, Camila A. Vanegas, Ruth D Acosta y Otros | 10% | 3,096,108 | 896,770 |
| 2014-01075 | Administrativos | Irmo Aurelio Martinez Unigarra | 10% | 3,241,982 | 939,022 |
| 2020-00055 | Laborales | Hipolito Bedoya Osorio | 35% | 181,637 | 105,709 |
| 2022-00115 | Laborales | Javinson Ordoñez Bonilla | 27% | 21,231 | 13,295 |
| 2022-00023 | Administrativos | Oscar H. Córdoba García | 10% | 386,000 | 76,696 |
| 2021-00062 | Administrativos | Jhon Jairo Murillo Murillo | 35% | 290,000 | 83,996 |
| 2022-01662 | Administrativos | Jesus Morales y otro | 10% | 600,000 | 496,952 |
| E-2022-311063 | Administrativos | Patricia López López | 10% | 59,693 | 59,270 |
| **Total** | | | | **408,919,967** | **75,857,702** |

A continuación, se presenta un detalle de las contingencias por demandas en contra de la Entidad por el desarrollo de las obras para el SITM de Santiago de Cali:

| Radicado | Clasificación Proceso | Demandante | Probabil. de pérdida de proceso | Pretensión Indexada | Valor de Registro |
|---|---|---|---|---|---|
| 2002-2691 | Administrativos | Rafael Rojas Bravo y otro | 87% | 1,354,250 | 1,354,250 |
| 2004-00300 | Administrativos | Elsa Troll y Rafael Rojas Bravo | 87% | 26,671,215 | 26,671,215 |
| 2009-00985 | Administrativos | Universidad Nacional | 39% | 426,391 | 426,391 |
| 2010-01066 | Administrativos | Sainc Ingenieros Constructores S. A. | 23% | 3,535,831 | 904,209 |
| 2010-1924 | Administrativos | Inversiones C. Holguín y Cia. S. en C. | 23% | 2,283,870 | 262,196 |
| 2013-00465 | Administrativos | Consorcio Pretroncales (Integrado por Garcia Rios Constructores S.A.y Calderón Ingenieros S.A.) | 93% | 931,223 | 931,223 |
| 2013-0475 | Administrativos | Arturo Godoy Zapata. Carlos wbeimar Apoderado Miguel Gallón | 10% | 4,096,130 | 619,949 |
| 2013-00056 | Administrativos | Consorcio Pretroncales (Integrado por Garcia Rios Constructores S.A. y Calderón Ingenieros S.A. | 44% | 2,352,505 | 798,111 |
| 2014-0556 | Administrativos | Efrain Matta Alvarez | 10% | 1,131,015 | 185,161 |
| 2015-00148 | Administrativos | Consorcio O & G PUENTES- Jose Alvarez Galvis pinto | 23% | 3,326,170 | 487,851 |
| 2018-00241 | Civiles | Carmen Romero de Cardenas | 20% | 70,330 | 20,025 |
| 2008-00940 | Administrativos | Jhonny A. Bermeo F. Ismael Bermeo | 87% | 667,549 | 667,549 |
| 2010-434 | Administrativos | Carmen Montenegro APODERADA MERY ARIAS PULECIO | 10% | 1,080,842 | 119,120 |
| 2009-00063 | Administrativos | Alexander Lozano Méndez y Otro | 100% | 2,663 | 2,663 |
| 2010-00299 | Administrativos | Edwin Claver Giraldo | 30% | 716,307 | 93,047 |
| 2013-00809 | Administrativos | Miguel Angel Victoria Arizabaleta | 10% | 35,926,196 | 4,666,753 |
| 2014-0411 | Administrativos | Efrain Caicedo Reyes | 23% | 11,514 | 1,976 |
| 2014-001123 | Administrativos | Carlos Ivan Peñuela | 38% | 7,611,525 | 1,278,875 |
| 2014-00099 | Administrativos | Centrales de Transporte | 45% | 122,463,949 | 28,352,663 |
| 2010-01492 | Administrativos | Consorcio Metro Vías Cali VI | 46% | 5,633,578 | 890,067 |
| 2010-01210 | Administrativos | Consorcio Metro Vías Cali II | 18% | 1,756,514 | 277,517 |
| 2014-00142 | Administrativos | Marco Aurelio Romero Cervero. | 44% | 1,022,640 | 1,022,640 |
| 2014-00901 | Administrativos | Jesus B. Carvajal Apod Diego F Caro | 10% | 4,070,049 | 464,330 |
| 2013-00444 | Administrativos | Alvaro Quintero Cañaveral y otros. | 10% | 6,791,813 | 1,027,941 |
| 2011-00413 | Administrativos | Jairo Peralta Castellanos y otros | 10% | 1,745,139 | 228,119 |
| 2013-00346 | Administrativos | Edilberto Hoyos | 10% | 114,305 | 19,009 |
| 2013-00058 | Administrativos | Lina Rodríguez | 10% | 372,989 | 48,451 |
| 2013-00244 | Administrativos | Lucely Barrios Betancoutr | 10% | 587,615 | 88,935 |
| 2013-00931 | Administrativos | France E. Ariza y Armando Mina G. | 10% | 1,739,194 | 225,918 |
| 2008-00400 | Administrativos | Luis Mumucue y Otros | 93% | 291,862 | 291,862 |
| 2014-01062 | Administrativos | Julian Andres Luna Sanchez | 10% | 477,240 | 49,291 |
| 2016-00169 | Administrativos | Cesar Enrique Jimenez - Apod. Susana Mercedes Sarria | 16% | 818,774 | 155,853 |
| 2014-01076 | Administrativos | Gustavo A. Gomez N. Apod. Diego Caroy otros | 10% | 429,823 | 75,797 |
| 2015-00357 | Administrativos | Imelda Marmolejo | 10% | 320,224 | 59,132 |

| Radicado | Clasificación Proceso | Demandante | Probabil. de pérdida de proceso | Pretensión Indexada | Valor de Registro |
|---|---|---|---|---|---|
| 2016-00150 | Administrativos | Luz Idalia Cardona Herrera y Otros | 23% | 766,939 | 116,319 |
| 2016-210 | Administrativos | Jhon Edward Samboní | 21% | 172,620 | 172,620 |
| 2016-202 | Administrativos | Fernelly Rico | 44% | 883,242 | 168,124 |
| 2016-1360 | Administrativos | Freddy Alejandro Ortiz Salazar | 18% | 85,804 | 14,018 |
| 2016-0057 | Administrativos | Eucaris Campiño Campiño | 10% | 654,904 | 115,489 |
| 2016-01950 | Administrativos | Caracol S.A. | 23% | 2,211,080 | 644,812 |
| 2016-00202 | Civiles | Gerardo Parra Montoya | 23% | 154,380 | 83,768 |
| 2016-00073 | Administrativos | Nerys Cuero Lemos | 10% | 308,536 | 54,409 |
| 2017-00918 | Administrativos | Consorcio Infraestructura MIO y Otros | 44% | 4,689,244 | 1,900,755 |
| 2018-00013 | Administrativos | Estefania Cordoba Herrera y otros | 23% | 94,577 | 20,976 |
| 2016-00347 | Administrativos | Sociedad Gaviria Oliva S.C.S | 10% | 297,643 | 66,012 |
| E-2018-012266 | Otros litigios y demandas | German Antonio Andrade Cataño | 10% | 89,723 | 56,369 |
| 2019-00129 | Administrativos | Magdalena Vaca Cuevas | 29% | 95,490 | 22,956 |
| 2019-00593 | Administrativos | Instituto de Tecnología de la Construccion de Catalunya | 10% | 4,282,956 | 1,827,447 |
| A20190906/0757 | Otros litigios y demandas | Unión Temporal Recaudo y Tecnología-UTR&T. | 23% | 150,559,171 | 23,114,458 |
| 2019-00064 | Administrativos | Ricardo Andres Avila | 35% | 191,714 | 36,493 |
| 2020-00885 | Administrativos | Consorcio Meco - Sainc Terminal Calima | 43% | 8,133,138 | 3,897,853 |
| A20210913/0835 | Otros litigios y demandas | Blanco y Negro S.A | 32% | 184,594,091 | 31,978,706 |
| | **Total** | | | **599,096,486** | **137,059,673** |

