



INSTITUTO DE MOVILIDAD DE PEREIRA  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
POR EL PERIODO TERMINADO EN DICIEMBRE 31 DE 2022  
(Cifras en pesos colombianos)

| ACTIVO                                        | Nota y/o Revelacion | Periodo Actual           | Periodo Anterior         |
|-----------------------------------------------|---------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>CORRIENTE</b>                              |                     | <b>2,674,291,991</b>     | <b>1,636,684,495</b>     |
| <b>Efectivo y Equivalentes de Efectivo</b>    | 5                   | <b>2,667,277,604</b>     | <b>1,635,498,086</b>     |
| Caja                                          | 5                   | 1,726,550                | 1,729,361                |
| Depósitos en Instituciones Financieras        | 5.1                 | 2,665,551,054            | 1,633,768,725            |
| <b>Otros Activos</b>                          |                     | <b>7,014,387</b>         | <b>1,186,409</b>         |
| Recursos Entregados en Administración         | 16                  | 7,014,387                | 1,186,409                |
| <b>NO CORRIENTE</b>                           |                     | <b>22,498,501,879</b>    | <b>19,705,435,540</b>    |
| <b>Inversiones e Instrumentos Derivados</b>   | 6                   | <b>439,811,330</b>       | <b>439,811,330</b>       |
| Inversiones de Administración al Costo        | 6.1                 | 439,811,330              | 439,811,330              |
| <b>Cuentas por Cobrar</b>                     | 7                   | <b>16,539,166,229</b>    | <b>13,902,938,290</b>    |
| Impuestos por Cobrar Vigencia Actual          | 7.1                 | 1,990,234,187            | 2,292,278,764            |
| Ingresos no Tributarios                       | 7.2                 | 41,719,022,301           | 49,097,542,996           |
| Sentencias Laudos Arbitrales y Conciliaciones |                     | 489,636,552              | 0                        |
| Otras Cuentas por Cobrar                      | 7.21                | 322,862,839              | 227,880,207              |
| Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar     | 7.1 y 7.2           | -27,982,589,650          | -37,714,763,677          |
| <b>Propiedades Planta y Equipo</b>            | 10                  | <b>4,813,503,867</b>     | <b>4,480,846,964</b>     |
| Terrenos                                      |                     | 181,029,000              | 0                        |
| Muebles Muebles en Bodega                     | 10.1                | 690,573,334              | 885,551,917              |
| Edificaciones                                 | 10.2                | 492,644,860              | 971,459,025              |
| Maquinaria y Equipo                           | 10.1                | 4,200,182,290            | 3,846,337,567            |
| Equipo Medico y Cientifico                    | 10.1                | 187,251,533              | 88,804,943               |
| Muebles Enseres y Equipo de Oficina           | 10.1                | 440,187,115              | 429,158,825              |
| Equipos de Comunicación y Computación         | 10.1                | 856,773,341              | 717,024,833              |
| Equipos de Transporte Traccion y Elevacion    | 10.1                | 1,055,942,677            | 1,128,960,019            |
| Equipo de Comedor Cocina Despensa             | 10.1                | 446,538                  | 446,538                  |
| Depreciación Acumulada (Cr)                   | 10.1                | -3,069,607,516           | -3,586,896,703           |
| Deterioro Acumulado Propiedad Planta y Equipo |                     | -221,919,305             | 0                        |
| <b>Otros Activos</b>                          |                     | <b>706,020,453</b>       | <b>881,838,956</b>       |
| Plan de Activos P/Beneficios Empleados LP     | 16.3                | 609,898,507              | 791,962,004              |
| Activos Intangibles                           | 14                  | 173,744,118              | 129,900,231              |
| Amortización Acumulada (Cr)                   | 14                  | -77,622,172              | -40,023,279              |
| <b>TOTAL ACTIVO</b>                           |                     | <b>\$ 25,172,793,870</b> | <b>\$ 21,342,120,035</b> |

| PASIVO                                         | Nota y/o Revelacion | Periodo Actual        | Periodo Anterior      |
|------------------------------------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>CORRIENTE</b>                               |                     | <b>874,029,668</b>    | <b>72,684,960</b>     |
| <b>Cuentas por Pagar</b>                       | 21                  | <b>37,805,208</b>     | <b>56,059,458</b>     |
| Recursos a Favor de Terceros                   | 21.1.1              | 0                     | 2,344,877             |
| Descuentos de Nomina                           | 21.1.7              | 37,765,148            | 48,417,467            |
| Otras Cuentas por Pagar                        | 21.1.17             | 40,060                | 5,297,114             |
| <b>Beneficios a los Empleados</b>              | 22                  | <b>836,224,460</b>    | <b>16,625,502</b>     |
| Beneficios a los Empleados                     | 22.1                | 836,224,460           | 16,625,502            |
| <b>NO CORRIENTE</b>                            |                     | <b>2,485,550,213</b>  | <b>14,109,807,934</b> |
| <b>Beneficios a los Empleados</b>              | 22                  | <b>1,230,378,940</b>  | <b>1,681,545,920</b>  |
| Beneficios a los Empleados                     | 22.2                | 1,230,378,940         | 1,681,545,920         |
| <b>Provisiones</b>                             | 23                  | <b>1,255,171,273</b>  | <b>12,428,262,014</b> |
| Litigios y Demandas                            | 23.1                | 1,253,383,901         | 12,426,474,642        |
| Provisiones Diversas                           | 23.5                | 1,787,372             | 1,787,372             |
| <b>TOTAL PASIVO</b>                            |                     | <b>3,359,579,881</b>  | <b>14,182,492,894</b> |
| <b>PATRIMONIO</b>                              |                     |                       |                       |
| <b>Patrimonio de las Entidades de Gobierno</b> | 27                  | <b>21,813,213,989</b> | <b>7,159,627,141</b>  |
| Capital Fiscal                                 |                     | 13,214,469,270        | 13,214,469,270        |
| Resultados de Ejercicios Anteriores            |                     | -13,029,885,742       | 961,734,713           |
| Resultados del Ejercicio                       |                     | 21,628,630,461        | -7,016,576,842        |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>                        |                     | <b>21,813,213,989</b> | <b>7,159,627,141</b>  |
| <b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>             |                     | <b>25,172,793,870</b> | <b>21,342,120,035</b> |
| <b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>             |                     |                       |                       |
| PASIVOS CONTINGENTES                           | 25.2                | 469,049,257           | 301,094,448           |
| ACREEDORAS POR CONTRA (DB)                     | 26.2                | -469,049,257          | -301,094,448          |
| <b>TOTAL CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>       |                     | <b>0</b>              | <b>0</b>              |

ANDRES FELIPE VANEGAS CARDONA  
Representante Legal

DIANA PAOLA OSPINA BARRERA  
Subdirectora Administrativa Financiera

GERMAN DARIO VILLADA SUAZA  
Contador  
TP 45107-T

**INSTITUTO DE MOVILIDAD DE PEREIRA****ESTADO DE RESULTADOS****POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1 DE ENERO Y EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022****(Cifras en pesos colombianos)**

|                                                                | Nota y/o<br>Revelacion | Periodo Actual           | Periodo Anterior          |
|----------------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------|---------------------------|
| <b>INGRESOS</b>                                                | 28                     | <b>\$ 19,200,819,127</b> | <b>\$ 18,990,090,892</b>  |
| <b>INGRESOS FISCALES</b>                                       | 28.1                   | <b>\$ 19,080,056,780</b> | <b>\$ 18,990,090,892</b>  |
| TRIBUTARIOS                                                    | 28.1.1                 | 1,076,613,302            | 1,296,065,607             |
| NO TRIBUTARIOS                                                 | 28.1.1                 | 18,003,901,414           | 17,695,258,290            |
| DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)                                 | 28.1                   | -457,936                 | -1,233,005                |
| <b>TRANSFERENCIAS</b>                                          |                        | <b>120,762,347</b>       | <b>0</b>                  |
| OTRAS TRANSFERENCIAS                                           | 28.1                   | 120,762,347              | 0                         |
| <b>GASTOS</b>                                                  | 29                     | <b>\$ 19,389,105,856</b> | <b>\$ 26,484,255,819</b>  |
| <b>ADMINISTRACION Y OPERACIÓN</b>                              |                        | <b>\$ 18,111,551,915</b> | <b>\$ 17,545,252,414</b>  |
| SUELDOS Y SALARIOS                                             | 29.1                   | 6,245,242,728            | 5,781,589,903             |
| CONTRIBUCIONES EFECTIVAS                                       | 29.1                   | 1,883,800,200            | 1,679,557,324             |
| APORTES SOBRE LA NOMINA                                        | 29.1                   | 337,281,500              | 324,201,000               |
| PRESTACIONES SOCIALES                                          | 29.1                   | 2,460,608,098            | 2,023,406,145             |
| GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS                                    | 29.1                   | 196,041,800              | 330,837,637               |
| GENERALES                                                      | 29.1                   | 6,813,468,526            | 7,217,005,257             |
| IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS                              | 29.1                   | 175,109,063              | 188,655,148               |
| <b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b> |                        | <b>1,277,553,941</b>     | <b>8,939,003,405</b>      |
| DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR                                | 29.2                   | 93,312,213               | 3,927,037,831             |
| DETERIORO DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO                       | 29.2                   | 232,865,038              | 983,444,028               |
| DETERIORO DE ACTIVOS INTANGIBLES                               | 29.2                   | 0                        | 1,206,135,716             |
| DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO                   | 29.2                   | 905,525,938              | 900,908,462               |
| AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES                            | 29.2                   | 45,850,752               | 33,082,485                |
| PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS                                  | 29.2                   | 0                        | 1,888,394,883             |
| <b>EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL</b>                         |                        | <b>\$ (188,286,729)</b>  | <b>\$ (7,494,164,927)</b> |
| <b>OTROS INGRESOS</b>                                          | 28.2                   | <b>\$ 22,637,580,792</b> | <b>\$ 690,709,999</b>     |
| FINANCIEROS                                                    | 28.2                   | 448,150,985              | 299,949,573               |
| DIVERSOS                                                       | 28.2                   | 12,363,943,567           | 390,760,426               |
| REVERSION DE LAS PERDIDAS POR DETERIORO                        | 28.2                   | 9,825,486,240            | 0                         |
| <b>OTROS GASTOS</b>                                            |                        | <b>\$ 820,663,602</b>    | <b>\$ 213,121,914</b>     |
| COMISIONES                                                     | 29.7                   | 181,144,706              | 132,664,670               |
| FINANCIEROS                                                    | 29.7                   | 487,505,720              | 0                         |
| GASTOS DIVERSOS                                                | 29.7                   | 152,013,176              | 80,457,244                |
| <b>EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO</b>                       |                        | <b>\$ 21,628,630,461</b> | <b>\$ (7,016,576,842)</b> |

**ANDRES FELIPE VANEGAS CARDONA****Representante Legal****DIANA PAOLA OSPINA BARRERA****Subdirectora Administrativa Financiera****GERMAN DARIO VILLADA SUAZA****Contador****TP 45107-T**

# **INSTITUTO DE MOVILIDAD DE PEREIRA**

**Nit 816000558-8**

## **Notas a los Estados Financieros**

### ***Nota 1 – ENTIDAD REPORTANTE***

#### ***Nota 1.1 – Identificación y funciones***

El instituto de Movilidad de Pereira es un Establecimiento Público del orden Municipal, con personería jurídica, autonomía administrativa y patrimonio independiente, creado mediante el Acuerdo número 137 del 20 de diciembre de 1994, modificado con los Decretos 662 del 20 de octubre de 2006 y 838 del 7 de octubre de 2016.

El Instituto de Movilidad de Pereira tiene como objetivo asumir todas las funciones, competencias y atribuciones señaladas por la Constitución Nacional, la ley y los reglamentos a los municipios en materia de tránsito.

#### ***Nota 1.2 – Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones***

Para la preparación y elaboración de los Estados Contables se dio cumplimiento en la aplicación del marco normativo, presentándose como limitaciones de orden administrativa y operativa, las siguientes:

- Falta de personal, ya que la dependencia es responsable del proceso presupuestal y contable y tan solo se cuenta con el apoyo de un técnico administrativo en manejo presupuestal.
- Deficiencias en los sistemas de información, persisten muchos procesos manuales en hoja electrónica, sobre todo en lo relacionado con la aplicación de las nicsp.
- Cambios normativos en materia presupuestal que obligan a realizar cambios estructurales en el software.

#### ***Nota 1.3 – Base normativa y periodo cubierto***

Los presentes estados financieros individuales se elaboraron con base en el *Marco Normativo para Entidades de Gobierno*. 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 31 de diciembre de 2022, el estado de resultados y el estado de cambios en el patrimonio y estado de flujos de efectivo para el periodo contable terminado el 31 de diciembre de 2022.

#### ***Nota 1.4 – Forma de organización y cobertura***

El proceso contable del Instituto se centraliza en la Subdirección Administrativa y Financiera, mediante el proceso de Gestión Financiera, liderado por un contador público; se cuenta con un software financiero integrado por los módulos de contabilidad, presupuesto,

almacén, tesorería y nómina.

## ***Nota 2 – BASES DE MEDICIÓN***

### ***2.1. Bases de medición***

Las bases de medición para la preparación de los Estados Financieros son las contempladas en el marco normativo para entidades de gobierno y las demás contenidas en el manual de políticas contables para el Instituto de Movilidad de Pereira.

### ***2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad***

Moneda funcional; Pesos colombianos

Moneda de presentación: Pesos colombianos (COP)

En la elaboración de los estados financieros, atendiendo el criterio de materialidad, se ha omitido aquella información o desgloses que no requieren de detalle, puesto que no afectan significativamente la presentación de la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la entidad originados durante el periodo contable presentado.

### ***2.3. Tratamiento de la moneda extranjera***

En el periodo contable 2022, no se presentó transacciones en moneda extranjera en el Instituto de Movilidad de Pereira.

### ***2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable***

Se reclasificó contablemente la cuenta correspondiente al terreno de la edificación ubicada en torre central, se incorporó las estaciones donde actualmente funcionan las estaciones de “megabici”, además de reversar una partida correspondiente a valorización de la edificación y se reclasificaron partida correspondiente a deterioro, contabilizadas como depreciación; lo que implicó el reconocimiento y ajuste de los activos y patrimonio del instituto.

## ***Nota 3 – JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCION DE ERRORES CONTABLES***

### ***3.1 . Juicios***

Se reprogramó la estimación de la vida útil de algunos elementos totalmente depreciados, que continúan en uso, se reconsideró la forma de cálculo del deterioro de cuentas por cobrar

### ***3.2 Estimaciones y supuestos***

### ***3.3. Correcciones contables***

Como consecuencia de lo descrito en el punto 2.4. se registraron varios movimientos contables que afectaron los activos y cuentas del patrimonio.

### **3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros**

El mayor riesgo se presenta en las cuentas por cobrar, derivadas de las infracciones al código nacional de tránsito, como consecuencia de la poca rotación, debido a los bajos niveles de recaudo, llegando a porcentajes muy elevados de deterioro y depuración.

