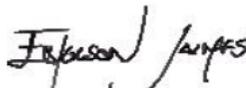




**INSTITUTO DE MOVILIDAD DE PEREIRA**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**POR EL PERIODO TERMINADO EN DICIEMBRE 31 DE 2024**  
**(Cifras en pesos colombianos)**

<b>ACTIVO</b>	Nota y/o Revelacion	Periodo Actual	Periodo Anterior	<b>PASIVO</b>	Nota y/o Revelacion	Periodo Actual	Periodo Anterior
<b>CORRIENTE</b>		<b>2,465,144,269</b>	<b>2,715,518,443</b>	<b>CORRIENTE</b>		<b>3,591,383,939</b>	<b>3,526,793,613</b>
<b>Efectivo y Equivalentes de Efectivo</b>	5	<b>804,570,979</b>	<b>1,163,025,858</b>	<b>Cuentas por Pagar</b>	21	<b>2,219,216,923</b>	<b>2,276,340,007</b>
Caja	5	1,727,000	1,727,000	Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales		0	834,164,986
Depósitos en Instituciones Financieras	5.1	802,843,979	1,161,298,858	Subvenciones por Pagar		0	58,402,383
<b>Otros Activos</b>		<b>1,660,573,290</b>	<b>1,552,492,585</b>	Recursos a Favor de Terceros	21.1.1	345,975,782	346,511,728
Recursos Entregados en Administración	16	1,660,573,290	1,552,492,585	Descuentos de Nomina	21.1.7	229,843,204	241,961,809
<b>NO CORRIENTE</b>		<b>18,970,736,549</b>	<b>17,780,749,515</b>	Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre		896,325,027	663,394,455
<b>Inversiones e Instrumentos Derivados</b>	6	<b>439,811,330</b>	<b>439,811,330</b>	Otras Cuentas por Pagar	21.1.17	747,072,910	131,904,646
Inversiones de Administración al Costo	6.1	439,811,330	439,811,330	<b>Beneficios a los Empleados</b>	22	<b>1,372,167,016</b>	<b>1,250,453,606</b>
<b>Cuentas por Cobrar</b>	7	<b>13,432,897,533</b>	<b>11,191,962,370</b>	Beneficios a los Empleados	22.1	1,372,167,016	1,250,453,606
Impuestos por Cobrar Vigencia Actual	7.1	2,577,534,697	2,241,154,817	<b>NO CORRIENTE</b>		<b>4,507,332,578</b>	<b>1,981,575,379</b>
Ingresos no Tributarios	7.2	41,365,125,904	36,010,126,697	<b>Beneficios a los Empleados</b>	22	<b>1,663,975,641</b>	<b>1,369,571,715</b>
Sentencias Laudos Arbitrales y Conciliaciones		69,681,983	139,681,983	Beneficios a los Empleados	22.2	1,663,975,641	1,369,571,715
Otras Cuentas por Cobrar	7.21	0	14,467,416	<b>Provisiones</b>	23	<b>2,843,356,937</b>	<b>612,003,664</b>
Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar	7.1 y 7.2	-30,579,445,051	-27,213,468,543	Litigios y Demandas	23.1	2,841,569,565	610,216,292
<b>Propiedades Planta y Equipo</b>	10	<b>4,734,029,985</b>	<b>5,615,780,130</b>	Provisiones Diversas	23.5	1,787,372	1,787,372
Terrenos		181,029,000	181,029,000	<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>8,098,716,517</b>	<b>5,508,368,992</b>
Muebles Muebles en Bodega	10.1	49,381,187	811,701,205	<b>PATRIMONIO</b>			
Edificaciones	10.2	492,644,860	492,644,860	<b>Patrimonio de las Entidades de Gobierno</b>	27	<b>13,337,164,301</b>	<b>14,987,898,966</b>
Maquinaria y Equipo	10.1	4,813,921,830	4,764,771,583	Capital Fiscal		13,214,469,270	13,214,469,270
Equipo Medico y Científico	10.1	185,581,994	173,607,055	Resultados de Ejercicios Anteriores		1,773,429,695	-360,854,310
Muebles Enseres y Equipo de Oficina	10.1	488,585,913	489,095,873	Resultados del Ejercicio		-1,650,734,664	2,134,284,006
Equipos de Comunicación y Computación	10.1	1,368,350,390	1,221,169,968	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>13,337,164,301</b>	<b>14,987,898,966</b>
Equipos de Transporte Traccion y Elevacion	10.1	1,299,464,782	1,202,920,061	<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>		<b>21,435,880,818</b>	<b>20,496,267,958</b>
Equipo de Comedor Cocina Despensa	10.1	446,538	446,538	<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>			
Depreciación Acumulada (Cr)	10.1	-3,957,340,691	-3,532,848,099	PASIVOS CONTINGENTES	25.2	325,799,154	789,420,489
Deterioro Acumulado Propiedad Planta y Equipo		-188,035,818	-188,757,914	ACREEDORAS DE CONTROL		64,059,921	64,059,921
<b>Otros Activos</b>		<b>363,997,701</b>	<b>533,195,685</b>	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	26.2	-389,859,075	-853,480,410
Plan de Activos P/Beneficios Empleados LP	16.3	159,171,773	372,215,108	<b>TOTAL CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Activos Intangibles	14	319,606,058	238,186,058				
Amortización Acumulada (Cr)	14	-114,780,130	-77,205,481				
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>\$ 21,435,880,818</b>	<b>\$ 20,496,267,958</b>				