De los procesos relacionados anteriormente a continuación se detallan las contingencias con probabilidad alta de pérdidas por demandas en contra de la Entidad generadas por el desarrollo del proyecto SITM:

| Radicado | Clasificación Proceso | Demandante | Probabil. de pérdida de proceso | Pretensión Indexada | Valor de Registro |
|---|---|---|---|---|---|
| 2002-2691 | Administrativos | Rafael Rojas Bravo y otro | 87% | 1,354,250 | 1,354,250 |
| 2004-00300 | Administrativos | Elsa Troll y Rafael Rojas B. | 87% | 26,671,215 | 26,671,215 |
| 2013-00465 | Administrativos | Consorcio Pretroncales (Integrado por Garcia Ríos Constructores S.A.y Calderón Ingenieros S.A.) | 93% | 931,223 | 931,223 |
| 2008-00940 | Administrativos | Jhonny Alexander Bermeo Falla Ismael Bermeo | 87% | 667,549 | 667,549 |
| 2009-00063 | Administrativos | Alexander Lozano Méndez y Otro | 100% | 2,663 | 2,663 |
| 2008-00400 | Administrativos | Luis Mumucue y Otros | 93% | 291,862 | 291,862 |
| **Total** | | | | **29,918,762** | **29,918,762** |

Los procesos calificados por encima del 50% relacionado con el desarrollo de las obras del SITM se mantendrán su registro en cuentas de orden hasta que se confirme el fallo en contra en la sentencia definitiva, conocido este resultado se remitirá al Municipio de Santiago de Cali para la asignación de recursos. Luego de surtido este trámite por parte del municipio estos recursos serán incorporados al presupuesto de la Entidad y a partir de esta operación la Entidad procederá a cancelar la cuenta de orden y reconocerá el pasivo respectivo. Lo anterior atendiendo el principio de asociación y teniendo en cuenta lo consignado en el documento CONPES 3368 de agosto 01 de 2005 en el capítulo IV. Aspectos específicos b) Costos Adicionales y Contingencias que dice: "...Cualquier costo adicional en el Proyecto deberá ser asumido por las Entidades Territoriales según la asignación de riesgos establecida y el esquema de contratación que se defina para cada Proyecto. La Entidad Territorial a través del Ente Gestor deberá establecer los mecanismos de ajuste y control económico necesarios para mantener en todo momento la viabilidad y sostenibilidad del SITM incluyendo la entrada en operación del mismo..."

**(i) Acreedoras Fiscales:** Para ambos años corresponde al valor de las bases para el cálculo de las diferencias temporarias imponibles

**(j) Recursos entregados en Administración:** Para ambos años, el encargo fiduciario de administración. inversión y pagos registrados. se registra en cuentas de orden. en atención al concepto emitido por la Contaduría General de Nación No. 20142000000221 de enero 27 de 2014. Un detalle del saldo del encargo fiduciario es el siguiente:

| Concepto | | 2022 | 2021 | Variación |
|---|---|---|---|---|
| **Convenio de Cofinanciacion** | | | | |
| Nacion Otras Fuentes (70%) | | 48,381,538 | 33,701,814 | 14,679,724 |
| Aportes Entes Territoriales (30%) | | 50,337,790 | 54,024,921 | (3,687,131) |
| **Recurso Adicionales del Municipio** | | | | |
| Fortalecimiento Institucional | | 5,165 | 5,094 | 71 |
| Actas CONFIS | | 1,215 | 1,215 | - |
| Mio Cable | | 54,180 | 987,319 | (933,139) |
| Ciclorrutas | | 4,103,902 | 4,365,122 | (261,220) |
| Recursos Municipio Otros | | 22,070,151 | 24,450,500 | (2,380,349) |
| Costos Financieros | | - | 1,453,294 | (1,453,294) |
| Costos Financieros Convenios Adicionales | | - | 100,000 | (100,000) |
| Infraestructura Tecnológica | | 12,928 | 325,598 | (312,670) |
| Convenio reconstrucción estaciones SITM | | 4,408,224 | - | 4,408,224 |
| **Otros Convenios** | | | | |
| Convenio EMCALI | | 26,689,758 | 28,027,135 | (1,337,377) |
| **Total Recurso Entregado en Administracion** | (a) | **156,064,851** | **147,442,012** | **8,622,839** |
| **Recursos FESDE** | (b) | **324** | **3,283** | **(2,959)** |
| **Total Recursos Entregados en Administración** | | **156,065,175** | **147,445,295** | **8,619,880** |

(a) Durante la vida del proyecto se ha contratado dos encargos fiduciarios para la administración inversión y pagos del proyecto SITM así: Fiduciaria de Occidente entre el año 2000 hasta julio de 2004 y fiduciaria Bogotá entre agosto de 2004 y hasta la fecha.

(b) Para ambos años, el saldo de esta cuenta corresponde a los recursos depositados por el Municipio de Santiago de Cali en cumplimiento de Acuerdo 0400 de 2016 que autoriza al Alcalde para que realice un aporte al Fondo de Estabilización y Subsidio de la Demanda FESDE del Sistema Integrado de Transporte Masivo, con el fin de reglamentar el uso y

control de los recursos. El Municipio expidió el Decreto No. 4110.020.20.0594 del 16 de noviembre de 2016, por medio del cual se crea el Fondo de Estabilización y Subsidio de la Demanda FESDE, en desarrollo de la autorización concedida en el artículo 1 de la Ley 1753 de 2015 y el Acuerdo antes mencionado y con el cual delegó a Metro Cali S.A. para que Administre y controle dichos recursos.

FESDE del Sistema Integrado de Transporte Masivo, cuyo objetivo es el de contribuir al apoyo y fortalecimiento de la sostenibilidad del Transporte Masivo MIO. La fuente de financiación se definió con cargo a los recursos del presupuesto de la Administración Municipal, asignados a la Secretaria de Movilidad con destinación exclusiva para fortalecer la oferta del sistema de Transporte Masivo MIO y mejorar el nivel de satisfacción al usuario.