#### **Nota 4 – RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES**

##### **➤ Efectivo y equivalentes al efectivo**

El efectivo comprende los recursos de liquidez inmediata que se registran en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro. Los equivalentes al efectivo representan inversiones recuperables en un periodo máximo de 3 meses, que son fácilmente convertibles en efectivo, que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión y que están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

##### **➤ Inversiones de administración de liquidez**

Representa los recursos financieros colocados en instrumentos de deuda o patrimonio de los cuales se espera obtener rendimientos provenientes de los flujos contractuales del título. Las inversiones de administración de liquidez se clasifican dependiendo de la intención que tenga el Instituto sobre la inversión en el momento de la adquisición en las siguientes categorías: a) costo amortizado, cuando se esperan mantener hasta el vencimiento, b) valor de mercado, cuando corresponden a instrumentos de patrimonio que no se tienen con la intención de negociar y que no otorgan control, influencia significativa, ni control conjunto; o c) costo, cuando no tienen valor de mercado y corresponden a instrumentos de patrimonio que no se tienen con la intención de negociar y que no otorgan control, influencia significativa, ni control conjunto.

Las inversiones de administración de liquidez se miden inicialmente por el valor de mercado. Cualquier diferencia con el precio de la transacción se reconoce en el resultado del periodo. Si la inversión no tiene valor de mercado, se mide por el precio de la transacción. Adicionalmente, los costos de transacción incrementan el valor de las inversiones que no se esperan negociar.

Los instrumentos de patrimonio que no se tienen con la intención de negociar y que no otorgan control, influencia significativa, ni control conjunto, clasificados en la categoría de valor de mercado se miden por su valor de mercado, los cambios de valor se reconocen en el patrimonio. Al final de cada periodo, el Instituto de Movilidad de Pereira evalúa si estas inversiones presentan indicios de deterioro y, de ser así, reconoce una pérdida por deterioro, la cual no es objeto de reversión en periodos siguientes.

Las inversiones que se esperan mantener hasta el vencimiento se miden por su costo amortizado, el cual corresponde al valor inicialmente reconocido más el rendimiento

efectivo menos los pagos de capital e intereses y cualquier disminución por deterioro del valor. Al final de cada período, el Instituto de Movilidad de Pereira evalúa si estas inversiones presentan indicios de deterioro 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. En todo caso, se garantiza que el valor en libros final no excede el costo amortizado que se habría determinado en la fecha de reversión si no se hubiera contabilizado la pérdida por deterioro del valor.

Las inversiones clasificadas en la categoría del costo se mantienen por el valor inicialmente reconocido. Al final de cada período, el Instituto de Movilidad de Pereira evalúa si estas inversiones presentan indicios de deterioro 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.

➤ *Cuentas por cobrar*

Las cuentas por cobrar registran los derechos adquiridos por el Instituto de Movilidad de Pereira en desarrollo de sus actividades, de las cuales se espere, a futuro, la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento. Estas partidas incluyen los derechos originados en transacciones sin contraprestación, entre otros, los impuestos, multas y las transferencias. Las cuentas por cobrar se clasifican en la categoría de costo.

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

Al final de cada período, el Instituto de Movilidad de Pereira evalúa si las cuentas por cobrar presentan indicios de deterioro 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 dan de baja cuando expiran los derechos o cuando se transfieren los riesgos y las ventajas inherentes a la misma.

➤ *Propiedades, planta y equipo*

Las propiedades, planta y equipo se registran a su costo, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas, en el caso de que existan. El costo del activo incluye los desembolsos directamente atribuibles a su ubicación en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración del Instituto de Movilidad de Pereira. Para efectos de la capitalización de los costos de financiación, se consideran activos aptos aquellos que requieren de un plazo superior a 6 meses para estar en condiciones de uso. La tasa de interés utilizada para la capitalización es la correspondiente a la financiación específica o, de no existir, la tasa de interés promedio ponderado de los costos por intereses en las obligaciones financieras a cargo del Instituto.

Las adiciones y mejoras efectuadas a un elemento de propiedades, planta y equipo, 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 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, en el caso de que exista. Las vidas útiles estimadas y los valores residuales oscilan entre los siguientes rangos:

| <b>Elemento</b>                             | <b>Vida útil en años</b> | <b>Valor residual</b> |
|---------------------------------------------|--------------------------|-----------------------|
| Construcciones y                            | 50 – en adelante         | 0% y 2%               |
| Plantas, ductos y túneles                   | 15 – 60                  | 0% y 2%               |
| Maquinaria y equipo                         | 3 – 18                   | 0% y 10%              |
| Redes, líneas y cables                      | 40 – en adelante         | 0% y 2%               |
| Equipo médico y científico                  | 3 – 10                   | 0% y 2%               |
| Muebles, enseres y equipo de oficina        | 3 – 25                   | 0% y 2%               |
| Equipos de comunicación y computación       | 3 – 6                    | 0% y 2%               |
| Equipos de transporte, tracción y elevación | 5 – 15                   | 0% y 10%              |
| Equipos de comedor expensa y hotelería      | 3 – 10                   | 0% y 2%               |
| Bienes de Arte y cultura                    | 3 – 25                   | 0% y 2%               |

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. Los elementos de propiedades, planta y equipo se dan de baja cuando son vendidos o cuando no se espera recibir beneficios económicos futuros por su uso continuado. La pérdida o ganancia originada en la baja en cuentas de un elemento de propiedades, planta y equipo se reconoce en el resultado del periodo.

#### ➤ *Prestamos por Pagar*

Los arrendamientos se clasifican como financieros siempre que, en los términos del acuerdo, se transfieran al arrendatario sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo. Los demás arrendamientos se clasifican como arrendamientos operativos.

Para el caso de los arrendamientos financieros, el Instituto de Movilidad de Pereira registra inicialmente el préstamo por pagar y los activos adquiridos en régimen de

arrendamiento financiero al menor entre el valor de mercado del bien tomado en arrendamiento (o el costo de reposición si el valor de mercado no puede ser medido) y el valor presente de los pagos que la entidad debe realizar al arrendador. Posteriormente, los pagos de arrendamiento se reparten entre los gastos financieros y la reducción de la obligación. Los gastos financieros se reconocen en el resultado del periodo, a menos que sean directamente atribuibles a los activos aptos. Por políticas financieras y del manejo de recursos, la entidad no está facultada para realizar contratos de arrendamiento financiero como arrendador.

En los arrendamientos operativos, las cuotas se registran como gasto o ingreso, según corresponda, de forma lineal a lo largo del plazo del arrendamiento, a menos que exista otra base sistemática más representativa sobre el patrón temporal de consumo de los beneficios económicos del activo arrendado.

➤ *Cuentas por pagar*

Las cuentas por pagar registran las obligaciones adquiridas por el Instituto de Movilidad de Pereira con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable. Las cuentas por pagar se clasifican en la categoría de costo y se miden por el valor de la transacción.

Las cuentas por pagar se dan de baja cuando se extingan las obligaciones que las originaron, es decir, cuando se hayan pagado, expiren o sean transferidas a un tercero.

➤ *Beneficios a los empleados a corto plazo*

Corresponde a las obligaciones adquiridas por el Instituto de Movilidad de Pereira como resultado de los servicios prestados por los empleados dentro del periodo contable, y cuya obligación de pago vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre del periodo. Estos beneficios se miden por el valor que se espera pagar, después de deducir cualquier pago anticipado si lo hubiera.

➤ *Provisiones*

Se reconocen como provisiones los pasivos a cargo del Instituto de Movilidad de Pereira que están sujetos a condiciones de incertidumbre respecto a su cuantía o vencimiento. Las provisiones son reconocidas cuando la entidad tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado, de la que es probable que se requiera una salida de recursos que incorporan beneficios económicos futuros y sobre la que se tiene una estimación fiable de su monto.

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 obligaciones pueden ser probables, posibles o remotas.

Una obligación es probable cuando la probabilidad de ocurrencia es más alta que la probabilidad de que no ocurra, lo cual conlleva al reconocimiento de una provisión.

Una obligación es posible cuando la probabilidad de ocurrencia es menor que la probabilidad de no ocurrencia, lo cual conlleva a la revelación de un pasivo contingente.

Una obligación es remota cuando la probabilidad de ocurrencia del evento es prácticamente nula, en este caso no se reconocerá un pasivo ni será necesaria su revelación como pasivo contingente.

Para efectos de establecer los rangos entre probable, posible o remota, el Municipio ha determinado los siguientes rangos:

| <b>Probabilidad de pérdida de un proceso</b> | <b>% de Probabilidad</b> | <b>Efecto contable</b> |
|----------------------------------------------|--------------------------|------------------------|
| ALTA                                         | > 50                     | PROVISION              |
|                                              | > 25 AL < =              |                        |
| MEDIA                                        | 50                       | CTA ORDEN              |
|                                              | > 10 AL < =              |                        |
| BAJA                                         | 25                       | CTA ORDEN              |
| REMOTA                                       | < 10                     | REVELACION             |

Cuando el efecto del valor del dinero en el tiempo resulta significativo, la provisión se mide por el valor presente de los valores que se espera sean requeridos para liquidar la obligación. Posteriormente, la actualización de la provisión por el valor del dinero en el tiempo se reconoce como un gasto financiero.

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.

➤ *Uso de estimaciones*

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:

*Vida útil, valores residuales y métodos de depreciación de propiedades, planta y equipo.*

La vida útil, los valores residuales y el método de depreciación de las propiedades, planta y equipo, y de propiedades de inversión se revisan y ajustan, de ser necesario, al final de cada periodo contable. La determinación de las vidas útiles, los valores residuales 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 personal idóneo del Instituto de Movilidad de Pereira, entre otros.

➤ *Provisiones y pasivos contingentes*

El Instituto de Movilidad de Pereira considera como provisiones aquellas obligaciones presentes sobre las cuales se tiene incertidumbre en relación con su cuantía o vencimiento. Por política contable 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, el Instituto de Movilidad de Pereira 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 entidad. De acuerdo con la política definida, las obligaciones cuya probabilidad de pago esté entre el 10% y el 50% serán reveladas como pasivos contingentes. Adicionalmente, se revelan como pasivos contingentes aquellas obligaciones presentes cuyo valor no pueda estimarse con suficiente probabilidad. Cuando la probabilidad de pago de la obligación sea inferior al 10%, esta será clasificada como remota y no será objeto de reconocimiento ni revelación.

➤ **LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD**

|          |                                               |
|----------|-----------------------------------------------|
| NOTA 8.  | PRESTAMOS POR COBRAR                          |
| NOTA 9.  | INVENTARIOS                                   |
| NOTA 11. | BIENES DE USO PÚBLICO HISTORICOS Y CULTURALES |
| NOTA 12. | RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES              |
| NOTA 13. | PROPIEDADES DE INVERSIÓN                      |
| NOTA 15. | ACTIVOS BIOLOGICOS                            |
| NOTA 16. | OTROS DERECHOS Y GARANTIAS                    |
| NOTA 17. | ARRENDAMIENTOS                                |

|          |                                                                            |
|----------|----------------------------------------------------------------------------|
| NOTA 18. | COSTOS DE FINANCIACION                                                     |
| NOTA 19. | EMISION Y COLOCACION DE TITULOS DE DEUDA                                   |
| NOTA 24. | OTROS PASIVOS                                                              |
| NOTA 25. | ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES                                             |
| NOTA 30. | COSTOS DE VENTAS                                                           |
| NOTA 31. | COSTOS DE TRANSFORMACION                                                   |
| NOTA 32. | ACUERDOS DE CONCESIÓN – ENTIDAD CONCEDENTE                                 |
| NOTA 33. | ADMINISTRACION DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES                |
| NOTA 34. | EFFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA |
| NOTA 35. | IMPUESTO A LAS GANANCIAS                                                   |
| NOTA 36. | COMBINACION Y TRASLADO DE OPERACIONES                                      |

### ***Nota 5 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO***

| DESCRIPCIÓN     |           |                                            | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA |                         | VARIACIÓN               |
|-----------------|-----------|--------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------|-------------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT       | CONCEPTO                                   | 2022                        | 2021                    | VALOR VARIACIÓN         |
| <b>1.1</b>      | <b>Db</b> | <b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b> | <b>2,667,277,604.00</b>     | <b>1,635,498,086.00</b> | <b>1,031,779,518.00</b> |
| 1.1.05          | Db        | Caja                                       | 1,726,550.00                | 1,729,361.00            | (2,811.00)              |
| 1.1.10          | Db        | Depósitos en instituciones financieras     | 2,665,551,054.00            | 1,633,768,725.00        | 1,031,782,329.00        |

#### ***5.1. Depósitos en instituciones financieras***

| DESCRIPCIÓN     |           |                                               | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA |                         | VARIACIÓN               | RENTABILIDAD                                |                 |
|-----------------|-----------|-----------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------------------------------------|-----------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT       | CONCEPTO                                      | 2022                        | 2021                    | VALOR VARIACIÓN         | RENTABILIDAD CIERRE 2020 (Vr Inter _ Recib) | % TASA PROMEDIO |
| <b>1.1.10</b>   | <b>Db</b> | <b>DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS</b> | <b>2,665,551,054.00</b>     | <b>1,633,768,725.00</b> | <b>1,031,782,329.00</b> | <b>85,665,077.00</b>                        | <b>0.2</b>      |
| 1.1.10.05       | Db        | Cuenta corriente                              | 799,835,568.00              | 36,939,746.00           | 762,895,822.00          | 0.00                                        | 0.0             |
| 1.1.10.06       | Db        | Cuenta de ahorro                              | 1,865,715,486.00            | 1,596,828,979.00        | 268,886,507.00          | 85,665,077.00                               | 0.4             |

La desagregación de los depósitos en instituciones financieras, presentado en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2022 es la siguiente:

| Cuenta                         | Saldo a Diciembre 31 de 2022 |
|--------------------------------|------------------------------|
| Banco Colpatria 6961002131     | 287,042,777.94               |
| Davivienda 127369996344        | 512,792,790.06               |
| Banco Agrario 4-570-33-00940-2 | 359,782,198.90               |
| Davivienda 127300070548        | 1,236,301,776.69             |
| Davivienda 127300074805        | 6,816,102.37                 |
| Davivienda 127300074813        | 6,542,572.89                 |
| Bancafé 421-58217-2            | 2,483,937.63                 |
| Caja Social 24105182973        | 31,759,928.45                |
| Banco de Occidente 033-87787-9 | 222,028,969.17               |
| <b>Total</b>                   | <b>2,665,551,054.10</b>      |

## Nota 6 – INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

| DESCRIPCIÓN     |     |                                           | SALDOS         |                | VARIACIÓN       |
|-----------------|-----|-------------------------------------------|----------------|----------------|-----------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO                                  | 2022           | 2021           | VALOR VARIACIÓN |
| 1.2             | Db  | INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS      | 439,811,330.00 | 439,811,330.00 | 0.00            |
| -               | Db  | Inversiones de administración de liquidez | 439,811,330.00 | 439,811,330.00 | 0.00            |