  
**EMERSON EDILBERTO JAIMES**  
 Representante Legal

  
**ANCIZAR DE JESUS ORTIZ QUINTERO**  
 Subdirector Administrativo Financiero

  
**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 2024

(Cifras en pesos colombianos)

	Nota y/o Revelacion	Periodo Actual	Periodo Anterior
<b>INGRESOS</b>	28	\$ 29,110,275,338	\$ 24,645,395,318
<b>INGRESOS FISCALES</b>	28.1	\$ 29,110,275,338	\$ 24,645,395,318
TRIBUTARIOS	28.1.1	1,386,157,920	1,201,652,467
NO TRIBUTARIOS	28.1.1	27,724,555,101	23,448,792,865
DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	28.1	-437,683	-5,050,014
<b>GASTOS</b>	29	\$ 31,209,947,876	\$ 25,635,469,048
<b>ADMINISTRACION Y OPERACIÓN</b>		\$ 23,393,568,485	\$ 22,957,731,723
SUELDOS Y SALARIOS	29.1	8,087,082,287	7,777,823,087
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		9,100,000	1,500,000
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	29.1	2,429,096,286	2,247,068,848
APORTES SOBRE LA NOMINA	29.1	451,549,000	406,081,000
PRESTACIONES SOCIALES	29.1	3,146,013,325	2,876,876,914
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	29.1	654,961,414	814,501,433
GENERALES	29.1	8,323,010,373	8,613,763,194
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	29.1	292,755,800	220,117,247
<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>		<b>6,671,744,975</b>	<b>1,933,689,112</b>
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	29.2	3,495,221,017	1,333,726,341
DETERIORO DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	29.2	104,454	33,299,063
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	29.2	854,592,666	550,677,755
AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	29.2	37,574,649	15,985,953
PROVISION LITIGIOS Y DEMANDAS	29.2	2,284,252,189	0
<b>OTRAS TRANSFERENCIAS</b>		<b>1,144,634,416</b>	<b>744,048,213</b>
SUBVENCIONES	29.3	1,144,634,416	744,048,213
<b>EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL</b>		<b>\$ (2,099,672,538)</b>	<b>\$ (990,073,730)</b>
<b>OTROS INGRESOS</b>	28.2	\$ 766,279,332	\$ 3,321,622,519
FINANCIEROS	28.2	324,676,882	317,676,368
DIVERSOS	28.2	312,253,488	349,820,659
REVERSION DE LAS PERDIDAS POR DETERIORO	28.2	129,348,962	2,164,385,878
REVERSION DE PROVISIONES		0	489,739,614
<b>OTROS GASTOS</b>		<b>\$ 317,341,458</b>	<b>\$ 197,264,783</b>
COMISIONES	29.7	179,996,841	167,693,283
FINANCIEROS	29.7	3,500	0
GASTOS DIVERSOS	29.7	137,341,117	29,571,500
<b>EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO</b>		<b>\$ (1,650,734,664)</b>	<b>\$ 2,134,284,006</b>

**EMERSON EDILBERTO JAIMES**  
Representante Legal

**ANCIZAR DE JESUS ORTIZ QUINTERO**  
Subdirector Administrativo Financiero

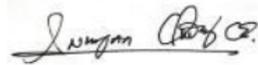
**GERMAN DARIO VILLADA SUAZA**  
Contador  
TP 45107-T

**INSTITUTO DE MOVILIDAD DE PEREIRA**  
Estado De Cambios En El Patrimonio  
Periodo contable terminado el 31/12/2024  
(Cifras en pesos colombianos)

	3105	3109	3110	
	CAPITAL FISCAL	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	RESULTADO DEL EJERCICIO	Total Patrimonio
Patrimonio al comienzo del periodo	13,214,469,270	-360,854,310	2,134,284,006	14,987,898,966
<b>Cambios en el patrimonio</b>				
Resultado del ejercicio				
Excedente (Déficit)	0	0	-1,650,734,664	-1,650,734,664
Resultado del Ejercicio	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1,650,734,664</b>	<b>-1,650,734,664</b>
Incrementos (disminuciones) por otros cambios				0
Reclasificación utilidades del periodo anterior	0	2,134,284,006	-2,134,284,006	0
Incrementos (disminuciones) originadas ajustes contables periodos anteriores	0	0	0	0
Incrementos (disminuciones) por cambios las participaciones en la propiedad de controladas que no dan lugar a pérdida de control	0	0	0	0
Depuración cartera multas infracciones de tránsito	0	0		0
Ajustes por convergencia al Nuevo Marco Normativo	0	0	0	0
Efectos de la aplicación o reexpresión retroactiva reconocidos de acuerdo con la Norma de Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Corrección de Errores	0	0		0
<b>Total incremento (disminución) en el patrimonio</b>	<b>0</b>	<b>2,134,284,006</b>	<b>-2,134,284,006</b>	<b>0</b>
<b>Patrimonio al final del periodo</b>	<b>13,214,469,270</b>	<b>1,773,429,696</b>	<b>-1,650,734,664</b>	<b>13,337,164,302</b>