**(k) Los pasivos del proyecto:** Se registran en cuentas de orden en atención al concepto emitido por la Contaduría General de la Nación no. 20142000000221 de enero 27 de 2014 y el manual de entes gestores emitido por el Ministerio de Transporte.

| Concepto | | 2022 | 2021 | Variación |
|---|---|---|---|---|
| Cuentas por pagar | (a) | 8,564,904 | 8,567,863 | (2,959) |
| Depositos sobre contratos | (b) | 19,723,929 | 14,517,757 | 5,206,172 |
| Otros pasivos | (c) | 1,432,622 | 949,317 | 483,305 |
| Fondeo entre fuentes | (d) | 5,610,016 | - | 5,610,016 |
| **Total Pasivos de Proyecto** | | **35,331,471** | **24,034,937** | **11,296,534** |

(a) Para ambos años, forma parte de las cuentas por pagar del proyecto, los recursos depositados a favor de los concesionarios por el Fondo de Estabilización y Subsidio de la Demanda del Sistema Integrado de Transporte Masivo. Este registro en cuentas de orden se hace en atención al concepto emitido por la Contaduría General No. 20172000015471 del 09 de marzo de 2017.

(b) La variación en esta cuenta se debe al registro y pago de retenciones en garantía de los contratos de obra que se encuentran en ejecución los cuales están registrados por cada fuente de financiación de la siguiente manera:

| Concepto | 2022 | 2021 | Variación |
|---|---|---|---|
| Aportes de la Nacion - Otras Fuentes | 7,408,973 | 6,292,676 | 1,116,297 |
| Aportes del Municipio | 4,895,994 | 3,669,478 | 1,226,516 |
| Otros Aportes ente Gestor Convenios | 7,418,962 | 4,555,603 | 2,863,359 |
| **Total Depósito (Retegarantias)** | **19,723,929** | **14,517,757** | **5,206,172** |

(c) La variación en esta cuenta se debe al registro de los rendimientos financieros generados en el encargo fiduciario al cierre del mes de junio de 2022 y que quedan pendientes de transferir dentro de los plazos establecidos en las normas vigentes, a la Nación, el Municipio de Cali o a EMCALI, así:

| Concepto | 2022 | 2021 | Variación |
|---|---|---|---|
| Aportes de la Nacion - Otras Fuentes | 307,850 | 148,826 | 159,024 |
| Aportes del Municipio | 957,303 | 800,394 | 156,909 |
| Otros Aportes ente Gestor Convenios | 167,469 | 97 | 167,372 |
| **Total Cuentas por Pagar FFE** | **1,432,622** | **949,317** | **483,305** |



Certificado № CO12/4526

(d) El fondeo, se debe básicamente al traslado entre cuentas para la Reconstrucción del STIM – MIO, con el fin de garantizar el pago de los impuestos de las causaciones del mes correspondiente. Esta operación de traslado entre cuentas fue informada al Comité Fiduciario.

**(l) Ingresos:** para ambos años. el resumen de los aportes (Ingresos) acumulados para el proyecto SITM. durante su vida es como se describe a continuación:

| Concepto | 2022 | 2021 | Variación |
|---|---|---|---|
| **Convenio de Cofinanciacion** | | | |
| Aportes Nacion - Otras Fuentes | 753,024,536 | 707,987,136 | 45,037,400 |
| Aportes Entes Territoriales | 489,651,241 | 464,106,203 | 25,545,038 |
| BID | 385,683,254 | 385,683,254 | - |
| **Recurso Adicionales del Municipio** | | | |
| Fortalecimiento Institucional | 3,707,005 | 3,706,934 | 71 |
| Actas CONFIS | 21,380,183 | 21,380,183 | - |
| Mio Cable | 108,825,041 | 109,758,179 | (933,138) |
| Ciclorrutas | 28,087,116 | 28,087,116 | - |
| Recursos Municipio Otros | 208,014,072 | 169,211,882 | 38,802,190 |
| Costos Financieros | 9,827,083 | 11,280,377 | (1,453,294) |
| Costos Financieros Convenios Adicionales | - | 100,000 | (100,000) |
| Infraestructura tecnológica de recaudo y control | 16,338,708 | 9,431,378 | 6,907,330 |
| Convenio reconstrucción estaciones SITM | 25,095,064 | - | 25,095,064 |
| **Otros Convenios** | | | |
| Convenio EMCALI | 147,493,366 | 147,493,366 | - |
| Participacion Patios y Talleres | 4,538,379 | 4,538,379 | - |
| Ingresos concesion de patios y talleres | 23,405,822 | 23,405,822 | - |
| Otros ingresos | 308,637 | 308,637 | - |
| **Total Ingresos** | **2,225,379,507** | **2,086,478,846** | **138,900,661** |

**(m) Contratos Pendientes de Ejecución:** Para ambos años este saldo corresponde a los saldos de los contratos pendientes de ejecutar y se están constituidos como cuentas por pagar de presupuesto al cierre de las vigencias 2021 y 2020.

**(a) Convenios - Desarrollo del SITM**: Para ambos años el saldo de esta cuenta corresponde al saldo de los convenios pendientes de ejecutar con cargo a recursos de la de la Nación. el Municipio y EMCALI y otros recursos adicionales del Municipio de Cali para el proyecto.

**(b) Pretensiones por Litigios:** El valor de las pretensiones registradas a 31 de marzo de 2022 y 2021, corresponden a contingencias por los estados de cuenta enviados por el Municipio de Santiago de Cali al cierre de cada vigencia por concepto de impuesto predial por valor de $1.643.187 y $4.048.488 respectivamente. La variación corresponde a la baja en cuenta por parte del Distrito Especial de Cali.



SGS
Certificado № CO12/4526

## 27. Patrimonio

### Capital Suscrito y Pagado

El capital autorizado de Metro Cali S. A. en los años 2021 y 2020 es de $1.500.000 representado en 1.500 acciones de valor nominal de un millón de pesos cada una. Al 30 de junio de 2022 y 2021, se habían suscrito y pagado el 100% de las acciones autorizadas. Los accionistas y su participación se describen a continuación:

| Accionista | Partic. | No. de Acciones | Valor Nominal | Capital |
|---|---|---|---|---|
| Municipio de Santiago de Cali | 32% | 480 | 1.000 | 480.000 |
| Emcali S.A. E.S.P | 17% | 255 | 1.000 | 255.000 |
| Emsirva E.S.P | 17% | 255 | 1.000 | 255.000 |
| Empresa de Renovación Urbana | 17% | 255 | 1.000 | 255.000 |
| Fondo Especial de Vivienda | 17% | 255 | 1.000 | 255.000 |
| **Total** | **100%** | **1.500** | | **$1.500.000** |

En el mes de junio de 2004 mediante Acuerdo Municipal No. 123 se autoriza al señor Alcalde de Cali para suprimir y liquidar el Fondo Financiero Especializado y mediante Decreto No. 473 de agosto 30 de 2004 se decreta al Fondo en proceso de liquidación.

Así mismo mediante el Acuerdo No. 256 del 20 de diciembre de 2008 se autorizó al señor Alcalde para que se transfiera a título de cesión gratuita a favor del Fondo Especial de Vivienda del Municipio de Santiago de Cali las 255 acciones recibidas del Fondo Financiero Especializado en liquidación y éste a su vez pasará a ser socio de Metro Cali S.A.

### Reservas

La Entidad está obligada a apropiar como reserva legal el 10% de sus utilidades netas anuales hasta que el saldo de la reserva sea equivalente como mínimo al 50% del capital suscrito.

La reserva no es distribuible antes de la liquidación de la Entidad, pero puede utilizarse para absorber o reducir pérdidas. Son de libre disponibilidad por la Asamblea General de Accionistas las apropiaciones hechas en exceso del 50% antes mencionado. Actualmente corresponde al 50% del capital suscrito y pagado.