### 6.1. Inversiones de Administración al Costo

| DESCRIPCIÓN     |     |                                                                                                                                                  | SALDOS         |                | VARIACIÓN       |
|-----------------|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|-----------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO                                                                                                                                         | 2022           | 2021           | VALOR VARIACIÓN |
|                 | Db  | INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ                                                                                                        | 439,811,330.00 | 439,811,330.00 | 0.00            |
| 1.2.24          | Db  | Inversiones de administración de liquidez al costo                                                                                               | 439,811,330.00 | 439,811,330.00 | 0.00            |
| 1.2.80.40       | Cr  | Deterioro: Inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el patrimonio (otro resultado integral) | 0.00           | 0.00           | 0.00            |
| 1.2.80.41       | Cr  | Deterioro: Inversiones de administración de liquidez a costo amortizado                                                                          | 0.00           | 0.00           | 0.00            |
| 1.2.80.42       | Cr  | Deterioro: Inversiones de administración de liquidez al costo                                                                                    | 0.00           | 0.00           | 0.00            |

Están conformadas por las acciones ordinarias de acuerdo al siguiente detalle a diciembre 31 de 2022:

| Empresa                                          | Valor Nominal         |
|--------------------------------------------------|-----------------------|
| EMPRESA DE ASEO DE PEREIRA S.A. ESP              | 10,075,000.00         |
| EMPRESA DE ENERGÍA DE PEREIRA S.A. ESP           | 309,154,810.00        |
| EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE PEREIRA | 120,541,520.00        |
| MEGABUS S.A.                                     | 40,000.00             |
| <b>Total</b>                                     | <b>439,811,330.00</b> |

Al final del periodo no sufrieron indicios de deterioro

Se reconocieron dividendos a favor del Instituto, los cuales al cierre del período 2022 no se habían transferido al Instituto por valor de \$316.083.411; así:

Empresa de Acueducto y Alcantarillado \$23.091.698

Empresa de Energía de Pereira \$292.991.713

Nota 7 – CUENTAS POR COBRAR

Composición

| DESCRIPCIÓN |     |                                                | SALDOS              |                     |                    |
|-------------|-----|------------------------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| CÓD         | NAT | CONCEPTO                                       | 2022                | 2021                | VARIACIÓN          |
| 1.3         | Db  | CUENTAS POR COBRAR                             | 17,722,847,440.00   | 13,902,938,290.00   | 3,819,909,150.00   |
| 1.3.05      | Db  | Impuestos por cobrar vigencia actual           | 1,990,234,187.00    | 2,292,278,764.00    | (302,044,577.00)   |
| 1.3.11      | Db  | Ingresos no tributarios                        | 41,719,022,301.00   | 49,097,542,996.00   | (7,378,520,695.00) |
| 1.3.38      | Db  | Sentencias, laudos arbitrales y conciliaciones | 489,636,552.00      | 0.00                | 489,636,552.00     |
| 1.3.84      | Db  | Otras cuentas por cobrar                       | 322,862,839.00      | 227,880,207.00      | 94,982,632.00      |
| 1.3.86      | Cr  | Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr) | (26,798,908,439.00) | (37,714,763,677.00) | 10,915,855,238.00  |
| 1.3.86.14   | Cr  | Deterioro: Ingresos no tributarios             | (26,798,908,439.00) | (37,714,763,677.00) | 10,915,855,238.00  |

7.1. Impuestos por cobrar vigencia actual

| DESCRIPCIÓN |                                      | CORTE VIGENCIA 2022 |                    |                 | DETERIORO ACUMULADO 2022 |                                       |                                           |                 |      | DEFINITIVO                 |
|-------------|--------------------------------------|---------------------|--------------------|-----------------|--------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------------|-----------------|------|----------------------------|
| CONCEPTO    |                                      | SALDO CORRIENTE     | SALDO NO CORRIENTE | SALDO FINAL     | SALDO INICIAL            | (+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA | (-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA | SALDO FINAL     | %    | SALDO DESPUÉS DE DETERIORO |
| 1.3.05      | IMPUESTOS POR COBRAR VIGENCIA ACTUAL | 1,990,234,187.0     | 0.0                | 1,990,234,187.0 | #####                    | 93,312,213.0                          | 552,873,046.0                             | 1,183,681,211.0 | 59.5 | 806,552,976.0              |
| 1.3.05.59   | Impuesto de circulación y tránsito   | 1,990,234,187.0     | 0.0                | 1,990,234,187.0 | 1,643,242,044.0          | 93,312,213.0                          | 552,873,046.0                             | 1,183,681,211.0 | 59.5 | 806,552,976.0              |

En lo que respecta a la cartera por concepto de impuesto de circulación y tránsito, la cartera total por este impuesto al 31 de diciembre de 2022 fue de \$1.990.234.187, con un valor de deterioro por \$1.183.681.211, cercano a un 60%

| Años  | Valor         | % Recup | Valor recuperar | Deterioro | Periodo | Tasa  | Cuota mensual | Valor Presente | Valor deterioro |
|-------|---------------|---------|-----------------|-----------|---------|-------|---------------|----------------|-----------------|
| 2010  | 38,624        | 0.0%    | -               | 100.0%    | 0       |       |               |                | 38,624          |
| 2011  | 200,846       | 0.0%    | -               | 100.0%    | 0       |       | -             | -              | 200,846         |
| 2012  | 144,509       | 0.0%    | -               | 100.0%    | 12      | 1.041 | -             | -              | 144,509         |
| 2013  | 150,323       | 0.0%    | -               | 100.0%    | 24      | 1.041 | -             | -              | 150,323         |
| 2014  | 189,426       | 0.0%    | -               | 100.0%    | 36      | 1.041 | -             | -              | 189,426         |
| 2015  | 127,471,807   | 51.4%   | 65,516,576      | 48.6%     | 48      | 1.011 | 1,364,929     | 51,704,282     | 75,767,525      |
| 2016  | 145,712,916   | 51.4%   | 74,891,943      | 48.6%     | 60      | 1.011 | 1,248,199     | 55,944,771     | 89,768,145      |
| 2017  | 169,857,644   | 21.0%   | 35,628,142      | 79.0%     | 72      | 1.011 | 494,835       | 25,222,289     | 144,635,355     |
| 2018  | 196,385,307   | 21.0%   | 41,192,398      | 79.0%     | 84      | 1.011 | 490,386       | 27,668,719     | 168,716,588     |
| 2019  | 230,789,404   | 23.0%   | 53,073,305      | 77.0%     | 96      | 0.941 | 552,847       | 34,838,766     | 195,950,638     |
| 2020  | 286,013,872   | 23.0%   | 65,772,957      | 77.0%     | 108     | 0.941 | 609,009       | 41,176,529     | 244,837,343     |
| 2021  | 347,269,541   | 40.5%   | 140,527,833     | 59.5%     | 120     | 0.941 | 1,171,065     | 83,987,651     | 263,281,890     |
| 2022  | 486,009,968   | 100.0%  | 486,009,968     | 0.0%      | 120     | -     | 4,050,083     | 486,009,968    | -               |
| Total | 1,990,234,187 |         | 962,613,121     |           |         |       | 9,981,353     | 806,552,976    | 1,183,681,211   |

7.2. Ingresos no tributarios

|           | DESCRIPCIÓN                                    | CORTE VIGENCIA 2022 |                    |                  | DETERIORO ACUMULADO 2022 |                                       |                                           |                  | DEFINITIVO |                            |
|-----------|------------------------------------------------|---------------------|--------------------|------------------|--------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------------|------------------|------------|----------------------------|
|           | CONCEPTO                                       | SALDO CORRIENTE     | SALDO NO CORRIENTE | SALDO FINAL      | SALDO INICIAL            | (+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA | (-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA | SALDO FINAL      | %          | SALDO DESPUÉS DE DETERIORO |
| 1.3.11    | CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS | 41,719,022,301.0    | 0.0                | 41,719,022,301.0 | 36,071,521,633.0         | 0.0                                   | 9,272,613,194.0                           | 26,798,908,439.0 | 64.2       | 14,920,113,862.0           |
| 1.3.11.02 | Multas                                         | 41,719,022,301.0    | 0.0                | 41,719,022,301.0 | 36,071,521,633.0         | 0.0                                   | 9,272,613,194.0                           | 26,798,908,439.0 | 64.2       | 14,920,113,862.0           |

Las cuentas por cobrar por ingresos no tributarios del Instituto de Movilidad se encuentran

compuestas por multas y sanciones, clasificadas por vigencias de la siguiente manera a diciembre 31 de 2022:

| Descripción          | Saldo                 |
|----------------------|-----------------------|
| Multas Vigencia 2015 | 4,898,345,335         |
| Multas Vigencia 2016 | 6,360,176,002         |
| Multas Vigencia 2017 | 6,169,472,983         |
| Multas Vigencia 2018 | 7,368,769,361         |
| Multas Vigencia 2019 | 6,525,323,645         |
| Multas Vigencia 2020 | 6,667,907,801         |
| Multas Vigencia 2021 | 5,977,655,987         |
| Multas Vigencia 2022 | 4,518,097,327         |
| <b>Total</b>         | <b>48,485,748,441</b> |

La Entidad sigue de manera permanente adelantando las gestiones y acciones de cobros que permitan el pago de estas deudas y así evitar el fenómeno de la prescripción. Es importante señalar que por medio de la Resolución No 368 de 28 abril de 2022 se definió transitoriamente la reglamentación de los términos de prescripción de los comparendos contemplados en la ley especial 769 de 2022, toda vez que, a través del medio de control: Nulidad Simple, el Juzgado Administrativo Del Circuito De Pereira suspendió provisionalmente los efectos de los numerales 16.2 y 16.3 contenidos en la resolución No 000192 del 2019 expedida por el Instituto de Movilidad de Pereira "por la cual se actualiza el reglamento interno de recaudo de cartera del Instituto de Movilidad de Pereira". Así pues, este despacho judicial dedujo que los Numerales 16.2 y 16.3 de la resolución en comento, vulneraban la norma superior contenida en la ley 769 del 2022 en su art 159 alterando el término de prescripción de la acción de cobro fijado por el legislador en multas que se generaron por infracciones de tránsito. Por lo anterior, el IMP dio cumplimiento al auto interlocutorio No 455 ordenado por la señora juez Sandra Mercedes Herrera Gonzáles.

En consecuencia, el término establecido paso de 8 años a 6 años, esto generó que aumentará el índice de solicitudes de prescripción y no se logrará el recaudo proyectado.

Adicionalmente, por medio de la resolución No. 001180 del 28 de diciembre de 2022, el Instituto de Movilidad de Pereira realizó la Depuración y saneamiento de la cartera morosa por las vigencias 2011, 2012, 2013 y 2014, esto con la finalidad de adelantar las gestiones administrativas para depurar las cifras y demás datos contenidos en los estados financieros, de forma que cumplan las características fundamentales de relevancia y representación fiel. Asimismo, las acciones pertinentes para depurar la información financiera e implementar los controles que sean necesarios a fin de mejorar la calidad de la información.

## Deterioro cartera por multas a diciembre 31 de 2022:

| Deterioro    |                                  |                                   |                                      |                                   |                       |                      |                       |
|--------------|----------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| Año          | Base Cartera deterioro Colectivo | Base Deterioro cartera Individual | Base Deterioro cartera Individual NN | Total cartera Base para deterioro | Deterioro Colectivo   | Deterioro Individual | Total Deterioro       |
| 2015         | 2,417,102,312                    | 1,807,200,864                     | -                                    | 4,224,303,176                     | 2,301,276,915         | 765,487,800          | 3,066,764,715         |
| 2016         | 3,783,763,064                    | 1,649,314,305                     | -                                    | 5,433,077,369                     | 3,386,029,380         | 614,304,459          | 4,000,333,839         |
| 2017         | 4,084,241,918                    | 1,351,739,177                     | -                                    | 5,435,981,095                     | 3,438,436,842         | 693,158,893          | 4,131,595,736         |
| 2018         | 4,808,272,936                    | 1,307,393,375                     | 221,927,397                          | 6,337,593,708                     | 3,819,304,388         | 534,109,109          | 4,353,413,497         |
| 2019         | 4,179,854,120                    | 1,180,567,618                     | 58,655,570                           | 5,419,077,308                     | 3,130,341,839         | 425,346,852          | 3,555,688,691         |
| 2020         | 4,515,640,668                    | 1,204,439,905                     | 1,185,030                            | 5,721,265,603                     | 3,162,887,863         | 219,230,550          | 3,382,118,413         |
| 2021         | 3,755,915,009                    | 1,489,218,966                     | 537,214                              | 5,245,671,189                     | 2,436,286,810         | 190,206,016          | 2,626,492,826         |
| 2022         | 3,659,210,029                    | 242,842,824                       | -                                    | 3,902,052,853                     | 1,672,382,271         | 10,118,451           | 1,682,500,722         |
| <b>Total</b> | <b>31,204,000,056</b>            | <b>10,232,717,035</b>             | <b>282,305,210</b>                   | <b>41,719,022,301</b>             | <b>23,346,946,309</b> | <b>3,451,962,129</b> | <b>26,798,908,438</b> |

El deterioro de cartera del Instituto de Movilidad de Pereira para el período 1 de enero al 31 de diciembre de 2022, fue realizado conforme a la política contable establecida en el punto 5.4 del Manual de Políticas Contables; tanto para la cartera correspondiente al concepto de multas por infracciones de tránsito -Ley 769 de 2022, como a lo adeudado por impuesto de circulación y tránsito de que trata la Ley 14 de 1983 y la Ley 488 de 1998.

Respecto a cartera por multas de tránsito se reportó por parte de la Subdirección de Sistemas de Información y Telemática del Instituto, un total de comparendos adeudados al 31 de diciembre de 2022 por \$48.485.748.441; correspondiendo a cartera del Instituto de Movilidad de Pereira un total de \$41.719.022.301 (la diferencia de \$6.766.726.140, corresponde a POLCA Y SIMIT), valor este objeto de cálculo de deterioro.

De acuerdo con la política contable y los planes de mejoramiento suscritos por el Instituto, el deterioro se realizó en forma individual para aquellos comparendos cuyo valor al 31 de diciembre de 2022 fueran iguales o superiores a 10 SMMLV y para aquellos comparendos que no tuviesen identificación del deudor, y en forma colectiva para los demás comparendos; conforme a los procedimientos establecidos en dichas políticas.

En cuanto al deterioro individual de la cartera cuyo valor de los comparendos es igual o superior a 10 SMMLV (\$10.000.000 de 2022) totalizó un valor de \$10.232.717.035 que corresponden a 462 comparendos adeudados; de los cuales el deterioro calculado al cierre del ejercicio contable fue de \$3.169.656.919; por su parte el deterioro individual de comparendos adeudados cuyo deudor no se encuentra identificado totalizo \$282.305.210 correspondientes a 693 comparendos, los cuales se deterioran en el 100% de su valor. Por su parte, el valor de la cartera colectiva producto de deterioro corresponde a \$31.204.000.056, cuyo calculo de deterioro de acuerdo con los parámetros contemplados en el manual de políticas contables totalizo un acumulado de \$23.346.946.309.