**EMERSON EDILBERTO JAIMES**  
Representante Legal



**ANCIZAR DE JESUS ORTIZ QUINTERO**  
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.
- Software financiero obsoleto y sin posibilidad de cambios estructurales.

#### ***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 2024, el estado de resultados y el estado de cambios en el patrimonio para el periodo contable terminado el 31 de diciembre de 2024.

#### ***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 2024, no se presentó transacciones en moneda extranjera en el Instituto de Movilidad de Pereira.

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

No se presentó para el período 2024.

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

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

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

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

No se presentaron.

### ***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 Plantas, ductos y túneles	50 – en adelante	0% y 2%
Maquinaria y equipo	15 – 60	0% y 2%
Redes, líneas y cables	3 – 18	0% y 10%
Equipo médico y científico	40 – en adelante	0% y 2%
Muebles, enseres y equipo de oficina	3 – 10	0% y 2%
Equipos de comunicación y computación	3 – 25	0% y 2%
Equipos de transporte, tracción y elevación	3 – 6	0% y 2%
Equipos de comedor expensa y hotelería	5 – 15	0% y 10%
Bienes de Arte y cultura	3 – 10	0% y 2%
	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
MEDIA	> 25 AL < =	CTA
	50	ORDEN
BAJA	> 10 AL < =	CTA
	25	ORDEN
REMOTA	< 10	NO SE REVELA

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 BIOLÓGICOS
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. EFECTOS 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	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	804,570,979.00	1,163,025,858.00	-358,454,879.00
1.1.05	Db	Caja	1,727,000.00	1,727,000.00	0.00
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	802,843,979.00	1,161,298,858.00	-358,454,879.00

**5.1. Depósitos en instituciones financieras**

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	RENTABILIDAD	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2023 (Vr Inter Recib)	% TASA PROMEDIO
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	802,843,979.00	1,161,298,858.00	-358,454,879.00	189,089,974.00	0.2
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	26,160,866.00	29,261,188.00	-3,100,322.00	0.00	0.0
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	776,683,113.00	1,132,037,670.00	-355,354,557.00	189,089,974.00	0.4

La desagregación de los depósitos en instituciones financieras, presentado en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2024 es la siguiente:

Cuenta	Saldo a Diciembre 31 de 2024
Banco Colpatria 6961002131	26,121,631.00
Davivienda 127369996344	39,235.00
Banco Agrario 4-570-33-00940-2	29,418,392.00
Davivienda 127300070548	379,050,139.00
Davivienda 127300074805	45,118,650.00
Davivienda 127300074813	6,555,683.00
Bancafé 421-58217-2	3,086,423.00
Davivienda 0570127370214299	65,084,570.00
Banco de Occidente 033-87787-9	248,369,256.00
<b>Total</b>	<b>802,843,979.00</b>

## Nota 6 – INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

DESCRIPCIÓN			SALDOS		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
<b>1.2</b>	<b>Db</b>	<b>INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>	<b>439,811,330.00</b>	<b>439,811,330.00</b>	<b>0.00</b>
1224	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	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
	<b>Db</b>	<b>INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ</b>	<b>439,811,330.00</b>	<b>439,811,330.00</b>	<b>0.00</b>
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 2024:

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, por parte de la empresa de energía de Pereira por valor de \$176.465.692 y la empresa de acueducto y alcantarillado por valor de \$23.091.698 los cuales fueron transferidos al instituto

## Nota 7 – CUENTAS POR COBRAR

### Composición

DESCRIPCIÓN		SALDOS			
CÓD	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VARIACIÓN
<b>1.3</b>	<b>Db</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>13,432,897,533.00</b>	<b>11,191,962,370.00</b>	<b>2,240,935,163.00</b>
1.3.05	Db	Impuestos por cobrar vigencia actual	2,577,534,697.00	2,241,154,817.00	336,379,880.00
1.3.11	Db	Ingresos no tributarios	41,365,125,904.00	36,010,126,697.00	5,354,999,207.00
1.3.38	Db	Sentencias, laudos arbitrales y conciliaciones	69,681,983.00	139,681,983.00	-70,000,000.00
1.3.84	Db	Otras cuentas por cobrar	0.00	14,467,416.00	-14,467,416.00
1.3.86	Cr	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-30,579,445,051.00	-27,213,468,543.00	-3,365,976,508.00
1.3.86.13	Cr	Deterioro: Impuestos	-1,340,344,880.00	-1,206,389,222.00	-133,955,658.00
1.3.86.14	Cr	Deterioro: Ingresos no tributarios	-29,239,100,171.00	-26,007,079,321.00	-3,232,020,850.00