Las reservas voluntarias u ocasionales, las puede crear la Asamblea de Accionistas, tendrán una destinación específica, pero sólo serán obligatorias por el ejercicio en el cual se hagan. La Asamblea General de Accionistas celebrada el 26 de marzo de 2022, autorizó en el proyecto de distribución de utilidades, que las utilidades generadas en el año 2021 sean utilizadas para el fortalecimiento del Ente Gestor, por lo tanto, se han reclasificados las utilidades a la cuenta de reservas voluntarias.

### Resultados de Ejercicios Anteriores

Al 30 de junio de 2022 y 30 de junio de 2021 se presentan los resultados acumulados de ejercicios anteriores por ($176.241.159) y ($176.241.159), respectivamente, debido a que la Entidad, al 30 de septiembre de 2019, presentó un patrimonio negativo, que conllevo a que la Presidencia solicitará autorización a la Asamblea General de Accionistas para iniciar el proceso de Ley 550 de 1999.

La Asamblea General Extraordinaria de Accionistas, de Metro Cali S.A., mediante Acta No. 3 de la del 24 de septiembre de 2019, otorgó autorización a la Presidencia, para llevar a cabo todas las actuaciones necesarias ante la autoridad competente, en este caso la Superintendencia de Transporte.

Que mediante la Resolución No. 10873 del 11 de octubre de 2019, emitida por la Superintendencia de Transporte, por la cual se acepta la solicitud e promoción de un acuerdo de reestructuración por parte de la sociedad Metro Cali S.A., identificada con Nit. 805.013.171-8 y se dictan otras disposiciones, en su parte resolutiva establece: "**ACEPTAR** la solicitud de promoción del acuerdo de reestructuración por parte de la sociedad Metro Cali S.A., identificada con Nit. 805.013.171-8, por las razones expuestas en la parte motiva de la presente resolución."

**Resultados del Ejercicio**

En esta cuenta se reconocen los resultados del periodo. Al 30 de junio de 2022, el resultado del ejercicio es de ($4.813.269) y 30 de junio de 2021, por un valor de $(396.595). La pérdida al 30 de junio de 2022, se genera básicamente por la falta de transferencia por parte del Distrito Especial, para el funcionamiento del mío cable, durante la vigencia de 2022.

## 28. Ingresos de Actividades Ordinarias

Un detalle de los ingresos por actividades ordinarias al 30 de junio de 2022 y 30 de junio de 2021 es el siguiente:

| Concepto | | 2022 | 2021 | Variación |
|---|---|---|---|---|
| Servicio de Transporte | (a) | 844,811 | 513,799 | 331,012 |
| **Total Ingresos Servicios de Transporte** | | **844,811** | **513,799** | **331,012** |

(a) Para ambos años, el saldo de esta cuenta corresponde al ingreso por la operación del Sistema Aero suspendido Mío Cable. Se presenta una variación en esta cuenta con respecto al año anterior, debido a que se ha venido recuperando la demanda de pasajeros, después de pandemia covid 19 y paro nacional.

| Concepto | | 2022 | 2021 | Variación |
|---|---|---|---|---|
| Publicidad y propaganda | (b) | 227,460 | 75,660 | 151,800 |
| Gestion de transporte masivo | (c) | 6,713,884 | 4,561,440 | 2,152,444 |
| **Total ingresos otros servicios** | | **6,941,344** | **4,637,100** | **2,304,244** |

(b) Para ambos años, el saldo de esta cuenta corresponde al valor de los ingresos recibidos por la participación en la venta de publicidad exterior en los buses del Sistema MIO y las cabinas de Mío Cable, para el año 2021 no hubo ingresos representativos por este concepto, debido a los efectos generados por la pandemia covid – 19 y el paro nacional que afectaron los ingresos por este concepto, presentaron una reducción significativa.

(c) Para ambos años, el saldo de esta cuenta corresponde al valor de los ingresos recibidos por la participación en la bolsa tarifaria del SITM – MIO, para el funcionamiento de Metro Cali S.A., y para el mantenimiento de la infraestructura del SITM. Se presenta una variación con respecto al año anterior debido a la recuperación de la demanda de pasajeros que había sido afectada por el tema pandemia covid – 19 y el paro nacional de 2021.

**Ingresos Financieros**

El detalle de los ingresos financieros al 30 de junio de 2022 y 30 de junio de 2021 es el siguiente:

| Concepto | 2022 | 2021 | Variación |
|---|---|---|---|
| Financieros | 131,001 | 19,232 | 111,769 |
| **Total Ingresos Financieros** | **131,001** | **19,232** | 111,769 |

Para ambos años los ingresos financieros corresponden a rendimientos obtenidos por el manejo de las cuentas de ahorro en los bancos. Se presenta una variación con respecto al año anterior debido a la recuperación del ingreso en las cuentas de funcionamiento de la Entidad.

**Ingresos Diversos**

Un detalle de los ingresos por servicios al 30 de junio de 2022 y 30 de junio de 2021 es el siguiente:

| Concepto | | 2022 | 2021 | Variación |
|---|---|---|---|---|
| Ingresos Por Publicidad | (a) | 115,383 | 51,688 | 63,695 |
| Ingresos Por Alimentacion | (a) | 4,710 | 3,148 | 1,562 |
| Ingresos Por Fibra Optica | (a) | 18,738 | 11,984 | 6,754 |
| Arrendamientos | | 7,075 | 40,507 | (33,432) |
| Recuperaciones | (b) | 1,361,985 | 57,087 | 1,304,898 |
| Otros ingresos ajuste a ejercicios anteriores | | - | 626 | (626) |
| Otros ingresos | | 14,323 | 23,830 | (9,507) |
| **Total Ingresos Fiscales** | | **1,522,214** | **188,870** | **1,333,344** |

(a) La variación en esta cuenta se debe al mejoramiento del servicio del sistema Mio que poco a poco ha incrementado la demanda de pasajeros por la normalización del servicio, después de la pandemia covid 19 y el paro nacional, lo cual impacta las ventas por concepto de servicios de publicidad, alimentos y fibra óptica por parte de la UTR&T y consecuentemente el ingreso por participación que percibe Metro Cali SA.

(b) Corresponde a recuperaciones por el ajuste en las calificaciones o bajas de procesos en contra de la Entidad de acuerdo con la valoración reportada por la Oficina de Defensa Judicial. La variación es significativa con respecto al año anterior, debido a los cambios en las variables económicas aplicadas en la metodología de valoración durante la vigencia de 2022.