En total el deterioro de cartera al 31 de diciembre de 2022 tanto de cartera individual como colectiva por concepto de multas de tránsito se calculó en \$26.798.908.438; de acuerdo con el siguiente detalle:

| Cartera                                                | Cartera               | Deterioro             |
|--------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Deterioro por multas de tránsito cartera colectiva     | 31.204.000.056        | 23.346.946.309        |
| Deterioro por multas de tránsito cartera individual    | 10.232.717.035        | 3.169.656.919         |
| Deterioro por multas de tránsito cartera individual NN | 282.305.210           | 282.305.210           |
| <b>Total</b>                                           | <b>41.719.022.301</b> | <b>26.798.908.438</b> |

Cabe resaltar que para efectos de deterioro de cartera por multas de tránsito se toma en cuenta un período de prescripción de ocho (8) años de conformidad con lo establecido en el numeral 16.2 y 16.3 del manual de cobro coactivo administrativo coactivo del instituto, esto en razón a que en dicho manual se establece un período de prescripción de tres (3) años conforme a lo establecido en el artículo 159 de la Ley 769 de 2002, el cual se interrumpe con la notificación del mandamiento de pago por un termino de cinco (5) años, y si bien estos numerales se encuentran suspendidos temporalmente en virtud del medio de control de NULIDAD Radicado 66001333300620190042402 el cual se encuentra pendiente de fallo de apelación por parte del Tribunal Administrativo de Risaralda; debe de considerarse para efectos de deterioro dicho período hasta tanto exista un pronunciamiento de fondo por parte de la jurisdicción administrativa.

## 7.21 Otras cuentas por cobrar

| DESCRIPCIÓN |                                         | CORTE VIGENCIA 2022 |                    |               | DETERIORO ACUMULADO 2022 |                                       |                                           |             |     | DEFINITIVO                 |
|-------------|-----------------------------------------|---------------------|--------------------|---------------|--------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------------|-------------|-----|----------------------------|
| CONCEPTO    |                                         | SALDO CORRIENTE     | SALDO NO CORRIENTE | SALDO FINAL   | SALDO INICIAL            | (+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA | (-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA | SALDO FINAL | %   | SALDO DESPUÉS DE DETERIORO |
| 1.3.84      | OTRAS CUENTAS POR COBRAR                | 322,862,839.0       | 0.0                | 322,862,839.0 | 0.0                      | 0.0                                   | 0.0                                       | 0.0         | 0.0 | 322,862,839.0              |
| 1.3.84.14   | Dividendos y participaciones por cobrar | 316,083,411.0       |                    | 316,083,411.0 |                          |                                       |                                           | 0.0         | 0.0 | 316,083,411.0              |
| 1.3.84.90   | Otras cuentas por cobrar                | 6,779,428.0         | 0.0                | 6,779,428.0   | 0.0                      | 0.0                                   | 0.0                                       | 0.0         | 0.0 | 6,779,428.0                |
|             | Liquidación doblemente pagada           | 6,779,428.0         |                    | 6,779,428.0   |                          |                                       |                                           |             | 0.0 | 6,779,428.0                |

Dividendos y participaciones por cobrar:

|                                       |             |
|---------------------------------------|-------------|
| Empresa de Energía de Pereira SA ESP  | 292.991.713 |
| Empresa de Acueducto y Alcantarillado | 23.091.698  |

**Nota 8 – PRESTAMOS POR COBRAR. No aplica**

**Nota 9 – INVENTARIOS. No aplica**



## Nota 10 – PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

### Composición

| CÓDIGO CONTABLE | NAT       | DESCRIPCIÓN                                              | SALDOS A CORTES DE      |                         | VARIACIÓN             |
|-----------------|-----------|----------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
|                 |           | CONCEPTO                                                 | 2022                    | 2021                    | VALOR VARIACIÓN       |
| <b>1.6</b>      | <b>Db</b> | <b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>                      | <b>4,813,503,867.83</b> | <b>4,480,846,963.14</b> | <b>332,656,904.69</b> |
| 1.6.05          | Db        | Terrenos                                                 | 181,029,000.00          | 0.00                    | 181,029,000.00        |
| 1.6.35          | Db        | Bienes muebles en bodega                                 | 690,573,334.00          | 885,551,916.55          | (194,978,582.55)      |
| 1.6.40          | Db        | Edificaciones                                            | 492,644,860.00          | 971,459,025.41          | (478,814,165.41)      |
| 1.6.55          | Db        | Maquinaria y Equipo                                      | 4,200,182,290.00        | 3,846,337,567.19        | 353,844,722.81        |
| 1.6.60          | Db        | Equipo medico y científico                               | 187,251,533.00          | 88,804,942.95           | 98,446,590.05         |
| 1.6.65          | Db        | Muebles enseres y equipo de oficina                      | 440,187,115.00          | 429,158,824.77          | 11,028,290.23         |
| 1.6.70          | Db        | Equipos de comunicación y computación                    | 856,773,341.00          | 717,024,833.15          | 139,748,507.85        |
| 1.6.75          | Db        | Equipos de transporte tracción y elevación               | 1,055,942,677.00        | 1,128,960,019.01        | (73,017,342.01)       |
| 1.6.80          | Db        | Equipo de comedor cocina despensa                        | 446,537.83              | 446,537.83              | 0.00                  |
| 1.6.85          | Cr        | Depreciación acumulada de PPE (cr)                       | (3,069,607,515.00)      | (3,586,896,703.72)      | 517,289,188.72        |
| 1.6.95          | Cr        | Deterioro acumulado de PPE (cr)                          | (221,919,305.00)        | 0.00                    | (221,919,305.00)      |
| 1.6.85.01       | Cr        | Depreciación: Edificaciones                              | (79,625,116.00)         | (433,642,037.45)        | 354,016,921.45        |
| 1.6.85.04       | Cr        | Depreciación: Maquinaria y equipo                        | (1,878,431,705.00)      | (2,154,958,953.00)      | 276,527,248.00        |
| 1.6.85.05       | Cr        | Depreciación: Equipo médico y científico                 | (56,209,418.00)         | (28,154,617.66)         | (28,054,800.34)       |
| 1.6.85.06       | Cr        | Depreciación: Equipo de oficina                          | (248,483,220.00)        | (222,584,531.29)        |                       |
| 1.6.85.07       | Cr        | Depreciación: Equipos de comunicación y computación      | (336,889,704.00)        | (228,001,067.81)        | (108,888,636.19)      |
| 1.6.85.08       | Cr        | Depreciación: Equipos de transporte tracción y elevación | (406,307,612.00)        | (420,137,599.68)        | 13,829,987.68         |
| 1.6.85.09       | Cr        | Depreciación: Equipo de comedor cocina despensa          | (304,204.00)            | (401,883.83)            | 97,679.83             |
| 1.6.85.13       | Cr        | Depreciación: Bienes Muebles en Bodega                   | (63,356,536.00)         | (99,016,013.00)         | 35,659,477.00         |
| 1.6.95.08       | Cr        | Deterioro: Maquinaria y Equipo                           | (92,764,380.00)         | 0.00                    | (92,764,380.00)       |
| 1.6.95.09       | Cr        | Deterioro: Equipo Medico y Científico                    | (23,467,456.00)         | 0.00                    | (23,467,456.00)       |
| 1.6.95.10       | Cr        | Deterioro: Muebles Enseres y Equipo de Oficina           | (13,671,878.00)         | 0.00                    | (13,671,878.00)       |
| 1.6.95.11       | Cr        | Deterioro: Equipos de Comunicación y Computación         | (31,882,322.00)         | 0.00                    | (31,882,322.00)       |
| 1.6.95.12       | Cr        | Deterioro: Equipo de Transporte Tracción y Elevación     | (60,133,269.00)         | 0.00                    | (60,133,269.00)       |

La Propiedad, Planta y Equipo del Instituto de Movilidad de Pereira son aquellos activos tangibles empleados para la prestación de servicios y para propósitos administrativos.

Para la Vigencia 2022 el Director General del Instituto de Movilidad de Pereira, ordena la baja del Inventario General de Bienes devolutivos mediante Resolución No. 000072 del 24 de enero de 2022 por valor en libros de \$ 4.764.358,93 comprobante No. 220004 del 14/03/2022. Resolución No.000830 del 27 de septiembre de 2022 por valor en libros de \$ 794.522.562,5 comprobante No.220009 y 220010 del 19/10/2022.

Se ajusta los valores de las placas 3981 y 3980 correspondientes a edificaciones para reversar el movimiento generado en SINFAD, comprobante No.26 y 27.

Se efectúa el cambio de vida útil de 833 activos, con el respectivo ajuste en la depreciación, y se modifica el valor residual de los semáforos que por materialidad y disposición final una vez culminada su vida útil o comercial no generan algún beneficio, según comprobante contable tipo 200 No. 149.

Se realiza la medición para determinar el deterioro de los activos teniendo en cuenta la política