### 7.1. Impuestos por cobrar vigencia actual

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2024			DETERIORO ACUMULADO 2024				DEFINITIVO		
	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA		SALDO FINAL	%
1.3.05	IMPUESTOS POR COBRAR VIGENCIA ACTUAL	2,577,534,697.0	0.0	2,577,534,697.0	1,206,389,222.0	282,641,046.0	148,685,388.0	1,340,344,880.0	52.0	1,237,189,817.0
1.3.05.59	Impuesto de circulación y tránsito	2,577,534,697.0	0.0	2,577,534,697.0	1,206,389,222.0	282,641,046.0	148,685,388.0	1,340,344,880.0	52.0	1,237,189,817.0

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 2024 fue de \$2.577.534.697, con un valor de deterioro por \$1.340.344.880, con un porcentaje del 52%

MUNICIPIO DE PEREIRA INSTITUTO DE MOVILIDAD DE PEREIRA Calculo Deterioro Cartera Colectiva - Impuesto Circulación y Tránsito									
Fecha de Corte:		12/31/2024							
Fecha de Elaboración:		1/17/2025							
ENTIDAD:		Instituto de Movilidad de Pereira							
PERIODO:		Enero a Diciembre de 2024							
CORTE:		12/31/2024							
CARTERA:		Ingresos Tributarios - Impuesto de Circulación y Tránsito							
Años	Valor	% Recup	Valor recuperar	Deterioro	Periodo	Tasa	Cuota mensual	Valor Presente	Valor deterioro
2015	104,621,757	24.0%	25,109,222	76.0%	12	0.981	2,092,435	23,578,306	81,043,451
2016	119,574,356	24.0%	28,697,845	76.0%	24	0.981	1,195,744	25,458,154	94,116,202
2017	138,263,267	26.0%	35,948,449	74.0%	36	0.981	998,568	30,161,409	108,101,858
2018	156,490,141	26.0%	40,687,437	74.0%	48	0.880	847,655	33,067,646	123,422,495
2019	181,018,838	31.0%	56,115,840	69.0%	60	0.880	935,264	43,449,568	137,569,270
2020	214,458,352	31.0%	66,482,089	69.0%	72	0.880	923,362	49,085,871	165,372,481
2021	246,479,483	41.0%	101,056,588	59.0%	84	0.880	1,203,055	71,213,241	175,266,242
2022	311,109,761	41.0%	127,555,002	59.0%	96	0.751	1,328,698	90,660,424	220,449,337
2023	444,706,593	69.0%	306,847,549	31.0%	108	0.751	2,841,181	209,703,049	235,003,544
2024	660,812,149	100.0%	660,812,149	0.0%	120	-	5,506,768	660,812,149	-
<b>Total</b>	<b>2,577,534,697</b>		<b>1,449,312,170</b>				<b>17,872,729</b>	<b>1,237,189,817</b>	<b>1,340,344,880</b>

### 7.2. Ingresos no tributarios

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2023			DETERIORO ACUMULADO 2023				DEFINITIVO		
	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA		SALDO FINAL	%
1.3.11	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	36,010,126,697.0	0.0	36,010,126,697.0	26,798,908,439.0	1,311,018,330.0	2,102,847,448.0	26,007,079,321.0	72.2	10,003,047,376.0
1.3.11.02	Multas	36,010,126,697.0	0.0	36,010,126,697.0	26,798,908,439.0	1,311,018,330.0	2,102,847,448.0	26,007,079,321.0	72.2	10,003,047,376.0

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 2024:

AÑO	COMPARENDOS		POLCA	CARTERA INSTITUTO
	PENDIENTES DE PAGO			
2017	5,088,173,256		208,823,200	4,485,385,490
2018	6,160,161,821		591,358,358	5,278,034,378
2019	5,790,099,821		941,648,150	4,787,348,171
2020	5,754,828,219		545,823,554	4,933,724,798
2021	5,101,953,201		262,480,405	4,473,641,699
2022	5,417,525,442		430,298,620	4,682,138,519
2023	5,474,009,697		420,252,396	4,737,495,149
2024	9,275,880,267		802,076,755	7,987,357,701
<b>TOTAL</b>	<b>48,062,631,724</b>		<b>4,202,761,438</b>	<b>41,365,125,905</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.

