

## NOTAS ESTADOS FINANCIEROS A MARZO 31 DE 2023

A continuación, se presenta el análisis de las principales cifras de los estados financieros del Ente Gestor, con corte a 31 de marzo de 2023:

### **ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

Atendiendo a las directrices de la Contaduría General de la Nación mediante resolución 356 del 30 de diciembre de 2022 de la Contaduría General de la Nación, el Estado de la Situación Financiera se debe comparar con el trimestre anterior y no con el trimestre de la vigencia anterior. Es decir que el estado de situación financiera de marzo 31 de 2023 se debe comparar con el estado de situación financiera a diciembre 31 de 2022.

	mar-23	dic-22	% VARIACION
<b>ACTIVO</b>	222,799,657,123	222,629,463,096	0.08%
<b>PASIVO</b>	323,300,157,887	323,946,782,608	-0.20%
<b>PATRIMONIO</b>	-100,500,500,764	-101,317,319,512	-0.81%

El activo presentó las siguientes variables, aumentando un 0.08% durante el primer trimestre de 2023:

1. Aprobación en Junta Directiva del 21 de diciembre de 2022 del acta de liquidación de TISA generando un pago por \$5.511.661.776, el cual se realiza el 23 de diciembre de 2022, lo cual disminuye la provisión que se tenía en bancos para este concepto.
2. Registro de la propiedad planta y equipo como pago de la compensación de inversión a TISA S: A. de conformidad a lo establecido en el acta de liquidación, en diciembre de 2022.
3. Se mantienen las cuentas por cobrar por recaudo corresponde a los periodos de octubre de 2019 a marzo de 2020, que aún se mantiene el cobro por \$3.858.223.743
4. Para la vigencia 2023 se apertura caja menor para gastos menores y de carácter urgente para el ente gestor por valor de \$3.000.000
5. En febrero de 2023 la Alcaldía de Bucaramanga realizó las siguientes transferencias \$2.000.000.000 para fortalecimiento del SITM y cubrir los gastos de funcionamiento del ente gestor y \$850.000.000 para el proyecto del sistema de bicicletas CLOBI.

El pasivo presentó las siguientes variables que hace que se tenga una disminución de 0.20%:

1. El endeudamiento total de la entidad es del 145.11%; lo cual es generado por los pasivos de los procesos judiciales que ascienden a la suma de \$159.058.781.699.00. Y atendiendo que la empresa no tiene los recursos para el cubrimiento de esta obligación, a partir del 09 de diciembre de 2020 se acoge al proceso de la Ley 550 reestructuración de pasivos, el cual el 09 de marzo de 2023 dio por finalizado ante el fracaso de la negociación con los acreedores, quedando la entidad pendiente de las decisiones que se tomen de acuerdo a la entidad competente.

Para las demás obligaciones la administración de Metrolínea se ha comprometido en la búsqueda de recursos para atender a los pagos como son los contratos de prestación de servicios para el mantenimiento y operación del SITM, las obligaciones fiscales y laborales.

2. Se realizó el pago de la liquidación de TISA disminuyendo la cuenta por pagar por este concepto.

### **ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL**

	2023	2022	% VARIACION
<b>INGRESOS</b>	4,029,116,303	5,627,619,270	-28.40%
<b>COSTOS</b>	35,037,147	0	100.00%
<b>GASTOS</b>	3,176,806,789	7,929,045,460	-59.93%
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	817,272,367	-2,301,426,190	-135.51%

En esta vigencia aún se ve afectado los ingresos del SITM Metrolínea, al disminuir los usuarios, por diferentes razones, porque a pesar que el 30 de junio de 2022 se puso fin a la emergencia sanitaria, no se ha logrado incrementar los ingresos en validaciones de pasajeros.

Metrolínea S.A, para la vigencia 2023 se enmarca en buscar recursos que ayuden a soportar los compromisos adquiridos para el sostenimiento de la entidad.

Entre ellos se destaca:

1. Aportes del Municipio de Bucaramanga
2. Ingresos por contratos de explotación colateral para fijación de espacios de publicidad
3. Arriendo del local a KOBA
4. Arrendamiento de zonas comunes dentro de la Estación de Provenza Occidental
5. Revisión de multas y niveles de desempeño a los concesionarios

Los gastos disminuyen en un 59.93% teniendo en cuenta que la actual administración aplica la austeridad y prudencia en la ejecución del presupuesto aprobado en Junta Directiva para esta vigencia. Lo cual genera una utilidad para el ejercicio de enero a marzo de 2023 por \$817.272.367

### **PATRIMONIO**

<b>PATRIMONIO</b>	<b>mar-23</b>	<b>dic-22</b>	<b>% VARIACION</b>
Total	-100,500,500,764	-101,317,319,512	-0.81%

El patrimonio genera un resultado negativo desde la vigencia 2020, y la variación del -0.81% se da por la utilidad al final del ejercicio de 2022 por valor de \$2.357.749.906

Metrolínea S.A. por el resultado del ejercicio vigencia 2020 entra en causal de disolución al generar una pérdida que disminuye el patrimonio por debajo del 50% del capital suscrito y recurriendo al artículo 18 de la Ley 550 se suspende el plazo para enervar esta causal. Se espera las respectivas notificaciones ante el fracaso de la negociación con los acreedores el 09 de marzo de 2023.

### **PREPARACION Y PUBLICACION ESTADOS FINANCIEROS**

De conformidad a la Resolución 356 del 30 de diciembre de 2022 de la Contaduría General de la Nación establece que los informes financieros y contables se publicarán, como máximo, en el transcurso del mes siguiente al trimestre informado. En la siguiente tabla se detalla la fecha de corte y la fecha límite de publicación para cada trimestre.

FECHA DE CORTE	FECHA LÍMITE DE PUBLICACIÓN
31 DE MARZO	30 DE ABRIL
30 DE JUNIO	31 DE JULIO
30 DE SEPTIEMBRE	31 DE OCTUBRE

**INDICADORES FINANCIEROS**

INDICADOR FINANCIERO	2023	2022	VARIACION
Razon Corriente	\$ 1.61	\$ 1.23	\$ 0.38
Liquidez	0.88	0.61	0.28
Capital Neto de Trabajo	\$ 2,698,760,167.00	\$ 1,184,902,595.00	\$ 1,513,857,572.00
Endeudamiento Total	145.11%	145.51%	-0.40%
Endeudamiento a Corto Plazo	1.36%	1.56%	-0.20%
Rentabilidad del Patrimonio	-0.81%	-2.33%	1.51%

Los indicadores se toman de los estados financieros, pero es importante tener en cuenta:

Razón corriente: Es el disponible que tiene la entidad para cualquier eventualidad. Presentado una razón corriente de 1.61. Lo cual indica que aun la empresa tiene capacidad para cubrir las obligaciones a corto plazo

Capital Neto de Trabajo: Como se puede observar que el endeudamiento total es del 145.11%; lo cual es generado por los pasivos de los procesos judiciales que ascienden a la suma de \$159.058.781.699.00.