### 10.1. Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles

| CONCEPTOS Y TRANSACCIONES                                          | MAQUINARIA Y EQUIPO | EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC. | EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN | EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO | MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA | REPUESTOS | BIENES DE ARTE Y CULTURA | EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA | SEMOVIENTES Y PLANTAS | OTROS BIENES MUEBLES | TOTAL             |
|--------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------------------|---------------------------------------------|----------------------------|--------------------------------------|-----------|--------------------------|--------------------------------------------------|-----------------------|----------------------|-------------------|
| SALDO INICIAL (01-ene)                                             | 3,846,337,567.0     | 717,024,833.0                   | 1,128,900,019.0                             | 88,804,943.0               | 429,158,825.0                        | 0.0       | 0.0                      | 446,538.0                                        | 0.0                   | 885,551,917.0        | 7,096,284,642.0   |
| + ENTRADAS (DB):                                                   | 1,681,827,885.0     | 212,806,833.0                   | 84,962,722.0                                | 107,578,110.0              | 13,749,712.0                         | 0.0       | 0.0                      | 0.0                                              | 0.0                   | 2,198,932,781.0      | 4,299,858,043.0   |
| Adquisiciones en compras                                           | 1,681,827,885.0     | 212,806,833.0                   | 84,962,722.0                                | 107,578,110.0              | 13,749,712.0                         | 0.0       | 0.0                      | 0.0                                              | 0.0                   | 2,198,932,781.0      | 4,299,858,043.0   |
| Adquisiciones en permutas                                          | 0.0                 | 0.0                             | 0.0                                         | 0.0                        | 0.0                                  | 0.0       | 0.0                      | 0.0                                              | 0.0                   | 0.0                  | 0.0               |
| Donaciones recibidas                                               | 0.0                 | 0.0                             | 0.0                                         | 0.0                        | 0.0                                  | 0.0       | 0.0                      | 0.0                                              | 0.0                   | 0.0                  | 0.0               |
| Sustitución de componentes                                         | 0.0                 | 0.0                             | 0.0                                         | 0.0                        | 0.0                                  | 0.0       | 0.0                      | 0.0                                              | 0.0                   | 0.0                  | 0.0               |
| Otras entradas de bienes muebles                                   | 0.0                 | 0.0                             | 0.0                                         | 0.0                        | 0.0                                  | 0.0       | 0.0                      | 0.0                                              | 0.0                   | 0.0                  | 0.0               |
| * Especificar tipo de transacción 1                                | 0.0                 | 0.0                             | 0.0                                         | 0.0                        | 0.0                                  | 0.0       | 0.0                      | 0.0                                              | 0.0                   | 0.0                  | 0.0               |
| * Especificar tipo de transacción 2                                | 0.0                 | 0.0                             | 0.0                                         | 0.0                        | 0.0                                  | 0.0       | 0.0                      | 0.0                                              | 0.0                   | 0.0                  | 0.0               |
| * Especificar tipo de transacción ...n                             | 0.0                 | 0.0                             | 0.0                                         | 0.0                        | 0.0                                  | 0.0       | 0.0                      | 0.0                                              | 0.0                   | 0.0                  | 0.0               |
| SALIDAS (CR):                                                      | 0.0                 | 0.0                             | 0.0                                         | 0.0                        | 0.0                                  | 0.0       | 0.0                      | 0.0                                              | 0.0                   | 0.0                  | 0.0               |
| Disposiciones (enajenaciones)                                      | 0.0                 | 0.0                             | 0.0                                         | 0.0                        | 0.0                                  | 0.0       | 0.0                      | 0.0                                              | 0.0                   | 0.0                  | 0.0               |
| Baja en cuentas                                                    | 0.0                 | 0.0                             | 0.0                                         | 0.0                        | 0.0                                  | 0.0       | 0.0                      | 0.0                                              | 0.0                   | 0.0                  | 0.0               |
| Sustitución de componentes                                         | 0.0                 | 0.0                             | 0.0                                         | 0.0                        | 0.0                                  | 0.0       | 0.0                      | 0.0                                              | 0.0                   | 0.0                  | 0.0               |
| Otras salidas de bienes muebles                                    | 0.0                 | 0.0                             | 0.0                                         | 0.0                        | 0.0                                  | 0.0       | 0.0                      | 0.0                                              | 0.0                   | 0.0                  | 0.0               |
| Reintegros o traslado de responsable                               | 0.0                 | 0.0                             | 0.0                                         | 0.0                        | 0.0                                  | 0.0       | 0.0                      | 0.0                                              | 0.0                   | 0.0                  | 0.0               |
| * Especificar tipo de transacción 2                                | 0.0                 | 0.0                             | 0.0                                         | 0.0                        | 0.0                                  | 0.0       | 0.0                      | 0.0                                              | 0.0                   | 0.0                  | 0.0               |
| * Especificar tipo de transacción ...n                             | 0.0                 | 0.0                             | 0.0                                         | 0.0                        | 0.0                                  | 0.0       | 0.0                      | 0.0                                              | 0.0                   | 0.0                  | 0.0               |
| = SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)                    | 5,528,165,452.0     | 929,831,666.0                   | 1,213,922,741.0                             | 196,383,053.0              | 442,908,537.0                        | 0.0       | 0.0                      | 446,538.0                                        | 0.0                   | 3,084,484,698.0      | 11,396,142,685.0  |
| + CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR                                     | (1,327,983,162.0)   | (73,057,675.0)                  | (157,980,064.0)                             | (9,131,520.0)              | (2,721,422.0)                        | 0.0       | 0.0                      | 0.0                                              | 0.0                   | (2,393,911,364.0)    | (3,964,785,207.0) |
| + Entrada por traslado de cuentas (DB)                             | 0.0                 | 0.0                             | 0.0                                         | 0.0                        | 0.0                                  | 0.0       | 0.0                      | 0.0                                              | 0.0                   | 0.0                  | 0.0               |
| - Salida por traslado de cuentas (CR)                              | 1,327,983,162.0     | 73,057,675.0                    | 157,980,064.0                               | 9,131,520.0                | 2,721,422.0                          | 0.0       | 0.0                      | 0.0                                              | 0.0                   | 2,393,911,364.0      | 3,964,785,207.0   |
| + Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)                       | 0.0                 | 0.0                             | 0.0                                         | 0.0                        | 0.0                                  | 0.0       | 0.0                      | 0.0                                              | 0.0                   | 0.0                  | 0.0               |
| - Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)                        | 0.0                 | 0.0                             | 0.0                                         | 0.0                        | 0.0                                  | 0.0       | 0.0                      | 0.0                                              | 0.0                   | 0.0                  | 0.0               |
| = SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)                        | 4,200,182,290.0     | 856,773,991.0                   | 1,055,942,677.0                             | 187,251,533.0              | 440,187,115.0                        | 0.0       | 0.0                      | 446,538.0                                        | 0.0                   | 690,573,334.0        | 7,431,357,478.0   |
| - DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)                                      | 1,878,431,705.0     | 336,889,705.0                   | 406,307,613.0                               | 56,209,419.0               | 248,483,220.0                        | 0.0       | 0.0                      | 304,203.0                                        | 0.0                   | 63,356,536.0         | 2,989,982,401.0   |
| Saldo inicial de la Depreciación acumulada                         | 2,154,958,953.0     | 228,001,068.0                   | 420,137,600.0                               | 28,154,618.0               | 222,584,531.0                        | 0.0       | 0.0                      | 401,883.0                                        | 0.0                   | 99,016,012.0         | 3,153,254,665.0   |
| + Depreciación aplicada vigencia actual                            | 736,292,916.0       | 214,438,114.0                   | 186,180,050.0                               | 57,768,618.0               | 44,376,365.0                         | 0.0       | 0.0                      | 30,699.0                                         | 0.0                   | 904,477,601.0        | 2,143,564,363.0   |
| + Depreciación ajustada por traslado de otros conceptos            | 0.0                 | 0.0                             | 0.0                                         | 0.0                        | 0.0                                  | 0.0       | 0.0                      | 0.0                                              | 0.0                   | 0.0                  | 0.0               |
| - Depreciación ajustada por traslado a otros conceptos             | 0.0                 | 0.0                             | 0.0                                         | 0.0                        | 0.0                                  | 0.0       | 0.0                      | 0.0                                              | 0.0                   | 0.0                  | 0.0               |
| - Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual | 1,012,820,164.0     | 105,549,477.0                   | 200,010,037.0                               | 29,713,817.0               | 18,477,676.0                         | 0.0       | 0.0                      | 128,379.0                                        | 0.0                   | 940,137,077.0        | 2,306,836,627.0   |
| - DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)                                  | 92,764,380.0        | 31,882,322.0                    | 60,133,269.0                                | 23,467,456.0               | 13,671,878.0                         | 0.0       | 0.0                      | 0.0                                              | 0.0                   | 0.0                  | 221,919,305.0     |
| Saldo inicial del Deterioro acumulado                              | 0.0                 | 0.0                             | 0.0                                         | 0.0                        | 0.0                                  | 0.0       | 0.0                      | 0.0                                              | 0.0                   | 0.0                  | 0.0               |
| + Deterioro aplicado vigencia actual                               | 0.0                 | 0.0                             | 0.0                                         | 0.0                        | 0.0                                  | 0.0       | 0.0                      | 0.0                                              | 0.0                   | 0.0                  | 0.0               |
| + Deterioro ajustado por traslado de otros conceptos               | 92,764,380.0        | 31,882,322.0                    | 60,133,269.0                                | 23,467,456.0               | 13,671,878.0                         | 0.0       | 0.0                      | 0.0                                              | 0.0                   | 0.0                  | 221,919,305.0     |
| - Reversión de deterioro acumulado por traslado a otros conceptos  | 0.0                 | 0.0                             | 0.0                                         | 0.0                        | 0.0                                  | 0.0       | 0.0                      | 0.0                                              | 0.0                   | 0.0                  | 0.0               |
| - Otras Reversiones de deterioro acumulado en la vigencia actual   | 0.0                 | 0.0                             | 0.0                                         | 0.0                        | 0.0                                  | 0.0       | 0.0                      | 0.0                                              | 0.0                   | 0.0                  | 0.0               |
| = VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)                          | 2,228,986,205.0     | 488,001,964.0                   | 589,501,795.0                               | 107,574,658.0              | 178,032,017.0                        | 0.0       | 0.0                      | 142,335.0                                        | 0.0                   | 627,216,798.0        | 4,219,455,772.0   |
| % DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguintimo)                              | 44.7                | 39.3                            | 38.5                                        | 30.0                       | 56.4                                 | 0.0       | 0.0                      | 68.1                                             | 0.0                   | 9.2                  | 40.2              |
| % DETERIORO ACUMULADO (seguintimo)                                 | 2.2                 | 3.7                             | 5.7                                         | 12.5                       | 3.1                                  | 0.0       | 0.0                      | 0.0                                              | 0.0                   | 0.0                  | 3.0               |
| CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES                                   |                     |                                 |                                             |                            |                                      |           |                          |                                                  |                       |                      |                   |
| USO O DESTINACIÓN                                                  | 0.0                 | 0.0                             | 0.0                                         | 0.0                        | 0.0                                  | 0.0       | 0.0                      | 0.0                                              | 0.0                   | 627,216,798.0        | 627,216,798.0     |
| + En servicio                                                      | 2,228,986,205.0     | 488,001,964.0                   | 589,501,795.0                               | 107,574,658.0              | 178,032,017.0                        | 0.0       | 0.0                      | 142,335.0                                        | 0.0                   | 0.0                  | 3,592,238,974.0   |
| + En concesión                                                     | 0.0                 | 0.0                             | 0.0                                         | 0.0                        | 0.0                                  | 0.0       | 0.0                      | 0.0                                              | 0.0                   | 0.0                  | 0.0               |
| + En montaje                                                       | 0.0                 | 0.0                             | 0.0                                         | 0.0                        | 0.0                                  | 0.0       | 0.0                      | 0.0                                              | 0.0                   | 0.0                  | 0.0               |
| + No explotados                                                    | 0.0                 | 0.0                             | 0.0                                         | 0.0                        | 0.0                                  | 0.0       | 0.0                      | 0.0                                              | 0.0                   | 0.0                  | 0.0               |
| + En mantenimiento                                                 | 0.0                 | 0.0                             | 0.0                                         | 0.0                        | 0.0                                  | 0.0       | 0.0                      | 0.0                                              | 0.0                   | 0.0                  | 0.0               |
| + En bodega                                                        | 0.0                 | 0.0                             | 0.0                                         | 0.0                        | 0.0                                  | 0.0       | 0.0                      | 0.0                                              | 0.0                   | 0.0                  | 0.0               |
| + En tránsito                                                      | 0.0                 | 0.0                             | 0.0                                         | 0.0                        | 0.0                                  | 0.0       | 0.0                      | 0.0                                              | 0.0                   | 627,216,798.0        | 627,216,798.0     |
| + Pendientes de legalizar                                          | 0.0                 | 0.0                             | 0.0                                         | 0.0                        | 0.0                                  | 0.0       | 0.0                      | 0.0                                              | 0.0                   | 0.0                  | 0.0               |
| + En propiedad de terceros                                         | 0.0                 | 0.0                             | 0.0                                         | 0.0                        | 0.0                                  | 0.0       | 0.0                      | 0.0                                              | 0.0                   | 0.0                  | 0.0               |

## 10.2. Detalle saldos y movimientos PPE – Inmuebles

| CONCEPTOS Y TRANSACCIONES                                          | TERRENOS      | EDIFICACIONES   | PLANTAS,<br>DUCTOS Y<br>TÚNELES | REDES, LÍNEAS Y<br>CABLES | PLANTAS<br>PRODUCTORAS | OTROS BIENES<br>INMUEBLES | TOTAL           |
|--------------------------------------------------------------------|---------------|-----------------|---------------------------------|---------------------------|------------------------|---------------------------|-----------------|
| <b>SALDO INICIAL (01-ene)</b>                                      | 0.0           | 971,459,025.0   | 0.0                             | 0.0                       | 0.0                    | 0.0                       | 971,459,025.0   |
| <b>+ ENTRADAS (DB):</b>                                            | 0.0           | 0.0             | 0.0                             | 0.0                       | 0.0                    | 0.0                       | 0.0             |
| Adquisiciones en compras                                           | 0.0           | 0.0             | 0.0                             | 0.0                       | 0.0                    | 0.0                       | 0.0             |
| Adquisiciones en permutas                                          | 0.0           | 0.0             | 0.0                             | 0.0                       | 0.0                    | 0.0                       | 0.0             |
| Donaciones recibidas                                               | 0.0           | 0.0             | 0.0                             | 0.0                       | 0.0                    | 0.0                       | 0.0             |
| Sustitución de componentes                                         | 0.0           | 0.0             | 0.0                             | 0.0                       | 0.0                    | 0.0                       | 0.0             |
| Otras entradas de bienes inmuebles                                 | 0.0           | 0.0             | 0.0                             | 0.0                       | 0.0                    | 0.0                       | 0.0             |
| Reclasificación                                                    | 0.0           | 0.0             | 0.0                             | 0.0                       | 0.0                    | 0.0                       | 0.0             |
| * Especificar tipo de transacción 2                                | 0.0           | 0.0             | 0.0                             | 0.0                       | 0.0                    | 0.0                       | 0.0             |
| * Especificar tipo de transacción ...n                             | 0.0           | 0.0             | 0.0                             | 0.0                       | 0.0                    | 0.0                       | 0.0             |
| <b>- SALIDAS (CR):</b>                                             | 0.0           | 0.0             | 0.0                             | 0.0                       | 0.0                    | 0.0                       | 0.0             |
| Disposiciones (enajenaciones)                                      | 0.0           | 0.0             | 0.0                             | 0.0                       | 0.0                    | 0.0                       | 0.0             |
| Baja en cuentas                                                    | 0.0           | 0.0             | 0.0                             | 0.0                       | 0.0                    | 0.0                       | 0.0             |
| Sustitución de componentes                                         | 0.0           | 0.0             | 0.0                             | 0.0                       | 0.0                    | 0.0                       | 0.0             |
| Otras salidas de bienes muebles                                    | 0.0           | 0.0             | 0.0                             | 0.0                       | 0.0                    | 0.0                       | 0.0             |
| Reversión valorización                                             | 0.0           |                 |                                 |                           |                        |                           | 0.0             |
| * Especificar tipo de transacción 2                                |               |                 |                                 |                           |                        |                           | 0.0             |
| * Especificar tipo de transacción ...n                             |               |                 |                                 |                           |                        |                           | 0.0             |
| <b>= SUBTOTAL<br/>(Saldo inicial + Entradas - Salidas)</b>         | 0.0           | 971,459,025.0   | 0.0                             | 0.0                       | 0.0                    | 0.0                       | 971,459,025.0   |
| <b>+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR</b>                              | 181,029,000.0 | (478,814,165.0) | 0.0                             | 0.0                       | 0.0                    | 0.0                       | (297,785,165.0) |
| + Entrada por traslado de cuentas (DB)                             | 0.0           | 0.0             | 0.0                             | 0.0                       | 0.0                    | 0.0                       | 0.0             |
| - Salida por traslado de cuentas (CR)                              | 0.0           | 0.0             | 0.0                             | 0.0                       | 0.0                    | 0.0                       | 0.0             |
| + Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)                       | 314,726,550.0 | 133,434,860.0   | 0.0                             | 0.0                       | 0.0                    | 0.0                       | 448,161,410.0   |
| - Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)                        | 133,697,550.0 | 612,249,025.0   | 0.0                             | 0.0                       | 0.0                    | 0.0                       | 745,946,575.0   |
| <b>= SALDO FINAL (31-dic)<br/>(Subtotal + Cambios)</b>             | 181,029,000.0 | 492,644,860.0   | 0.0                             | 0.0                       | 0.0                    | 0.0                       | 673,673,860.0   |
| <b>- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)</b>                               | 0.0           | 79,625,117.0    | 0.0                             | 0.0                       | 0.0                    | 0.0                       | 79,625,117.0    |
| Saldo inicial de la Depreciación acumulada                         | 0.0           | 433,642,038.0   | 0.0                             | 0.0                       | 0.0                    | 0.0                       | 433,642,038.0   |
| + Depreciación aplicada vigencia actual                            | 0.0           | 268,394,178.0   | 0.0                             | 0.0                       | 0.0                    | 0.0                       | 268,394,178.0   |
| + Depreciación ajustada por traslado de otros conceptos            | 0.0           | 0.0             | 0.0                             | 0.0                       | 0.0                    | 0.0                       | 0.0             |
| - Depreciación ajustada por traslado a otros conceptos             | 0.0           | 0.0             | 0.0                             | 0.0                       | 0.0                    | 0.0                       | 0.0             |
| - Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual | 0.0           | 622,411,099.0   | 0.0                             | 0.0                       | 0.0                    | 0.0                       | 622,411,099.0   |
| <b>- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)</b>                           | 0.0           | 0.0             | 0.0                             | 0.0                       | 0.0                    | 0.0                       | 0.0             |
| Saldo inicial del Deterioro acumulado                              | 0.0           | 0.0             | 0.0                             | 0.0                       | 0.0                    | 0.0                       | 0.0             |
| + Deterioro aplicado vigencia actual                               | 0.0           | 0.0             | 0.0                             | 0.0                       | 0.0                    | 0.0                       | 0.0             |
| + Deterioro ajustado por traslado de otros conceptos               | 0.0           | 0.0             | 0.0                             | 0.0                       | 0.0                    | 0.0                       | 0.0             |
| - Reversión de deterioro acumulado por traslado a otros conceptos  | 0.0           | 0.0             | 0.0                             | 0.0                       | 0.0                    | 0.0                       | 0.0             |
| - Otras Reversiones de deterioro acumulado en la vigencia actual   | 0.0           | 0.0             | 0.0                             | 0.0                       | 0.0                    | 0.0                       | 0.0             |
| <b>= VALOR EN LIBROS<br/>(Saldo final - DA - DE)</b>               | 181,029,000.0 | 413,019,743.0   | 0.0                             | 0.0                       | 0.0                    | 0.0                       | 594,048,743.0   |
| <b>% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)</b>                      | 0.0           | 16.2            | 0.0                             | 0.0                       | 0.0                    | 0.0                       | 11.8            |
| <b>% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)</b>                         | 0.0           | 0.0             | 0.0                             | 0.0                       | 0.0                    | 0.0                       | 0.0             |
| <b>CLASIFICACIONES DE PPE - INMUEBLES</b>                          |               |                 |                                 |                           |                        |                           |                 |
| <b>USO O DESTINACIÓN</b>                                           | 0.0           | 0.0             | 0.0                             | 0.0                       | 0.0                    | 0.0                       | 0.0             |
| + En servicio                                                      | 181,029,000.0 | 413,019,743.0   | 0.0                             | 0.0                       | 0.0                    | 0.0                       | 594,048,743.0   |
| + En concesión                                                     | 0.0           | 0.0             | 0.0                             | 0.0                       | 0.0                    | 0.0                       | 0.0             |
| + No explotados                                                    | 0.0           | 0.0             | 0.0                             | 0.0                       | 0.0                    | 0.0                       | 0.0             |
| + En mantenimiento                                                 | 0.0           | 0.0             | 0.0                             | 0.0                       | 0.0                    | 0.0                       | 0.0             |
| + Pendientes de legalizar                                          | 0.0           | 0.0             | 0.0                             | 0.0                       | 0.0                    | 0.0                       | 0.0             |
| + En propiedad de terceros                                         | 0.0           | 0.0             | 0.0                             | 0.0                       | 0.0                    | 0.0                       | 0.0             |
| <b>REVELACIONES ADICIONALES</b>                                    |               |                 |                                 |                           |                        |                           |                 |
| <b>GARANTÍA DE PASIVOS</b>                                         | 0.0           | 0.0             | 0.0                             | 0.0                       | 0.0                    | 0.0                       | 0.0             |
| + Detalle del Pasivo garantizado 1                                 | 0.0           | 0.0             | 0.0                             | 0.0                       | 0.0                    | 0.0                       | 0.0             |
| + Detalle del Pasivo garantizado 2                                 | 0.0           | 0.0             | 0.0                             | 0.0                       | 0.0                    | 0.0                       | 0.0             |
| + Detalle del Pasivo garantizado ...n                              | 0.0           | 0.0             | 0.0                             | 0.0                       | 0.0                    | 0.0                       | 0.0             |
| <b>BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO</b>                    | 0.0           | 0.0             | 0.0                             | 0.0                       | 0.0                    | 0.0                       | 0.0             |
| + Ingresos (utilidad)                                              | 0.0           | 0.0             | 0.0                             | 0.0                       | 0.0                    | 0.0                       | 0.0             |
| - Gastos (pérdida)                                                 | 0.0           | 0.0             | 0.0                             | 0.0                       | 0.0                    | 0.0                       | 0.0             |