### Deterioro cartera por multas a diciembre 31 de 2024:

Deterioro							
Año	Base Cartera deterioro Colectivo	Base Deterioro cartera Individual	Base Deterioro cartera Individual NN	Total cartera Base para deterioro	Deterioro Colectivo	Deterioro Individual + No identificados	Total Deterioro
2015		-	-	-		-	-
2016		-	-	-		-	-
2017	3,330,120,388	1,155,265,103	-	4,485,385,490	3,330,120,388	669,257,143	3,999,377,531
2018	4,097,201,429	1,180,832,949	-	5,278,034,378	4,092,005,440	320,619,125	4,412,624,565
2019	3,606,780,553	1,180,567,618	-	4,787,348,171	3,534,495,022	474,015,634	4,008,510,657
2020	3,843,047,773	1,090,677,025	-	4,933,724,798	3,635,640,105	237,006,000	3,872,646,105
2021	3,032,173,078	1,441,468,621	-	4,473,641,699	2,720,537,153	151,001,219	2,871,538,372
2022	3,791,694,626	890,443,893	-	4,682,138,519	3,179,223,044	80,949,790	3,260,172,833
2023	4,556,817,190	180,677,959	-	4,737,495,149	3,381,698,542	180,677,959	3,562,376,501
2024	7,987,357,701	-	-	7,987,357,701	3,251,853,607	-	3,251,853,607
<b>Total</b>	<b>34,245,192,736</b>	<b>7,119,933,168</b>	<b>-</b>	<b>41,365,125,905</b>	<b>27,125,573,301</b>	<b>2,113,526,870</b>	<b>29,239,100,171</b>

El deterioro de cartera del Instituto de Movilidad de Pereira para el período 1 de enero al 31 de diciembre de 2024, fue realizado conforme a la política contable establecida en el punto

5.1 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 2024 por \$48.062.631.724; correspondiendo a cartera del Instituto de Movilidad de Pereira un total de \$41.365.12.905 (la diferencia de \$6.697.505.820, corresponde a POLCA Y SIMIT), valor este objeto de cálculo de deterioro.

De acuerdo con la política contable y los planes de mejoramiento suscritos con el ente de control fiscal municipal; el deterioro de cartera por multas de tránsito se realiza de forma colectiva para aquellas deudas (comparendos) que no constituyen montos individualmente significativas y de forma individual para aquellas deudas (comparendos) cuyo monto adeudado resulta ser superior o igual a los diez (10) SMMLV y para aquellos comparendos que no tuviesen identificación del deudor.

En cuanto al deterioro individual de la cartera cuyo valor de los comparendos es igual o superior a 10 SMMLV (\$13.000.000 de 2024) totalizó un valor de \$7.119.933.168 ; de los cuales el deterioro calculado al cierre del ejercicio contable fue de \$2.113.526.870; Por su parte, el valor de la cartera colectiva producto de deterioro corresponde a \$34.245.192.736, cuyo cálculo de deterioro de acuerdo con los parámetros contemplados en el manual de políticas contables totalizo un acumulado de \$27.125.573.301.

En total el deterioro de cartera al 31 de diciembre de 2024 tanto de cartera individual como colectiva por concepto de multas de tránsito se calculó en \$29.239.10.171; de acuerdo con el siguiente detalle:

DETALLE	Valor
Calculo Deterioro - Cartera Colectiva	27,125,573,301
Deterioro Cartera - Cartera Individual	2,113,526,870

Cabe resaltar que para efectos de deterioro de cartera por multas de tránsito se toma en cuenta un período de prescripción de seis (6) años de conformidad con lo establecido en los numerales 16.2 y 16.3 del manual de cobro coactivo administrativo coactivo del instituto ajustado conforme a lo establecido en la Providencia 66001333300620190042402 (L-08112020) del 8 de junio de 2023, proferida por el Tribunal Administrativo de Risaralda.

En lo que respecta al impuesto de circulación y tránsito consagrado en la Ley 14 de 1983 y la Ley 488 de 1008; al cierre de la vigencia 2024 se contaba con un saldo por cobrar de \$2.577.534.697, cuyo deterioro se realiza de forma colectiva, teniendo en cuenta la inexistencia de saldos que superen los 10 SMMLV; dando como calculo un deterioro de \$1.340.344.880. En este aspecto es de resaltar que por ser el impuesto de circulación y tránsito una renta de carácter tributario, el período de prescripción de la misma se encuentra sujeta a lo contemplado en el ET.

## 7.21 Otras cuentas por cobrar

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2024			DETERIORO ACUMULADO 2024					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	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
1.3.84.14 Dividendos y participaciones por cobrar	0.0		0.0					0.0	0.0	0.0
1.3.84.90 Otras cuentas por cobrar	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0