## 29. Gasto de Administración y Operación

El detalle de los gastos por sueldos y salarios al 30 de junio de 2022 y 30 de junio de 2021 es el siguiente:

| Concepto | 2022 | 2021 | Variación |
|---|---|---|---|
| Sueldos y Salarios | 2,042,483 | 2,031,655 | 10,828 |
| Contribuciones Efectivas | 413,052 | 423,397 | (10,345) |
| Aportes Sobre La Nomina | 38,693 | 43,325 | (4,632) |
| Prestaciones Sociales | 675,276 | 689,839 | (14,563) |
| Gastos De Personal Diversos | 1,479,066 | 1,479,876 | (810) |
| Generales | 4,953,117 | 2,360,056 | 2,593,060 |
| Impuestos Contribuciones Y Tasas | 288,489 | 267,401 | 21,088 |
| **Total gastos de administracion y operación** | **9,890,177** | **7,295,549** | **2,594,628** |

(a) El Siguiente es el detalle de los gastos de personal diversos al 30 de junio de 2022 y 30 de junio de 2021 :

| Concepto | 2022 | 2021 | Variación |
|---|---|---|---|
| Remuneracion servicios tecnicos | 1,474,910 | 1,478,965 | (4,055) |
| Capacitacion, bienestar social y estimulos | 1,873 | 911 | 962 |
| Gastos de viaje | 2,283 | - | 2,283 |
| **Total Gastos de personal diversos** | **1,479,066** | **1,479,876** | (810) |

(b) El Siguiente es el detalle de los gastos generales al 30 de junio de 2022 y 30 de junio de 2021:

| Concepto | | 2022 | 2021 | Variación |
|---|---|---|---|---|
| Vigilancia y seguridad | | 162,964 | 183,867 | (20,903) |
| Materiales y suministros | | 6,250 | 7,922 | (1,672) |
| Mantenimiento | (a) | 1,832,574 | 24,299 | 1,808,275 |
| Servicios publicos | | 122,194 | 78,928 | 43,266 |
| Arrendamiento operativo | | 11,943 | 22,042 | (10,099) |
| Viaticos y gastos de viaje | | 7,279 | 1,757 | 5,522 |
| Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones | | 28,108 | 3,564 | 24,544 |
| Fotocpias | | 14,652 | 4,048 | 10,604 |
| Comunicaciones y transporte | | 3,993 | 6,796 | (2,803) |
| Seguros generales | (b) | 752,682 | 601,098 | 151,584 |
| Combustibles y lubricantes | | 5,495 | 6,293 | (798) |
| Servicios de aseo, cafeteria, restaurante y lavanderia | | 78,634 | 61,418 | 17,216 |
| Contratos de aprendizaje | | 12,617 | 10,923 | 1,694 |
| Honorarios | (c) | 1,904,787 | 1,341,628 | 563,159 |
| Otros gastos generales | | 8,945 | 5,473 | 3,472 |
| **Total Concepto** | | **4,953,117** | **2,360,056** | **2,593,061** |

(a) La variación en esta cuenta al 30 de junio de 2022 corresponde al registro de los gastos relacionados con el mantenimiento de la infraestructura del SITM. Estos gastos se financian con recursos del sistema Mío.

(b) La variación en esta cuenta al 30 de junio de 2022 corresponde a la amortización de las pólizas de seguros adquiridas por la entidad.

(c) Para ambos años, se reconocen en esta cuenta el valor de los honorarios pagados a los prestadores de servicio que prestan apoyo a la gestión de la Entidad.

(c) El Siguiente es el detalle de impuestos, contribuciones y tasas al 30 de junio de 2022 y 30 de junio de 2021:

| Concepto | 2022 | 2021 | Variación |
|---|---|---|---|
| Impuesto predial unificado | 135,840 | 128,500 | 7,340 |
| Cuota de fiscalizacion y auditaje | 41,385 | 51,505 | (10,120) |
| Gravamen a los movimientos financieros | 64,862 | 38,894 | 25,968 |
| Licencias | 514 | 12,865 | (12,351) |
| Sobretasa ambiental | 15,674 | 17,443 | (1,769) |
| Estampillas | 22,064 | 9,123 | 12,941 |
| Otros impuestos y contribuciones | 8,150 | 9,071 | (921) |
| **Total Impuestos, Contribuciones y Tasas** | **288,489** | **267,401** | **21,088** |

## Deterioro. Depreciaciones, Agotamiento, Provisiones y amortizaciones

El detalle de los gastos por Deterioro. Depreciaciones, Agotamiento, Provisiones y amortizaciones al 30 de junio de 2022 y 30 de junio de 2021 es el siguiente:



SGS
Certificado Nº CO12/4526

| Concepto | 2022 | 2021 | Variación |
|---|---|---|---|
| Depreciaciones de propiedad, planta y equipo | 219,819 | 228,655 | (8,836) |
| Depreciaciones de propieda de Inversión | 27,004 | 27,005 | (1) |
| Amortizacion de activos intangibles | 39,007 | 70,662 | (31,655) |
| Provisión para litigios y demandas | 2,122,619 | 609,585 | 1,513,034 |
| Provisiones diversas | 14,272 | 6,636 | 7,636 |
| **Deterioro, Deprec. Agotam. Amortizac. y Provisiones** | **2,422,721** | **942,543** | **1,480,178** |

(a) Un de talle de esta cuenta provisión para litigios y demandas al 30 de junio de 2022 y 30 de junio de 2021 es el siguiente:

| Nombre | 2,022 | 2,021 | Variación |
|---|---|---|---|
| Mina Solarte Fiorelia | 17,383 | 0 | 17,383 |
| Popo Mosquera German | 18,975 | 0 | 18,975 |
| **Total gastos por provisiones D/das Administrativas** | **36,358** | **0** | **36,358** |
| **Nombre** | **2,022** | **2,021** | **Variación** |
| zapata zapata diego | 34,167 | - | 34,167 |
| quintero garcia arcesio eduardo | 1,281 | - | 1,281 |
| molina hurtado bladimir | 23,602 | - | 23,602 |
| mondragon dulcey teodoro | 35,155 | - | 35,155 |
| congo valencia betsy johana | 41,964 | - | 41,964 |
| escobar reyes harold esteban | 95,197 | - | 95,197 |
| obando castillo juan david | 65,842 | - | 65,842 |
| cuellar navarro nicasio | 2,586 | - | 2,586 |
| prado anguio jose tobias | 18,662 | - | 18,662 |
| restrepo hector fabio | 21,859 | - | 21,859 |
| moya ocampo diego fernando | 85,360 | - | 85,360 |
| espinosa avila jose elmer | 15,569 | - | 15,569 |
| agudelo rodriguez jose seney | 16,949 | - | 16,949 |
| loaiza hernandez rodrigo | 54,004 | - | 54,004 |
| motta betancourt mariano | 16,133 | - | 16,133 |
| hurtado paz hernando | 30,482 | - | 30,482 |
| jimenez rojas freddy | 26,937 | - | 26,937 |
| espinal carlos holmes | 48,152 | - | 48,152 |
| vallejo gallejo david | 93,001 | - | 93,001 |
| caicedo acosta jose | 16,883 | - | 16,883 |
| caicedo lopez luis eduardo | 42,109 | - | 42,109 |
| pelaez saenz henry | 19,611 | - | 19,611 |
| segura sogamoso juan ricardo | 185,750 | - | 185,750 |
| villegas gomez alexander | 93,829 | - | 93,829 |
| ramirez y otros maria del carmen | 690,942 | - | 690,942 |
| cristancho restrepo gloria | 14,309 | - | 14,309 |
| giraldo de valencia marleny | 23,187 | - | 23,187 |
| squera tovar armindo | 21,258 | - | 21,258 |
| uintero cardenas juan alberto | 14,517 | - | 14,517 |
| valdes chalarca luz mery | 57,499 | - | 57,499 |
| olaya aguilar fernando andres | 18,861 | - | 18,861 |
| gomez bermudez joaquin | 129,664 | - | 129,664 |
| medina ospina jhon jairo | 173 | - | 173 |
| rivera rivera diego fernando | 30,767 | - | 30,767 |
| idrobo garcia anyie tatiana | - | 56,120 | -56,120 |
| calderon vidal boris | - | 19,745 | -19,745 |
| motta delgado miller andres | - | 22,420 | -22,420 |
| cornejo sanchez martin eduardo | - | 26,959 | -26,959 |
| burgos rojas bolivar mario | - | 84,759 | -84,759 |
| prado vergara jaime | - | 15,063 | -15,063 |
| gonzalez victoria nel ignacio | - | 103,525 | -103,525 |
| ramirez agudelo albeiro | - | 16,030 | -16,030 |
| ramirez murillo ruben | - | 106,975 | -106,975 |
| pelaez saenz henry | - | 24,277 | -24,277 |
| cristancho restrepo gloria | - | 533 | -533 |
| henao martha isabel | - | 5,530 | -5,530 |
| agudelo viveros luz stella | - | 3,921 | -3,921 |
| wilches vasquez james | - | 123,728 | -123,728 |
| **Total gastos por provisiones D/das laborales** | **2,086,261** | **609,585** | **-609,585** |
| **Total gastos de provisiones** | **2,122,619** | **609,585** | **-573,227** |