**Nota 11 – BIENES DE USO PUBLICO HISTORICOS Y CULTURALES. No aplica**

**Nota 12 – RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES. No aplica**

**Nota 13 – PROPIEDADES DE INVERSION. No aplica**

**Nota 14 – ACTIVOS INTANGIBLES.**

### **Composición**

| DESCRIPCIÓN |     |                                                    | SALDOS          |                 |                 |
|-------------|-----|----------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| CÓD         | NAT | CONCEPTO                                           | 2022            | 2021            | VARIACIÓN       |
|             | Db  | ACTIVOS INTANGIBLES                                | 96,121,946.00   | 89,876,952.00   | 6,244,994.00    |
| 1.9.70      | Db  | Activos intangibles                                | 173,744,118.00  | 129,900,231.00  | 43,843,887.00   |
| 1.9.75      | Cr  | Amortización acumulada de activos intangibles (cr) | (77,622,172.00) | (40,023,279.00) | (37,598,893.00) |

El Instituto de Movilidad de Pereira reconoce como activos intangibles, los recursos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales tiene el control, espera obtener beneficios económicos futuros o potencial de servicio, y puede realizar mediciones fiables. Estos activos se caracterizan porque no se espera venderlos en el curso de las actividades del Instituto de Movilidad de Pereira y se prevé usarlos durante más de un periodo contable.

#### **14.2. Detalle saldos y movimientos**

| CONCEPTOS Y TRANSACCIONES                                        | LICENCIAS           | SOFTWARES           | TOTAL                |
|------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| <b>SALDO INICIAL</b>                                             | <b>69,076,198.0</b> | <b>60,824,033.0</b> | <b>129,900,231.0</b> |
| <b>+ ENTRADAS (DB):</b>                                          | <b>19,210,292.0</b> | <b>24,633,595.0</b> | <b>43,843,887.0</b>  |
| Adquisiciones en compras                                         | 19,210,292.0        | 24,633,595.0        | 43,843,887.0         |
| Adquisiciones en permutas                                        | 0.0                 | 0.0                 | 0.0                  |
| Donaciones recibidas                                             | 0.0                 | 0.0                 | 0.0                  |
| Otras transacciones sin contraprestación                         | 0.0                 | 0.0                 | 0.0                  |
| * Especificar tipo de transacción 1                              | 0.0                 | 0.0                 | 0.0                  |
| * Especificar tipo de transacción 2                              | 0.0                 | 0.0                 | 0.0                  |
| * Especificar tipo de transacción ...n                           | 0.0                 | 0.0                 | 0.0                  |
| <b>- SALIDAS (CR):</b>                                           | <b>0.0</b>          | <b>0.0</b>          | <b>0.0</b>           |
| Disposiciones (enajenaciones)                                    | 0.0                 | 0.0                 | 0.0                  |
| Baja en cuentas                                                  | 0.0                 | 0.0                 | 0.0                  |
| Otras salidas de intangibles                                     | 0.0                 | 0.0                 | 0.0                  |
| * Especificar tipo de transacción 1                              | 0.0                 | 0.0                 | 0.0                  |
| * Especificar tipo de transacción 2                              | 0.0                 | 0.0                 | 0.0                  |
| * Especificar tipo de transacción ...n                           | 0.0                 | 0.0                 | 0.0                  |
| <b>= SUBTOTAL</b><br><b>(Saldo inicial + Entradas - Salidas)</b> | <b>88,286,490.0</b> | <b>85,457,628.0</b> | <b>173,744,118.0</b> |
| <b>+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR</b>                            | <b>0.0</b>          | <b>0.0</b>          | <b>0.0</b>           |
| + Entrada por traslado de cuentas (DB)                           | 0.0                 | 0.0                 | 0.0                  |
| - Salida por traslado de cuentas (CR)                            | 0.0                 | 0.0                 | 0.0                  |
| + Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)                     | 0.0                 | 0.0                 | 0.0                  |
| - Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)                      | 0.0                 | 0.0                 | 0.0                  |
| <b>= SALDO FINAL</b><br><b>(Subtotal + Cambios)</b>              | <b>88,286,490.0</b> | <b>85,457,628.0</b> | <b>173,744,118.0</b> |
| <b>- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)</b>                             | <b>0.0</b>          | <b>77,622,172.0</b> | <b>77,622,172.0</b>  |
| Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada                       | 0.0                 | 40,023,279.0        | 40,023,279.0         |
| + Amortización aplicada vigencia actual                          | 0.0                 | 46,370,557.0        | 46,370,557.0         |
| - Reversión de la AMORTIZACIÓN acumulada                         | 0.0                 | 8,771,664.0         | 8,771,664.0          |
| <b>- DETERIORO ACUMULADO DE INTANGIBLES (DE)</b>                 | <b>0.0</b>          | <b>0.0</b>          | <b>0.0</b>           |
| Saldo inicial del Deterioro acumulado                            | 0.0                 | 0.0                 | 0.0                  |
| + Deterioro aplicado vigencia actual                             | 0.0                 | 0.0                 | 0.0                  |
| - Reversión de deterioro acumulado vigencia actual               | 0.0                 | 0.0                 | 0.0                  |
| <b>= VALOR EN LIBROS</b><br><b>(Saldo final - AM - DE)</b>       | <b>88,286,490.0</b> | <b>7,835,456.0</b>  | <b>96,121,946.0</b>  |
| <b>% AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento)</b>                    | <b>0.0</b>          | <b>90.8</b>         | <b>44.7</b>          |
| <b>% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)</b>                       | <b>0.0</b>          | <b>0.0</b>          | <b>0.0</b>           |

**Nota 15 – ACTIVOS BIOLÓGICOS. No aplica**

**Nota 16 – OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS.**

**Composición**

| DESCRIPCIÓN |     |                                       | SALDOS       |              |              |
|-------------|-----|---------------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| CÓD         | NAT | CONCEPTO                              | 2022         | 2021         | VARIACIÓN    |
|             | Db  | OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS            | 7,014,387.00 | 1,186,409.00 | 5,827,978.00 |
| 1.9.08      | Db  | Recursos entregados en administración | 7,014,387.00 | 1,186,409.00 | 5,827,978.00 |

Los Recursos Entregados en Administración corresponden a Encargos Fiduciarios con los siguientes saldos a 31 de diciembre de 2022:

| Cuenta                                 | Saldo a Diciembre 31 de 2022 |
|----------------------------------------|------------------------------|
| Alianza Fiduciaria Fondo 58090000011-5 | 111,349.15                   |
| Fiducia Colmena 1299660000017          | 856,515.82                   |
| Fiduciaria Davivienda 608127300003214  | 6,046,521.67                 |

**16.3. Desglose – subcuenta otros**

*Plan de Activos para beneficios a los empleados a largo plazo*

En la vigencia 2022 se pagó cesantías a funcionarios del régimen retroactivo un total de \$129.949.203 presentando un saldo al final del periodo de \$609.898.507, para atender una provisión del orden de los \$1.230.378.940 al 31 de diciembre de 2022.

**Nota 17 – ARRENDAMIENTOS. No aplica**

**Nota 18 – COSTOS DE FINANCIACION. No aplica**

**Nota 19 – EMISION Y COLOCACION DE TITULOS DE DEUDA. No aplica**

**Nota 20 – PRESTAMOS POR PAGAR. No aplica**



## Nota 21 – CUENTAS POR PAGAR

### Composición

| CÓDIGO CONTABLE | NAT       | DESCRIPCIÓN                                  | SALDOS A CORTES DE   |                      | VARIACIÓN              |
|-----------------|-----------|----------------------------------------------|----------------------|----------------------|------------------------|
|                 |           | CONCEPTO                                     | 2022                 | 2021                 | VALOR VARIACIÓN        |
| <b>2.4</b>      | <b>Cr</b> | <b>CUENTAS POR PAGAR</b>                     | <b>37,805,207.81</b> | <b>56,059,457.64</b> | <b>(18,254,249.83)</b> |
| 2.4.01          | Cr        | Adquisición de bienes y servicios nacionales | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                   |
| 2.4.07          | Cr        | Recursos a favor de terceros                 | 0.00                 | 2,344,876.90         | (2,344,876.90)         |
| 2.4.24          | Cr        | Descuentos de nómina                         | 37,765,147.81        | 48,417,466.74        | (10,652,318.93)        |
| 2.4.36          | Cr        | Retención en la fuente e impuesto de timbre  | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                   |
| 2.4.40          | Cr        | Impuestos contribuciones y tasas por pagar   | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                   |
| 2.4.90          | Cr        | Otras cuentas por pagar                      | 40,060.00            | 5,297,114.00         | (5,257,054.00)         |

### 21.1. Revelaciones generales

#### 21.1.7 Descuentos de nómina

|                  | TIPO DE TERCEROS                           | PN / PJ / ECP | CANTIDAD | VALOR EN LIBROS     |
|------------------|--------------------------------------------|---------------|----------|---------------------|
| <b>2.4.24</b>    | <b>DESCUENTOS DE NÓMINA</b>                |               |          | <b>37,765,147.8</b> |
| <b>2.4.24.01</b> | <b>Aportes a fondos pensionales</b>        |               |          | <b>17,231,992.0</b> |
|                  | Nacionales                                 | PN            | 0        | 0.0                 |
|                  | Nacionales                                 | PJ            | 4        | 17,231,992.0        |
|                  | Extranjeros                                | PN            | 0        | 0.0                 |
|                  | Extranjeros                                | PJ            | 0        | 0.0                 |
| <b>2.4.24.02</b> | <b>Aportes a seguridad social en salud</b> |               |          | <b>19,620,675.0</b> |
|                  | Nacionales                                 | PN            | 0        | 0.0                 |
|                  | Nacionales                                 | PJ            | 8        | 19,620,675.0        |
|                  | Extranjeros                                | PN            | 0        | 0.0                 |
|                  | Extranjeros                                | PJ            | 0        | 0.0                 |
| <b>2.4.24.07</b> | <b>Libranzas</b>                           |               |          | <b>822,256.8</b>    |
|                  | Nacionales                                 | PN            | 0        | 0.0                 |
|                  | Nacionales                                 | PJ            | 2        | 822,256.8           |
|                  | Extranjeros                                | PN            | 0        | 0.0                 |
|                  | Extranjeros                                | PJ            | 0        | 0.0                 |
| <b>2.4.24.12</b> | <b>Seguros</b>                             |               |          | <b>90,224.0</b>     |
|                  | Nacionales                                 | PN            |          |                     |
|                  | Nacionales                                 | PJ            |          | 90,224.0            |
|                  | Extranjeros                                | PN            |          |                     |
|                  | Extranjeros                                | PJ            |          |                     |

**21.1.17 Otras cuentas por pagar**

|                  | TIPO DE TERCEROS               | PN / PJ / ECP | CANTIDAD | VALOR EN LIBROS |
|------------------|--------------------------------|---------------|----------|-----------------|
| <b>2.4.90</b>    | <b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b> |               |          | <b>40,060.0</b> |
| <b>2.4.90.53</b> | <b>Comisiones</b>              |               |          | <b>40,060.0</b> |
|                  | Nacionales                     | PN            | 0        | 0.0             |
|                  | Nacionales                     | PJ            | 1        | 40,060.0        |
|                  | Extranjeros                    | PN            | 0        | 0.0             |
|                  | Extranjeros                    | PJ            | 0        | 0.0             |

**Nota 22 – BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**

**Composición**

|                            |           | DESCRIPCIÓN                                                                       | SALDOS A CORTES DE      |                         | VARIACIÓN               |
|----------------------------|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| CÓDIGO CONTABLE            | NAT       | CONCEPTO                                                                          | 2022                    | 2021                    | VALOR VARIACIÓN         |
| <b>2.5</b>                 | <b>Cr</b> | <b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>                                                 | <b>2,066,603,400.00</b> | <b>1,698,171,422.00</b> | <b>368,431,978.00</b>   |
| 2.5.11                     | Cr        | Beneficios a los empleados a corto plazo                                          | 836,224,460.00          | 16,625,502.00           | 819,598,958.00          |
| 2.5.12                     | Cr        | Beneficios a los empleados a largo plazo                                          | 1,230,378,940.00        | 1,681,545,920.00        | (451,166,980.00)        |
| 2.5.13                     | Cr        | Beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual                      |                         |                         | 0.00                    |
| 2.5.14                     | Cr        | Beneficios posempleo - pensiones                                                  |                         |                         | 0.00                    |
| 2.5.15                     | Cr        | Otros beneficios posempleo                                                        |                         |                         | 0.00                    |
|                            | <b>Db</b> | <b>PLAN DE ACTIVOS</b>                                                            | <b>609,898,507.00</b>   | <b>791,962,004.00</b>   | <b>(182,063,497.00)</b> |
| 1.9.02                     | Db        | Para beneficios a los empleados a largo plazo                                     | 609,898,507.00          | 791,962,004.00          | (182,063,497.00)        |
| 1.9.03                     | Db        | Para beneficios a los empleados por terminación del vínculo laboral o contractual |                         |                         | 0.00                    |
| 1.9.04                     | Db        | Para beneficios posempleo                                                         |                         |                         | 0.00                    |
| <b>(+) Beneficios</b>      |           | <b>RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS</b>                                           | <b>1,456,704,893.00</b> | <b>906,209,418.00</b>   | <b>550,495,475.00</b>   |
| <b>(-) Plan de Activos</b> |           | A corto plazo                                                                     | 836,224,460.00          | 16,625,502.00           | 819,598,958.00          |
|                            |           | A largo plazo                                                                     | 620,480,433.00          | 889,583,916.00          | (269,103,483.00)        |
|                            |           | Por terminación del vínculo laboral o contractual                                 | 0.00                    | 0.00                    | 0.00                    |
| <b>(=) NETO</b>            |           | Posempleo                                                                         | 0.00                    | 0.00                    | 0.00                    |