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

**Nota 9 – INVENTARIOS. No aplica**

**Nota 10 – PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO**

### Composición

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2024	2023	VALOR VARIACIÓN
<b>1.6</b>	<b>Db</b>	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>4,734,029,985.03</b>	<b>5,615,780,133.74</b>	<b>-881,750,148.71</b>
1.6.05	Db	Terrenos	181,029,000.00	181,029,000.00	0.00
1.6.35	Db	Bienes muebles en bodega	49,381,187.00	811,701,208.70	-762,320,021.70
1.6.40	Db	Edificaciones	492,644,860.37	492,644,860.37	0.00
1.6.55	Db	Maquinaria y Equipo	4,813,921,830.00	4,764,771,582.90	49,150,247.10
1.6.60	Db	Equipo médico y científico	185,581,994.00	173,607,055.15	11,974,938.85
1.6.65	Db	Muebles enseres y equipo de oficina	488,585,913.00	489,095,873.47	-509,960.47
1.6.70	Db	Equipos de comunicación y computación	1,368,350,390.00	1,221,169,967.88	147,180,422.12
1.6.75	Db	Equipos de transporte tracción y elevación	1,299,464,782.00	1,202,920,060.83	96,544,721.17
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)	-3,957,340,690.61	-3,532,848,099.32	-424,492,591.29
1.6.95	Cr	Deterioro acumulado de PPE (cr)	-188,035,818.56	-188,757,914.07	722,095.51
1.6.85.01	Cr	Depreciación: Edificaciones	-143,262,203.70	-111,443,660.28	-31,818,543.42
1.6.85.04	Cr	Depreciación: Maquinaria y equipo	-2,086,788,717.19	-1,707,676,906.36	-379,111,810.83
1.6.85.05	Cr	Depreciación: Equipo médico y científico	-91,346,181.59	-66,897,024.54	-24,449,157.05
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Equipo de oficina	-326,118,485.62	-279,976,465.21	
1.6.85.07	Cr	Depreciación: Equipos de comunicación y computación	-795,809,026.20	-524,909,116.02	-270,899,910.18
1.6.85.08	Cr	Depreciación: Equipos de transporte tracción y elevación	-502,540,536.31	-410,806,401.82	-91,734,134.49
1.6.85.09	Cr	Depreciación: Equipo de comedor cocina despensa	-371,184.37	-337,694.05	-33,490.32
1.6.85.13	Cr	Depreciación: Bienes Muebles en Bodega	-11,104,355.63	-430,800,831.04	419,696,475.41
1.6.95.08	Cr	Deterioro: Maquinaria y Equipo	-62,709,101.07	-62,709,101.07	0.00
1.6.95.09	Cr	Deterioro: Equipo Médico y Científico	-21,142,832.21	-21,142,832.21	0.00
1.6.95.10	Cr	Deterioro: Muebles Enseres y Equipo de Oficina	-12,806,574.78	-12,911,028.39	104,453.61
1.6.95.11	Cr	Deterioro: Equipos de Comunicación y Computación	-31,861,683.58	-31,861,683.58	0.00
1.6.95.12	Cr	Deterioro: Equipo de Transporte Tracción y Elevación	-59,515,626.92	-60,133,268.82	617,641.90

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.



## 10.2. Detalle saldos y movimientos PPE – Inmuebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	EDIFICACIONES	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	REDES, LÍNEAS Y CABLES	PLANTAS PRODUCTORAS	OTROS BIENES INMUEBLES	TOTAL
<b>SALDO INICIAL (01-ene)</b>	<b>181,029,000.0</b>	<b>492,644,860.4</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>673,673,860.4</b>
<b>+ ENTRADAS (DB):</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>
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>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>
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 (Saldo inicial + Entradas - Salidas)</b>	<b>181,029,000.0</b>	<b>492,644,860.4</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>673,673,860.4</b>
<b>+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</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	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)	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
<b>= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)</b>	<b>181,029,000.0</b>	<b>492,644,860.4</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>673,673,860.4</b>
<b>- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)</b>	<b>0.0</b>	<b>143,262,203.7</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>143,262,203.7</b>
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	0.0	111,443,660.3	0.0	0.0	0.0	0.0	111,443,660.3
+ Depreciación aplicada vigencia actual	0.0	31,818,543.4	0.0	0.0	0.0	0.0	31,818,543.4
+ 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	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
<b>- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>
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 (Saldo final - DA - DE)</b>	<b>181,029,000.0</b>	<b>349,382,656.7</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>530,411,656.7</b>
<b>% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)</b>	<b>0.0</b>	<b>29.1</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>21.3</b>
<b>% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>
<b>CLASIFICACIONES DE PPE - INMUEBLES</b>							
<b>USO O DESTINACIÓN</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>
+ En servicio	181,029,000.0	349,382,656.7	0.0	0.0	0.0	0.0	530,411,656.7
+ 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>GARANTIA DE PASIVOS</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>
+ 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>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>
+ 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	2024	2023	VARIACIÓN
	<b>Db</b>	<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>204,825,928.00</b>	<b>160,980,577.08</b>	<b>43,845,350.92</b>
1.9.70	Db	Activos intangibles	319,606,058.00	238,186,058.01	81,419,999.99
1.9.75	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-114,780,130.00	-77,205,480.93	-37,574,649.07