**Otros Gastos**

Un detalle de los gastos no operacionales registrados como otros gastos al 30 de junio de 2022 y 30 de junio de 2021 es el siguiente:

| Concepto | | 2022 | 2021 | Variación |
|---|---|---|---|---|
| Comisiones | (a) | 9,689 | - | 9,689 |
| Financieros | | 161 | 16 | 145 |
| Impuesto a las ganacias diferido | | 320 | - | 320 |
| Otros gastos Diversos | (b) | 3,182 | 21,594 | (18,412) |
| **Total Gastos No Operacionales** | | **13,352** | **21,610** | **(8,258)** |

(a) La variación en esta cuenta se debe al gasto por comisiones fiduciarias, del encargo fiduciario de Administración, inversión y pagos del proyecto SITM, correspondiente a los trimestres de enero a marzo y abril a junio de 2022ada en el mes de marzo de.

(b) La variación en esta cuenta se debe al ajuste del gasto de nómina del mes de diciembre de 2020, debido a que se disminuyó el gasto y no se registró la retención en la fuente de prima de navidad, situación que fue evidenciada en el mes de marzo de 2021 y se procedió hacer los ajustes y correcciones pertinentes.

## 30. Costo de ventas

| Concepto | 2022 | 2021 | Variación |
|---|---|---|---|
| Costo de ventas | 5,323,767 | 4,964,537 | 359,230 |
| **Servicio de transporte** | **5,323,767** | **4,964,537** | 359,230 |

El saldo de esta cuenta corresponde a los gastos de funcionamiento, operación y mantenimiento del sistema aerosuspendido Mio cable.

Para el año 2021, se reclasificó el valor de los gastos de este sistema, a la cuenta de costo de ventas, de conformidad con el concepto No.20211220097391 del 01 de diciembre de 2021, emitido por la Contaduría General de la Nación. Para propósito de presentación el valor del gasto de funcionamiento de este sistema de 2021 se reclasifica a la cuenta de costo de ventas. Un detalle de esta cuenta es el siguiente:

**Convenio EMCALI Avance Conciliaciones.**

**Avance conciliaciones redes de servicios públicos – Convenio EMCALI**

Se continua cada mes con los Comités de Redes de Servicios Públicos entre EMCALI GUENA y Metro Cali S.A Acuerdo de Reestructuración, en los cuales se ha logrado avanzar en las conciliaciones de redes húmedas.

En cuanto al proceso de conciliación de alcantarillado de los 2 box coulvert del Empalme Vial Julio Rincón, tramo que pertenece a la Troncal Aguablanca, se llegó a un acuerdo con EMCALI para el porcentaje de reconocimiento de las obras para cada Entidad, quedando el 60% para EMCALI y el



Certificado Nº CO12/4526

40% para Metro Cali S.A. Acuerdo de Reestructuración, debido que EMCALI consideró que la construcción de estos box coulvert no era necesario y que en su momento la tubería por la que se remplazó el box se encontraba en buen estado, sin embargo la posición de Metro Cali fue que la vía ya no tenía la capacidad para el volumen de vehículos actual y era necesario su construcción. Sin embargo, con lo acordado en el último comité, se procedió a elaborar el acta de conciliación por valor de $ 2.105.757.181, se envió a EMCALI para su revisión y se está a la espera de la firma.

En cuanto a la conciliación de alcantarillado de los tramos de la Troncal Aguablanca que estaban pendientes, se revisaron las cantidades de obra y actualmente Metro Cali S.A. Acuerdo de Reestructuración se encuentra seleccionando lo que le corresponde a cada Entidad, para pasar el acta de conciliación a EMCALI y que den el visto bueno para la firma.

De los contratos antiguos, Metro Cali S.A. Acuerdo de Reestructuración tiene la labor de buscar los soportes de obra (APU y su aprobación) de los contratos MC-OP-01-05, MC-OP-02-05 y MC-OP-06-06. De estos contratos se logró recopilar toda la información del MC-OP-01-05 y se envió el acta de conciliación a EMCALI para su revisión por valor de $ 341.074.202. Actualmente nos encontramos en la búsqueda de soportes de los otros dos contratos.

A la fecha seguimos en trámite de firma por parte de EMCALI del acta de conciliación de la Terminal Cañaveralejo, por un valor de $ 91.908.373. Se ha hecho la sugerencia a EMCALI sobre los tiempos para las firmas de las actas, ya que en varias ocasiones este proceso se dilata.

En cuanto a la conciliación del tramo de la Carrera 1 que no han sido reconocidos por EMCALI bajo el Convenio, no se ha podido llevar a cabo una reunión con la Gerencia de EMCALI para definir quién debe reconocer este tramo, sin embargo, se envió otro oficio a la Gerencia reiterando el tema y además dando cumplimiento a la Circular Externa No. 1 de fecha 17 de marzo de 2022, por medio de la cual la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado impartió lineamientos para la atención y prevención de controversias entre Entidades y organismos públicos, en las cuales se presentan conflictos jurídicos, que repercuten en prolongados y costosos procesos judiciales. A la fecha estamos esperando respuesta por parte de EMCALI.

Para el caso de las redes secas, la Oficina de Gestión Contractual revisó el Otro Sí No. 10, en el cual quedaron estipulados los precios de conciliaciones de redes secas de aquellos contratos que ya habían sido conciliados en cantidades, adicional a esto se modificaron algunas cláusulas del Otrosí No. 6 en cuanto lo que debe reconocer cada Entidad. Este Otro Sí será socializado con EMCALI para su revisión y visto bueno.

Se continúa adelantando los procesos de conciliación de la Terminal Intermedia Simón Bolívar, a la fecha ya se tiene el cuadro de cantidades de obra y aprobación de los planos AS-BUILT con el cual se pretende organizar una mesa de trabajo para revisar con EMCALI y que dicha entidad apruebe para proceder a elaborar el acta de conciliación.