**22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo**

| ID              | DESCRIPCIÓN |                                                 | SALDO                |
|-----------------|-------------|-------------------------------------------------|----------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT         | CONCEPTO                                        | VALOR EN LIBROS      |
| <b>2.5.11</b>   | <b>Cr</b>   | <b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO</b> | <b>836,224,460.0</b> |
| 2.5.11.01       | Cr          | Nómina por pagar                                | 0.0                  |
| 2.5.11.02       | Cr          | Cesantías                                       | 426,223,962.0        |
| 2.5.11.03       | Cr          | Intereses sobre cesantías                       | 48,324,770.0         |
| 2.5.11.04       | Cr          | Vacaciones                                      | 179,814,225.0        |
| 2.5.11.05       | Cr          | Prima de vacaciones                             | 170,686,201.0        |
| 2.5.11.11       | Cr          | Aportes a riesgos laborales                     | 11,175,302.0         |



## 22.2. Beneficios y plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo

Representa las provisiones para la atención de obligaciones laborales a largo plazo tales como las cesantías de funcionarios del régimen retroactivo, cuyo compromiso será atendido mediante fondo de cesantías constituido con Protección SA., provisión de cesantías régimen anual. Vacaciones y prima de vacaciones; los saldos de dichas provisiones son las siguientes:

| DETALLE                               | OTROS BENEFICIOS A LARGO PLAZO |            |              | TOTAL                  |             |
|---------------------------------------|--------------------------------|------------|--------------|------------------------|-------------|
|                                       | CESANTIAS                      | DETALLE 2  | DETALLE ...n | VALOR                  | % FINANC    |
| <b>VALOR EN LIBROS (pasivo)</b>       | <b>1,230,378,940.0</b>         |            |              | <b>1,230,378,940.0</b> |             |
| <b>PLAN DE ACTIVOS</b>                | <b>609,898,507.0</b>           | <b>0.0</b> | <b>0.0</b>   | <b>609,898,507.0</b>   | <b>49.6</b> |
| Efectivo y equivalentes al efectivo   |                                |            |              | 0.0                    |             |
| Recursos entregados en administración | 609,898,507.0                  |            |              | 609,898,507.0          |             |
| Inversiones                           |                                |            |              | 0.0                    |             |
| Encargos fiduciarios                  |                                |            |              | 0.0                    |             |
| Propiedades, planta y equipo          |                                |            |              | 0.0                    |             |
| Propiedades de inversión              |                                |            |              | 0.0                    |             |
| Otros activos                         | 0.0                            | 0.0        | 0.0          | 0.0                    |             |
| * Concepto 1                          |                                |            |              | 0.0                    |             |
| * Concepto 2                          |                                |            |              | 0.0                    |             |
| * Concepto ...n                       |                                |            |              | 0.0                    |             |
| <b>VALOR NETO DE LOS BENEFICIOS</b>   | <b>620,480,433.0</b>           | <b>0.0</b> | <b>0.0</b>   | <b>620,480,433.0</b>   |             |

## Nota 23 – PROVISIONES

### Composición

| DESCRIPCIÓN     |           |                      | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA |                          | VARIACIÓN                  |
|-----------------|-----------|----------------------|-----------------------------|--------------------------|----------------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT       | CONCEPTO             | 2022                        | 2021                     | VALOR VARIACIÓN            |
| <b>2.7</b>      | <b>Cr</b> | <b>PROVISIONES</b>   | <b>1,255,171,272.97</b>     | <b>12,428,262,014.00</b> | <b>(11,173,090,741.03)</b> |
| 2.7.01          | Cr        | Litigios y demandas  | 1,253,383,900.97            | 12,426,474,642.00        | (11,173,090,741.03)        |
| 2.7.90          | Cr        | Provisiones diversas | 1,787,372.00                | 1,787,372.00             | 0.00                       |

## 23.1. Litigios y demandas

| ASOCIACIÓN DE DATOS |               |                            | VALOR EN LIBROS - CORTE 2021 |                            |                                    |                             |                                    |                                                 | FINAL                  |
|---------------------|---------------|----------------------------|------------------------------|----------------------------|------------------------------------|-----------------------------|------------------------------------|-------------------------------------------------|------------------------|
|                     |               |                            | INICIAL                      | ADICIONES (CR)             |                                    | DISMINUCIONES (DB)          |                                    | VALORES NO UTILIZADOS, O REVERSADOS DEL PERIODO |                        |
| TIPO DE TERCEROS    | PN / PJ / ECP | CANTIDAD                   | SALDO INICIAL                | INCREMENTO DE LA PROVISIÓN | AJUSTES POR CAMBIOS EN LA MEDICIÓN | DECREMENTOS DE LA PROVISIÓN | AJUSTES POR CAMBIOS EN LA MEDICIÓN |                                                 | SALDO FINAL            |
| 2.7.01              |               | <b>LITIGIOS Y DEMANDAS</b> | <b>12,426,474,642.0</b>      | <b>0.0</b>                 | <b>0.0</b>                         | <b>11,173,090,741.0</b>     | <b>0.0</b>                         | <b>0.0</b>                                      | <b>1,253,383,901.0</b> |
| 2.7.01.03           |               | <b>Administrativas</b>     | <b>12,426,474,642.0</b>      | <b>0.0</b>                 | <b>0.0</b>                         | <b>11,173,090,741.0</b>     | <b>0.0</b>                         | <b>0.0</b>                                      | <b>1,253,383,901.0</b> |
|                     | Nacionales    | PN                         | 12,426,474,642.0             | 0.0                        | 0.0                                | 11,173,090,741.0            | 0.0                                | 0.0                                             | 1,253,383,901.0        |
|                     | Nacionales    | PJ                         | 0                            | 0.0                        | 0.0                                | 0.0                         | 0.0                                | 0.0                                             | 0.0                    |
|                     | Extranjeros   | PN                         | 0                            | 0.0                        | 0.0                                | 0.0                         | 0.0                                | 0.0                                             | 0.0                    |
|                     | Extranjeros   | PJ                         | 0                            | 0.0                        | 0.0                                | 0.0                         | 0.0                                | 0.0                                             | 0.0                    |

El Instituto de Movilidad de Pereira en cumplimiento de la resolución 116 del 6 de abril de 2017, encontró razonable utilizar una metodología que se ajuste a los criterios de reconocimiento y revelación del Marco Normativo para Entidades de Gobierno, para lo cual considera que la metodología contenida en la Resolución 353 de 2016 de la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado se ajusta a las condiciones del proceso, motivo por el cual adaptó dicha metodología a su proceso.

Al cierre de la vigencia 2022 se disminuye la provisión en \$11.173.090.741, como consecuencia de pagos realizados y cálculo de la provisión, de acuerdo a información suministrada por la oficina Jurídica del Instituto.

### 23.5 Provisiones diversas

|           | ASOCIACIÓN DE DATOS  |               |          | VALOR EN LIBROS - CORTE 2022 |                            |                                    |                             |                                    |                                                 |             |
|-----------|----------------------|---------------|----------|------------------------------|----------------------------|------------------------------------|-----------------------------|------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------|
|           |                      |               |          | INICIAL                      | ADICIONES (CR)             |                                    | DISMINUCIONES (DB)          |                                    |                                                 | FINAL       |
|           | TIPO DE TERCEROS     | PN / PJ / ECP | CANTIDAD | SALDO INICIAL                | INCREMENTO DE LA PROVISIÓN | AJUSTES POR CAMBIOS EN LA MEDICIÓN | DECREMENTOS DE LA PROVISIÓN | AJUSTES POR CAMBIOS EN LA MEDICIÓN | VALORES NO UTILIZADOS, O REVERSADOS DEL PERIODO | SALDO FINAL |
| 2.7.90    | PROVISIONES DIVERSAS |               |          | 1,787,372.0                  | 0.0                        | 0.0                                | 0.0                         | 0.0                                | 0.0                                             | 1,787,372.0 |
| 2.7.90.20 | Desmantelamientos    |               |          | 1,787,372.0                  | 0.0                        | 0.0                                | 0.0                         | 0.0                                | 0.0                                             | 1,787,372.0 |
|           | Nacionales           | PN            | 0        | 1,787,372.0                  | 0.0                        | 0.0                                | 0.0                         | 0.0                                | 0.0                                             | 1,787,372.0 |
|           | Nacionales           | PJ            | 0        | 0.0                          | 0.0                        | 0.0                                | 0.0                         | 0.0                                | 0.0                                             | 0.0         |
|           | Extranjeros          | PN            | 0        | 0.0                          | 0.0                        | 0.0                                | 0.0                         | 0.0                                | 0.0                                             | 0.0         |
|           | Extranjeros          | PJ            | 0        | 0.0                          | 0.0                        | 0.0                                | 0.0                         | 0.0                                | 0.0                                             | 0.0         |

El valor de \$1.787.372 reflejado en Provisiones Diversas, corresponde a los costos por desmantelamiento de Propiedad, Planta y Equipo.

**Nota 24 – OTROS PASIVOS. No aplica**

### Nota 25 – ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

#### 25.1. Activos contingentes

#### 25.2. Pasivos contingentes

| DESCRIPCIÓN     |     |                                                              | SALDOS A CORTES DE |                | VARIACIÓN       |
|-----------------|-----|--------------------------------------------------------------|--------------------|----------------|-----------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO                                                     | 2022               | 2021           | VALOR VARIACIÓN |
| 9.1             | Cr  | PASIVOS CONTINGENTES                                         | 469,049,257.00     | 301,094,448.00 | 167,954,809.00  |
| 9.1.20          | Cr  | Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos | 469,049,257.00     | 301,094,448.00 | 167,954,809.00  |

#### 25.2.1 Revelaciones generales de pasivos contingentes

| DESCRIPCIÓN     |     | CONCEPTO                                                     | CORTE 2021      | CANTIDAD (Procesos o casos) |
|-----------------|-----|--------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT |                                                              | VALOR EN LIBROS |                             |
|                 | Db  | PASIVOS CONTINGENTES                                         | 469,049,257.0   | 90                          |
| 9.1.20          | Db  | Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos | 469,049,257.0   | 90                          |
| 9.1.20.01       | Db  | Civiles                                                      | 0.0             | 0                           |
| 9.1.20.02       | Db  | Laborales                                                    | 0.0             | 0                           |
| 9.1.20.04       | Db  | Administrativos                                              | 469,049,257.0   | 90                          |

Presentó un incremento de \$167.954.809, correspondiente a las demandas en contra de la entidad, con una situación catalogada como “posible” de ser falladas en contra con un total de 90 demandas.

## Nota 26 – CUENTAS DE ORDEN

### 26.1. Cuentas de orden deudoras – No aplica

### 26.2. Cuentas de orden acreedoras

| DESCRIPCIÓN     |     |                                      | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA |                         | VARIACIÓN               |
|-----------------|-----|--------------------------------------|-----------------------------|-------------------------|-------------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO                             | 2022                        | 2021                    | VALOR VARIACIÓN         |
|                 | Cr  | <b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>   | <b>0.00</b>                 | <b>0.00</b>             | <b>0.00</b>             |
| 9.1             | Cr  | PASIVOS CONTINGENTES                 | 469,049,257.00              | 301,094,448.00          | 167,954,809.00          |
| 9.9             | Db  | <b>ACREEDORAS POR CONTRA (DB)</b>    | <b>(469,049,257.00)</b>     | <b>(301,094,448.00)</b> | <b>(167,954,809.00)</b> |
| 9.9.05          | Db  | Pasivos contingentes por contra (db) | (469,049,257.00)            | (301,094,448.00)        | (167,954,809.00)        |

## Nota 27 – PATRIMONIO

### Composición

| DESCRIPCIÓN     |     |                                                | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA |                         | VARIACIÓN                |
|-----------------|-----|------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------|--------------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO                                       | 2022                        | 2021                    | VALOR VARIACIÓN          |
| 3.1             | Cr  | <b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO</b> | <b>21,813,213,989.00</b>    | <b>7,159,627,140.00</b> | <b>14,653,586,849.00</b> |
| 3.1.05          | Cr  | Capital fiscal                                 | 13,214,469,270.00           | 13,214,469,270.00       | 0.00                     |
| 3.1.09          | Cr  | Resultados de ejercicios anteriores            | (13,029,885,742.00)         | 961,734,713.00          | (13,991,620,455.00)      |
| 3.1.10          | Cr  | Resultado del ejercicio                        | 21,628,630,461.00           | (7,016,576,843.00)      | 28,645,207,304.00        |

## Nota 28 – INGRESOS

### Composición

| DESCRIPCIÓN     |     |                               | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA |                          | VARIACIÓN                |
|-----------------|-----|-------------------------------|-----------------------------|--------------------------|--------------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO                      | 2022                        | 2021                     | VALOR VARIACIÓN          |
| 4               | Cr  | <b>INGRESOS</b>               | <b>41,838,399,919.38</b>    | <b>19,682,033,896.00</b> | <b>22,156,366,023.38</b> |
| 4.1             | Cr  | Ingresos fiscales             | 19,080,056,779.81           | 18,991,323,897.00        | 88,732,882.81            |
| 4.4             | Cr  | Transferencias y subvenciones | 120,762,347.15              | 0.00                     | 120,762,347.15           |
| 4.8             | Cr  | Otros ingresos                | 22,637,580,792.42           | 690,709,999.00           | 21,946,870,793.42        |

### 28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación

| DESCRIPCIÓN     |     |                                                       | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA |                          | VARIACIÓN             |
|-----------------|-----|-------------------------------------------------------|-----------------------------|--------------------------|-----------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO                                              | 2022                        | 2021                     | VALOR VARIACIÓN       |
|                 | Cr  | <b>INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN</b> | <b>19,200,819,126.96</b>    | <b>18,990,090,892.00</b> | <b>210,728,234.96</b> |
| 4.1             | Cr  | <b>INGRESOS FISCALES</b>                              | <b>19,080,056,779.81</b>    | <b>18,990,090,892.00</b> | <b>89,965,887.81</b>  |
| 4.1.05          | Cr  | Impuestos                                             | 1,076,613,302.00            | 1,296,065,607.00         | (219,452,305.00)      |
| 4.1.10          | Cr  | Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios       | 18,003,901,413.81           | 17,695,258,290.00        | 308,643,123.81        |
| 4.1.95          | Db  | Devoluciones y descuentos (db)                        | (457,936.00)                | (1,233,005.00)           | 775,069.00            |
| 4.4             | Cr  | <b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>                  | <b>120,762,347.15</b>       | <b>0.00</b>              | <b>120,762,347.15</b> |
| 4.4.28          | Cr  | Otras transferencias                                  | 120,762,347.15              | 0.00                     | 120,762,347.15        |

Los ingresos tributarios registran una causación por \$1,076,613,302, con una reducción del 17%, respecto del periodo anterior.