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	1.9.70.07	1.9.70.08	TOTAL
	LICENCIAS	SOFTWARES	
<b>SALDO INICIAL</b>	<b>69,076,198.0</b>	<b>169,109,860.0</b>	<b>238,186,058.0</b>
<b>+ ENTRADAS (DB):</b>	<b>81,420,000.0</b>	<b>0.0</b>	<b>81,420,000.0</b>
Adquisiciones en compras	81,420,000.0	0.0	81,420,000.0
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> <b>(Saldo inicial + Entradas - Salidas)</b>	<b>150,496,198.0</b>	<b>169,109,860.0</b>	<b>319,606,058.0</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> <b>(Subtotal + Cambios)</b>	<b>150,496,198.0</b>	<b>169,109,860.0</b>	<b>319,606,058.0</b>
<b>- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)</b>	<b>0.0</b>	<b>114,780,129.7</b>	<b>114,780,129.7</b>
Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada	0.0	77,205,481.0	77,205,481.0
+ Amortización aplicada vigencia actual	0.0	37,574,648.7	37,574,648.7
- Reversión de la AMORTIZACIÓN acumulada	0.0	0.0	0.0
<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> <b>(Saldo final - AM - DE)</b>	<b>150,496,198.0</b>	<b>54,329,730.3</b>	<b>204,825,928.3</b>
<b>% AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento)</b>	<b>0.0</b>	<b>67.9</b>	<b>35.9</b>

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

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

### **Composición**

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VARIACIÓN
	Db	<b>OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS</b>	<b>1,660,573,290.00</b>	<b>1,552,492,584.57</b>	<b>108,080,705.43</b>
1.9.08	Db	Recursos entregados en administración	1,660,573,290.00	1,552,492,584.57	108,080,705.43

Los Recursos Entregados en Administración corresponden a Encargos Fiduciarios con los siguientes saldos a 31 de diciembre de 2024:

Cuenta	Saldo a Diciembre 31 de 2024
Alianza Fiduciaria Fondo 58090000011-5	137,437.06
Fiduciaria Davivienda 608127300003214	1,660,435,853.03

### **16.3. Desglose – subcuenta otros**

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

En la vigencia 2024 se pagó cesantías a funcionarios del régimen retroactivo un total de \$244.779.098 presentando un saldo al final del periodo de \$159.171.773, para atender una provisión del orden de los \$1.663.975.641 al 31 de diciembre de 2024.

**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**

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
<b>2.4</b>	<b>Cr</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>2,219,216,923.00</b>	<b>2,276,340,007.29</b>	<b>-57,123,084.29</b>
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	0.00	834,164,986.30	-834,164,986.30
2.4.02	Cr	Subvenciones por pagar	0.00	58,402,383.00	-58,402,383.00
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	345,975,782.00	346,511,728.00	-535,946.00
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	229,843,204.00	241,961,808.99	-12,118,604.99
2.4.36	Cr	Retención en la fuente e impuesto de timbre	896,325,027.00	663,394,455.00	232,930,572.00
2.4.40	Cr	Impuestos contribuciones y tasas por pagar	0.00	0.00	0.00
2.4.90	Cr	Otras cuentas por pagar	747,072,910.00	131,904,646.00	615,168,264.00

## 21.1. Revelaciones generales

### 21.1.1 Adquisición de bienes y servicios nacionales

	TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
<b>2.4.01</b>	<b>ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIO</b>			<b>0.0</b>
<b>2.4.01.01</b>	<b>Bienes y servicios</b>			<b>0.0</b>
	Nacionales	PN	0	0.0
	Nacionales	PJ	0	0.0
	Extranjeros	PN	0	0.0
	Extranjeros	PJ	0	0.0
<b>2.4.01.02</b>	<b>Proyectos de inversión</b>			<b>0.0</b>
	Nacionales	PN	0	0.0
	Nacionales	PJ	0	0.0
	Extranjeros	PN	0	0.0
	Extranjeros	PJ	0	0.0

### 21.1.2 Subvenciones por pagar

	TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
<b>2.4.02</b>	<b>SUBVENCIONES POR PAGAR</b>			<b>0.0</b>
<b>2.4.02.05</b>	<b>Subvención por recursos transferidos a las</b>			<b>0.0</b>
	Nacionales	PN	0	0.0
	Nacionales	PJ	1	0.0
	Extranjeros	PN	0	0.0
	Extranjeros	PJ	0	0.0

### 21.1.5 Recursos a favor de terceros

	TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
2.4.07	<b>RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS</b>			<b>345,975,782.0</b>
2.4.07.22	<b>Estampillas</b>			<b>32,826,000.0</b>
	Nacionales	PN	0	0.0
	Nacionales	PJ	4	32,826,000.00
	Extranjeros	PN	0	0.0
	Extranjeros	PJ	0	0.0
2.4.07.90	<b>Otros recursos a favor de terceros</b>			<b>313,149,782.0</b>
	Nacionales	PN	0	0.0
	Nacionales	PJ	6	313,149,782.00
	Extranjeros	PN	0	0.0
	Extranjeros	PJ	0	0.0