A continuación, se presenta un cuadro de avance de conciliaciones de redes húmedas (El cual se alimenta cada mes en los comités) y otro del balance general de las conciliaciones de redes de servicios públicos:

## BALANCE CONCILIACIONES REDES DE SERVICIOS PUBLICOS

| | | BALANCE CONCILIACIONES REDES DE SERVICIOS PUBLICOS JUNIO DE 2022 | |
|---|---|---|---|
| | | **CONTRATOS** | **TOTAL CONCILIADO REDES HUMEDAS** | **Avance 2022** |
| 1 | | MC-OP-01-04 | $ 2.307.135.100 | Se modificó el oficio enviado a EMCALI con base en la circular externa No. 1 de la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado, el cual será enviado a la Gerencia de EMCALI el 24 de junio de 2022. |
| 2 | | MC-OP-05-04 | $ 5.946.518.394 | |
| | | **SUBTOTALES OBRA** | **$ 8.253.653.494** | |
| 3 | | MC-OP-01-05 | $ 6.706.515.466 | METROCALI depuró la información encontrada, identificando los APU de los items adicionales pendientes. Queda pendiente elaboración del acta de cruce de cuentas para presentación a EMCALI, con fecha de 28 de junio de 2022. |
| 4 | | MC-OP-02-05 | $ 1.129.725.155 | METROCALI continua en la búsqueda de los soportes requeridos para el cruce de cuentas. Fecha de entrega por parte de METROCALI: 21 de julio de 2022. |
| 6 | | MC-OP-06-05 | $ - | METROCALI está ejecutando la reconstrucción de planos, la cual se encuentra con un avance del 90%. Se continuará la revisión con EMCALI en el segundo semestre de 2022. |
| 9 | | MC-OP-06-06 | $ 4.265.030.677 | METROCALI está en el proceso de busqueda de los soportes de cantidades de obra, con meta a julio de 2022. |
| 12 | | MC-OP-02-07 | $ - | METROCALI realizó entrega del acta de cruce de cuentas y planos as-built de acueducto y alcantarillado para revisión de EMCALI. Con fecha de 21 de julio de 2022. |
| 0 | | MC.5.4.7.08.09 | $ 12.395.104.689 | - Empalme vial Julio Rincón Alcantarillado: se revisó el acta de cantidades de Box Culvert Sindical y Cañaveralejo II, falta definir la responsabilidad financiera de cada entidad según el convenio. La red de alcantarillado no se conciliará hasta que METROCALI realice la inspección y reparación de los tramos no aceptados. Definir el porcentaje de participación presupuestal de cada entidad en la construcción de cada Box Culvert. Pendiente la impresión de los planos.<br><br>- Tramo I y II alcantarillado: EMCALI realizó la revisión de las cámaras y se enviaron los planos a METROCALI para impresión.<br>Está pendiente la revisión de las cámaras por parte de METROCALI, con fecha de entrega el 15 de julio de 2022. Los tramos de alcantarillado no recibidos deben ser investigados y reparados por METROCALI quienes ya solicitaron la cotización.<br>EMCALI menciona que hacen falta los planos estructurales de las cámaras especiales, por lo cual, METROCALI realizará la búsqueda correspondiente, con fecha 21 de julio de 2022. |
| 17 | | MC-OP-06-10 | $ 5.296.788.720 | Se realizará la revisión entre el segundo y tercer trimestre de 2022 |
| | | **SUBTOTALES OBRAS EJECUTADAS** | **$ 66.650.155.775** | |



Certificado № CO12/4526

| CONTRATOS | TOTAL CONCILIADO REDES HUMEDAS | Avance 2022 |
|---|---|---|
| MC-OP-01-2016 | | Por parte de METROCALI, se dio traslado a la Dirección Jurídica para aclarar el proceso de conciliación de la obra. |
| MC-OP-02-2016 | | Por parte de METROCALI, se dio traslado a la Dirección Jurídica para aclarar el proceso de conciliación de la obra. Se realizará la conciliación de cantidades de obra para el segundo semestre de 2022 |
| MC-OP-03-2016 | | Se definieron las obras AC y AL que le corresponden a cada una de las entidades. Metrocali debe presentar soporte de cantidades. Con fecha de entrega julio 2022. |
| MC-OP-03-2017 | | Ya se encuentran aprobados los planos As-Built AC y AL por EMCALI. Pendiente la conciliación de cantidades entre ambas entidades. Se programa reunión para el martes 5 de julio de 2022. |
| 915.104.8.04.2018 | | Obra en ejecución. No se ha iniciado proceso de conciliación. METROCALI realizará gestión con el contratista para iniciar este proceso. |
| 915.104.8.03.2019 | | El contratista hizo una entrega de planos con sus respectivas cantidades de obra, cumplimiento de especificaciones y formatos entregados por la supervisión. |
| 915.104.8.04-2019 | | El contratista no ha entregado información de ejecución de las obras, se le solicita a Metro Cali oficiar al contratista para el cumpliento de los compromisos. |
| **SUBTOTALES OBRAS EN** | **$ -** | |

| OBRAS EJECUTADAS | REDES HUMEDAS | REDES SECAS | TOTAL REDES |
|---|---|---|---|
| CONTRATOS CONCILIADOS TRONCAL CARRERA 1 (Antes del Convenio) (1) | $ 8.253.653.494 | $ 4.454.554.564 | $ 12.708.208.058 |
| CONTRATOS CONCILIADOS | $ 66.650.155.785 | $ 18.081.309.536 | $ 84.731.465.321 |
| CONTRATOS EN PROCESO DE CONCILIACION | $ 17.525.288.323 | $ 5.115.933.646 | $ 22.641.221.969 |
| **SUBTOTAL** | **$ 92.429.097.603** | **$ 27.651.797.745** | **$ 120.080.895.348** |
| OBRAS EN EJECUCIÓN CON FUENTE EMCALI | $ 12.107.584.432 | $ 6.098.408.140 | $ 18.205.992.572 |
| OBRAS NUEVAS A EJECUTAR CON FUENTE EMCALI | $ 2.005.846.147 | $ 1.104.146.400 | $ 3.109.992.547 |
| **SUBTOTAL** | **$ 14.113.430.579** | **$ 7.202.554.540** | **$ 21.315.985.119** |
| **TOTAL CONVENIO EMCALI** | **$ 106.542.528.182** | **$ 34.854.352.285** | **$ 141.396.880.467** |

**Entrega de las Obras al Municipio de Santiago de Cali**

**A continuación, se relacionan las actividades reportada por la oficina de gestión contractual:**

1. **GESTIÓN PARA OBTENER LA BAJA DE DEUDA DE LA CUENTA CORRIENTE POR CONCEPTO DE IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO DE LOS PREDIOS ADQUIRIDOS PARA EL SITM ANTE LA SUBDIRECCIÓN DE IMPUESTOS Y RENTAS MUNICIPALES Y PAZ Y SALVO DE IMPUESTO PREDIAL:**

Para el trimestre comprendido entre abril a junio 2022, se logró la baja de la deuda en cuenta corriente por concepto de impuesto predial, mediante las siguientes resoluciones:

| No. | Obra | Resolución | Valor | Vigencia |
|---|---|---|---|---|
| 1 | MC-OP-01-10 | 4131.040.21.0139.2022 | $10.886.115 | 2022 |
| 2 | MC-OP-06-06 | 4131.040.21.0141.2022 | $824.000 | 2022 |
| 3 | Troncal Aguablanca | 4131.040.21.0168.2022 | $2.027.445029 | 2022 |
| | **TOTAL** | | **$2.039.155.144** | **2022** |

2. **GESTIÓN PARA BAJA DE LA DEUDA DE CONTRIBUCION POR VALORIZACON ANTE LA SUBSECRETARIA DE APOYO TECNICO.**

Teniendo en cuenta que no ha sido posible dar de baja len cuenta corriente de la deuda de los predios se elevó consulta al Departamento Administrativo de Jurídica Pública de la alcaldía del Distrito Especial de Santiago de Cali, con el fin de absolver las siguientes

2.1. Los predios adquiridos por Metro Cali S.A. Acuerdo de Reestructuración se encuentran dentro del marco legal para ser excluidos y/o exonerados del gravamen de Contribución de Valorización por Beneficio General -Plan de Obras 556? , en consideración que Metro Cali S.A. Acuerdo de Reestructuración no es sujeto pasivo del impuesto municipal, son de propiedad del Distrito, la oferta es previa a la inscripción, los tributos o gravámenes no se pueden afectar de manera retroactiva, los bienes son de uso público; por lo tanto son inalienalbles, imprescriptibles e inembargables

2.3 ¿En caso afirmativo, debe la Subsecretaría de Apoyo Técnico proceder a dar por terminado los procesos administrativos de cobro coactivo, así como abstenerse de iniciar nuevos, y expedir los paz y salvos correspondientes a efectos de continuar con el trámite de traspaso a título de cesión gratuita al Distrito?