### 28.1.1. Ingresos fiscales – Detallado

| ID              | DESCRIPCIÓN |                                                 | RESUMEN DE TRANSACCIONES        |                                                      |                   |              |
|-----------------|-------------|-------------------------------------------------|---------------------------------|------------------------------------------------------|-------------------|--------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT         | CONCEPTO                                        | RECONOCIMIENTO DE INGRESOS (CR) | AJUSTES POR: DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS (DB) | SALDO FINAL       | % DE AJUSTES |
| 4.1             | Cr          | INGRESOS FISCALES                               | 19,080,514,715.81               | 457,936.00                                           | 19,080,056,779.81 | 0.0          |
| 4.1.05          | Cr          | Impuestos                                       | 1,076,613,302.00                | 0.00                                                 | 1,076,613,302.00  | 0.0          |
| 4.1.05.59       | Cr          | Impuesto de circulación y tránsito              | 1,076,613,302.00                | 0.00                                                 | 1,076,613,302.00  | 0.0          |
| 4.1.10          | Cr          | Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios | 18,003,901,413.81               | 457,936.00                                           | 18,003,443,477.81 | 0.0          |
| 4.1.10.02       | Cr          | Multas                                          | 5,312,025,185.81                | 0.00                                                 | 5,312,025,185.81  | 0.0          |
| 4.1.10.03       | Cr          | Intereses                                       | 274,019,262.00                  | 0.00                                                 | 274,019,262.00    | 0.0          |
| 4.1.10.17       | Cr          | Formularios y especies valoradas                | 756,122,513.00                  | 0.00                                                 | 756,122,513.00    | 0.0          |
| 4.1.10.46       | Cr          | Licencias                                       | 1,116,380,771.00                | 70,000.00                                            | 1,116,310,771.00  | 0.0          |
| 4.1.10.54       | Cr          | Matriculas de vehículos                         | 1,093,260,100.00                | 0.00                                                 | 1,093,260,100.00  | 0.0          |
| 4.1.10.55       | Cr          | Revisión de vehículos                           | 257,673,701.00                  | 0.00                                                 | 257,673,701.00    | 0.0          |
| 4.1.10.57       | Cr          | Placas de vehículos                             | 52,007,600.00                   | 160,000.00                                           | 51,847,600.00     | 0.3          |
| 4.1.10.58       | Cr          | Traspaso de vehículos                           | 5,967,914,881.00                | 0.00                                                 | 5,967,914,881.00  | 0.0          |
| 4.1.10.90       | Cr          | Otros ingresos no tributarios                   | 3,174,497,400.00                | 227,936.00                                           | 3,174,269,464.00  | 0.0          |

### 28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación

| DESCRIPCIÓN     |     |                                                | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA |                | VARIACIÓN         |
|-----------------|-----|------------------------------------------------|-----------------------------|----------------|-------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO                                       | 2022                        | 2021           | VALOR VARIACIÓN   |
|                 | Cr  | INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN | 22,637,580,792.42           | 690,709,999.00 | 21,946,870,793.42 |
| 4.8             | Cr  | Otros ingresos                                 | 22,637,580,792.42           | 690,709,999.00 | 21,946,870,793.42 |
| 4.8.02          | Cr  | Financieros                                    | 448,150,985.50              | 299,949,573.00 | 148,201,412.50    |
| 4.8.08          | Cr  | Ingresos diversos                              | 12,363,943,566.92           | 390,760,426.00 | 11,973,183,140.92 |
| 4.8.30          | Cr  | Reversión de las pérdidas por deterioro        | 9,825,486,240.00            | 0.00           | 9,825,486,240.00  |

Ingresos diversos presentó un incremento considerable, derivado del cálculo de la provisión judicial, el cual se disminuyó de acuerdo a información enviada por la oficina jurídica del Instituto; también se presenta un registro de \$9.825.486.240 en reversión de pérdidas por deterioro, como consecuencia de una depuración en cuentas por cobrar por multas.

## Nota 29 – GASTOS

### Composición

| DESCRIPCIÓN     |     |                                                         | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA |                   | VARIACIÓN          |
|-----------------|-----|---------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------|--------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO                                                | 2022                        | 2021              | VALOR VARIACIÓN    |
|                 | Db  | GASTOS                                                  | 20,209,769,458.00           | 26,697,377,733.00 | (6,487,608,275.00) |
| 5.1             | Db  | De administración y operación                           | 18,111,551,915.00           | 17,545,252,414.00 | 566,299,501.00     |
| 5.3             | Db  | Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones | 1,277,553,941.00            | 8,939,003,405.00  | (7,661,449,464.00) |
| 5.8             | Db  | Otros gastos                                            | 820,663,602.00              | 213,121,914.00    | 607,541,688.00     |

Los gastos totales para la vigencia 2022, presentaron una disminución de \$6.488 millones, principalmente en el grupo de cálculo de deterioro, depreciaciones y amortizaciones.

## 29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

| DESCRIPCIÓN     |     | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA                               |                          | VARIACIÓN                | DETALLE               |                                         |
|-----------------|-----|-----------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|-----------------------|-----------------------------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO                                                  | 2022                     | 2021                     | VALOR VARIACIÓN       | EN DINERO 2022<br>EN ESPECIE 2022       |
|                 | Db  | <b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS</b> | <b>18,111,551,915.00</b> | <b>17,545,252,414.00</b> | <b>566,299,501.00</b> | <b>18,111,551,915.00</b><br><b>0.00</b> |
| 5.1             | Db  | <b>De Administración y Operación</b>                      | <b>18,111,551,915.00</b> | <b>17,545,252,414.00</b> | <b>566,299,501.00</b> | <b>18,111,551,915.00</b><br><b>0.00</b> |
| 5.1.01          | Db  | Sueldos y salarios                                        | 6,245,242,728.00         | 5,781,589,903.00         | 463,652,825.00        | 6,245,242,728.00<br>0.00                |
| 5.1.03          | Db  | Contribuciones efectivas                                  | 1,883,800,200.00         | 1,679,557,324.00         | 204,242,876.00        | 1,883,800,200.00<br>0.00                |
| 5.1.04          | Db  | Aportes sobre la nómina                                   | 337,281,500.00           | 324,201,000.00           | 13,080,500.00         | 337,281,500.00<br>0.00                  |
| 5.1.07          | Db  | Prestaciones sociales                                     | 2,460,608,098.00         | 2,023,406,145.00         | 437,201,953.00        | 2,460,608,098.00<br>0.00                |
| 5.1.08          | Db  | Gastos de personal diversos                               | 196,041,800.00           | 330,837,637.00           | (134,795,837.00)      | 196,041,800.00<br>0.00                  |
| 5.1.11          | Db  | Generales                                                 | 6,813,468,526.00         | 7,217,005,257.00         | (403,536,731.00)      | 6,813,468,526.00<br>0.00                |
| 5.1.20          | Db  | Impuestos, contribuciones y tasas                         | 175,109,063.00           | 188,655,148.00           | (13,546,085.00)       | 175,109,063.00<br>0.00                  |

## 29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

| DESCRIPCIÓN     |     |                                                         | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA |                  | VARIACIÓN          |
|-----------------|-----|---------------------------------------------------------|-----------------------------|------------------|--------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO                                                | 2022                        | 2021             | VALOR VARIACIÓN    |
| 5.3             | Db  | DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES | 1,277,553,941.00            | 8,939,003,405.00 | (7,661,449,464.00) |
|                 | Db  | DETERIORO                                               | 326,177,251.00              | 6,116,617,575.00 | (5,790,440,324.00) |
| 5.3.47          | Db  | De cuentas por cobrar                                   | 93,312,213.00               | 3,927,037,831.00 | (3,833,725,618.00) |
| 5.3.51          | Db  | De propiedades, planta y equipo                         | 232,865,038.00              | 983,444,028.00   | (750,578,990.00)   |
| 5.3.57          | Db  | De activos intangibles                                  | 0.00                        | 1,206,135,716.00 | (1,206,135,716.00) |
|                 |     | DEPRECIACIÓN                                            | 905,525,938.00              | 900,908,462.00   | 4,617,476.00       |
| 5.3.60          | Db  | De propiedades, planta y equipo                         | 905,525,938.00              | 900,908,462.00   | 4,617,476.00       |
|                 |     | AMORTIZACIÓN                                            | 45,850,752.00               | 33,082,485.00    | 12,768,267.00      |
| 5.3.66          | Db  | De activos intangibles                                  | 45,850,752.00               | 33,082,485.00    | 12,768,267.00      |
|                 |     | PROVISIÓN                                               | 0.00                        | 1,888,394,883.00 | (1,888,394,883.00) |
| 5.3.68          | Db  | De litigios y demandas                                  | 0.00                        | 1,888,394,883.00 | (1,888,394,883.00) |

Este grupo presentó una disminución del 86%, con una variación de \$7.661,4 millones, debido a que en este periodo no hubo indicios de deterioro de propiedad planta y equipo y se redujo la provisión en cuentas por cobrar; así mismo en la provisión judicial, se presenta una disminución.

### 29.2.1 Deterioro - Activos financieros y no financieros

| DESCRIPCIÓN     |     | CONCEPTO                                  | DETERIORO 2022        |                         |                         |
|-----------------|-----|-------------------------------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT |                                           | ACTIVOS FINANCIEROS   | ACTIVOS NO FINANCIEROS  | SALDO FINAL             |
|                 | Db  | <b>DETERIORO</b>                          | <b>93,312,213.00</b>  | <b>3,927,037,831.00</b> | <b>4,020,350,044.00</b> |
| 5.3.47          | Db  | <b>De cuentas por cobrar</b>              | <b>93,312,213.00</b>  | <b>3,927,037,831.00</b> | <b>4,020,350,044.00</b> |
| 5.3.47.13       | Db  | Impuestos                                 | 93,312,213.00         | 1,643,242,044.00        | 1,736,554,257.00        |
| 5.3.47.14       | Db  | Ingresos no tributarios                   | 0.00                  | 2,283,795,787.00        | 2,283,795,787.00        |
| 5.3.51          | Db  | <b>De propiedades planta y equipo</b>     | <b>116,231,836.27</b> | <b>0.00</b>             | <b>232,865,038.14</b>   |
| 5.3.51.08       | Db  | maquinaria y equipo                       | 92,764,379.97         | 0.00                    | 92,764,379.97           |
| 5.3.51.09       | Db  | Equipo médico y científico                | 23,467,456.30         | 0.00                    | 23,467,456.30           |
| 5.3.51.10       | Db  | Muebles enseres y equipo de oficina       | 13,671,878.07         | 0.00                    | 13,671,878.07           |
| 5.3.51.11       | Db  | Equipos de comunicación y computación     | 31,882,321.82         | 0.00                    | 31,882,321.82           |
| 5.3.51.12       | Db  | Equipo de transporte tracción y elevación | 60,133,268.82         | 0.00                    | 60,133,268.82           |
| 5.3.51.13       | Db  | Equipo de comedor cocina despensa         | 0.00                  | 0.00                    | 0.00                    |
| 5.3.51.19       | Db  | Bienes muebles en bodega                  | 10,945,733.16         | 0.00                    | 10,945,733.16           |
| 5.3.57          | Db  | <b>De activos intangibles</b>             | <b>0.00</b>           | <b>0.00</b>             | <b>0.00</b>             |
| 5.3.57.06       | Db  | Licencias                                 | 0.00                  | 0.00                    | 0.00                    |

## 29.7 Otros gastos

| DESCRIPCIÓN     |           |                                                                                                                                               | SALDOS A CORTES DE    |                       | VARIACIÓN             |
|-----------------|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT       | CONCEPTO                                                                                                                                      | 2022                  | 2021                  | VALOR VARIACIÓN       |
| <b>5.8</b>      | <b>Db</b> | <b>OTROS GASTOS</b>                                                                                                                           | <b>820,663,601.49</b> | <b>213,121,914.00</b> | <b>607,541,687.49</b> |
| <b>5.8.02</b>   | <b>Db</b> | <b>COMISIONES</b>                                                                                                                             | <b>181,144,705.76</b> | <b>132,664,670.00</b> | <b>48,480,035.76</b>  |
| 5.8.02.40       | Db        | Comisiones servicios financieros                                                                                                              | 181,144,705.76        | 132,664,670.00        | 48,480,035.76         |
| <b>5.8.04</b>   | <b>Db</b> | <b>FINANCIEROS</b>                                                                                                                            | <b>487,505,720.00</b> | <b>0.00</b>           | <b>487,505,720.00</b> |
| 5.8.04.23       | Db        | Pérdida por bajas en cuentas por cobrar                                                                                                       | 487,505,720.00        | 0.00                  | 487,505,720.00        |
| 5.8.04.35       | Db        | Costo efectivo de préstamos por pagar - financiamiento interno de largo plazo                                                                 | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                  |
| <b>5.8.90</b>   | <b>Db</b> | <b>GASTOS DIVERSOS</b>                                                                                                                        | <b>152,013,175.73</b> | <b>80,457,244.00</b>  | <b>71,555,931.73</b>  |
| 5.8.90.16       | Db        | Ajustes o mermas sin responsabilidad                                                                                                          | 734.62                | 3,570,423.00          | (3,569,688.38)        |
| 5.8.90.19       | Db        | Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros                                                                                         | 80,473,214.67         | 70,887,482.00         | 9,585,732.67          |
| 5.8.90.34       | Db        | Pérdida en la actualización del plan de activos para beneficios a empleados a largo plazo y por terminación del vínculo laboral o contractual | 71,539,226.44         | 5,999,339.00          | 65,539,887.44         |

***Nota 30 – COSTOS DE VENTAS. No aplica***

***Nota 31 – COSTOS DE TRANSFORMACION. No aplica***

***Nota 32 – ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE. No aplica***

***Nota 33 – ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones). No aplica***

***Nota 34 – EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA. No aplica***

***Nota 35 – IMPUESTO A LAS GANANCIAS. No aplica***

***Nota 36 – COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES. No aplica***



GERMAN DARIO VILLADA SUAZA  
Contador  
TP 45107-T