2.4 ¿En caso negativo, debe Metro Cali S.A. Acuerdo de Reestructuración solicitar los recursos al Ente Territorial para cancelar las deudas por concepto de Contribución de Valorización por Beneficio General -Plan de Obras 556?

Se han realizado mesas de trabajo con la abogada asignada para dar respuesta Dra. Ana Cristina Millan, abogada adscrita al Departamento Administrativo de Jurídica Pública de la alcaldía del Distrito Especial de Santiago de Cali, se le enviaron todos los documentos solicitados para el estudio.

3 **GESTIÓN DE MUTACIÓN CATASTRAL ANTE LA SUBDIRECCIÓN DE CATASTRO MUNICIPAL**: Se logró la mutación catastral, en cuanto a la creación y asignación de ID y numero predial, mediante las siguientes.

| No. | Matricula | ID predial | Resolución |
|---|---|---|---|
| 1 | 370-444496 | 999077 | Res. 5002 06/06/22 |
| 2 | 370-626201 | 904571 | Res. 5503 15/02/22 |

De igual manera, se gestionó ante la Subdirección de Departamento Administrativo de Catastro Municipal, mediante oficio 912.102.2-1653-2022, radicado mediante en el Distrito con el numero 2022-4173010-103892-2, la mutación catastral para creación de predios y asignación de numero predial y ID, de los siguientes predios adquiridos para la obra MC-OP-02-05:

| No. | Propietario Anterior (Predio De Mayor Extension) | Matricula Inmobiliaria Predio De Mayor Extension | Area Total Predio Mayor | Area Parcial Comprada Por Metro Cali | Matricula Inmobiliaria Del Predio Adquirido Por Metro Cali S.A. |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | JORGE DARIO POSADA **S.** | 370-543216 | 1547,16 M2 | 9,52 M2 | 370-831287 |
| 2 | EXXONMOBIL DE COLOMBIA S.A. | 370-115927 | 2.100 M2 | 115.03 M2 | 370-835413 |
| 3 | JORGE VARELA L. Y CIA SCS | 370-7097 | 5759,81 M2 | 23.81 M2 | 370-751020 |
| 4 | SOCIEDAD C. DACCARETT E HIJOS S EN C | 370-23375 | 1.350 M2 | 23,12 M2 | 370-762019 |
| 5 | TULIO CASTAÑEDA SALCEDO | 370-84036 | 303.88 M2 | 7,73 M2 | 370-745764 |
| 6 | PAYCO | 370-581984 | 2.500 M2 | 20,80 M2 | 370-750228 |

4 **GESTIÓN MINUTAS DE CESION A TITULO GRATUITO**: Se realizó mesa de trabajo con la abogada asignada por la Unidad Administrativa Especial de Gestión de Bienes y Servicios, Dra. Myriam Asprilla las escrituras de los predios adquiridos para las obras MC-OP-02-07, MC-OP-06-06, MC-OP-01-05 y MC-OP-07-10.



Certificado № CO12/4526

Se envió minuta de los predios para la obra MC-OP-01-05, mediante oficio 912.102.2-1630-2022, radicado mediante en el Distrito con el numero 2022-4173010-102538-2, en revisión para

5 **GESTIÓN DE VISITAS TECNICAS E INVENTARIOS**: Se elaboraron los inventarios de las obras MC-OP-06-06 y MC-OP-07-10, se encuentra en revisión y aprobación de la Secretaría de Infraestructura.

6 **GESTIÓN ENTREGA DE MOBILIARIO ANTE LA SUBDIRECCION ESPACIO PUBLICO Y ORDENAMIENTO URBANISTICO Y CRONOGRAMA DE VISITAS TECNICAS. OCUMENTOS DE RETORNO DE INFRAESTRUCTURA**:

Con base en el concepto emitido por la Directora del Departamento Administrativo de Jurídica Pública mediante Oficio número 202141210100304984, mediante el cual manifestó que "La Subdirección de Espacio Público y Ordenamiento Urbanístico tiene la competencia para la recepción de mobiliario correspondiente al SITM -MIO- a entregar por Metro Cali atendiendo a las responsabilidades funcionales asignadas en la normatividad distrital y teniendo en cuenta el criterio de especialidad funcional...."

Una vez conocido el concepto, las entidades involucradas, la Subdirección de Espacio Público y Ordenamiento Urbanístico y Metro Cali S.A. Acuerdo de Reestructuración, se han venido reuniendo en diferentes mesas de trabajo con el fin de establecer las directrices para la entrega del mobiliario. En la última mesa de trabajo del día 13 de mayo de 2022, la Subdirección de Espacio Público y Ordenamiento Urbanístico presentó la metodología técnica de la Recepción de muebles a entregar por parte de Metro Cali S.A, Acuerdo de Reestructuración, con base en el Manual de Elementos Complementarios del Espacio Público (MECOEP), en la cual se establece los inventarios, la inspección, los formatos, evaluación de los elementos, entrega de formatos, procesamiento de la información, etc.

Una vez terminada la presentación, el Subdirector informa que, sólo se recibirá el mobiliario que esté en buen estado y que sea funcional, decisión en la que Metro Cali S.A. Acuerdo de Reestructuración difiere, dado que la construcción, infraestructura y mobiliario del Sistema Integrado de Transporte Masivo corresponde al ente territorial, por lo tanto, debe retornar y ser entregado todo al beneficiario final en el estado en que se encuentra, con las observaciones del estado en que se encuentre, posición que no fue aceptada por Metro Cali, dado que el ente gestor debe hacer entrega de todo el mobiliario en las condiciones que se encuentre; para lo cual, se dejan las respectivas constancias. En la mesa de trabajo se acordó elevar consulta Departamento Administrativo de Jurídica Pública de la alcaldía del Distrito Especial de Santiago de Cali, para que determinen:

6.1. ¿La Subdirección de Espacio Público y Ordenamiento Urbanístico debe recibir todo el mobiliario urbano asociados a las obras de infraestructura del SITM MIO en concordancia con el Indicador de Producto 5101001003 ¿Mobiliario Urbano instalado con mantenimiento y reposición, a fin de planear lo pertinente en caso de que por el deterioro natural de los elementos se encuentren en mal estado?

6.2 ¿Corresponde a Metro Cali S.A. Acuerdo de Reestructuración realizar el mantenimiento y reposición del mobiliario urbano que se encuentre en mal estado? En caso afirmativo, ¿El Distrito entregaría los recursos para tal fin?



Certificado № CO12/4526