### 21.1.7 Descuentos de nómina

	TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
2.4.24	<b>DESCUENTOS DE NÓMINA</b>			<b>229,843,204.0</b>
2.4.24.01	<b>Aportes a fondos pensionales</b>			<b>48,361,677.0</b>
	Nacionales	PN	0	0.0
	Nacionales	PJ	4	48,361,677.0
	Extranjeros	PN	0	0.0
	Extranjeros	PJ	0	0.0
2.4.24.02	<b>Aportes a seguridad social en salud</b>			<b>54,331,120.0</b>
	Nacionales	PN	0	0.0
	Nacionales	PJ	8	54,331,120.0
	Extranjeros	PN	0	0.0
	Extranjeros	PJ	0	0.0
2.4.24.04	<b>Sindicatos</b>			<b>4,650,508.0</b>
	Nacionales	PN	0	0.0
	Nacionales	PJ	2	4,650,508.0
	Extranjeros	PN	0	0.0
	Extranjeros	PJ	0	0.0
2.4.24.05	<b>Cooperativas</b>			<b>7,261,467.0</b>
	Nacionales	PN	0	0.0
	Nacionales	PJ	2	7,261,467.0
	Extranjeros	PN	0	0.0
	Extranjeros	PJ	0	0.0
2.4.24.07	<b>Libranzas</b>			<b>80,588,681.0</b>
	Nacionales	PN	0	0.0
	Nacionales	PJ	11	80,588,681.0
	Extranjeros	PN	0	0.0
	Extranjeros	PJ	0	0.0
2.4.24.11	<b>Embargos judiciales</b>			<b>34,649,751.0</b>
	Nacionales	PN	0	0.0
	Nacionales	PJ	1	34,649,751.0
	Extranjeros	PN	0	0.0
	Extranjeros	PJ	0	0.0

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>747,072,910.0</b>
<b>2.4.90.50</b>	<b>Aportes al icbf y sena</b>			<b>34,411,900.0</b>
	Nacionales	PN	0	0.0
	Nacionales	PJ	2	34,411,900.0
	Extranjeros	PN	0	0.0
	Extranjeros	PJ	0	0.0
<b>2.4.90.51</b>	<b>Servicios publicos</b>			<b>2,935,572.0</b>
	Nacionales	PN	0	0.0
	Nacionales	PJ	1	2,935,572.0
	Extranjeros	PN	0	0.0
	Extranjeros	PJ	0	0.0
<b>2.4.90.53</b>	<b>Comisiones</b>			<b>36,677.0</b>
	Nacionales	PN	0	0.0
	Nacionales	PJ	1	36,677.0
	Extranjeros	PN	0	0.0
	Extranjeros	PJ	0	0.0
<b>2.4.90.54</b>	<b>Honorarios</b>			<b>17,984,955.0</b>
	Nacionales	PN	6	17,984,955.0
	Nacionales	PJ	0	0.0
	Extranjeros	PN	0	0.0
	Extranjeros	PJ	0	0.0
<b>2.4.90.55</b>	<b>Servicios</b>			<b>691,703,806.0</b>
	Nacionales	PN	1	5,887,497.0
	Nacionales	PJ	3	685,816,309.0
	Extranjeros	PN	0	0.0
	Extranjeros	PJ	0	0.0

**Nota 22 – BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**

**Composición**

CÓDIGO CONTABLE		NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
<b>2.5</b>	<b>Cr</b>		<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>3,036,142,657.00</b>	<b>2,620,025,321.00</b>	<b>416,117,336.00</b>
2.5.11	Cr		Beneficios a los empleados a corto plazo	1,372,167,016.00	1,250,453,606.00	121,713,410.00
2.5.12	Cr		Beneficios a los empleados a largo plazo	1,663,975,641.00	1,369,571,715.00	294,403,926.00
	<b>Db</b>		<b>PLAN DE ACTIVOS</b>	<b>159,171,773.00</b>	<b>372,215,108.06</b>	<b>-213,043,335.06</b>
1.9.02	Db		Para beneficios a los empleados a largo plazo	159,171,773.00	372,215,108.06	-213,043,335.06
1.9.03	Db		Para beneficios a los empleados por terminación del vínculo laboral o contractual	0.00	0.00	0.00
1.9.04	Db		Para beneficios posempleo	0.00	0.00	0.00
<b>(+) Beneficios</b>			<b>RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS</b>	<b>2,876,970,884.00</b>	<b>2,247,810,212.94</b>	<b>629,160,671.06</b>
<b>(-) Plan de Activos</b>			A corto plazo	1,372,167,016.00	1,250,453,606.00	121,713,410.00
			A largo plazo	1,504,803,868.00	997,356,606.94	507,447,261.06
<b>(=) NETO</b>						

### 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>1,372,167,016.0</b>
2.5.11.02	Cr	Cesantías	639,187,221.0
2.5.11.03	Cr	Intereses sobre cesantías	74,854,241.0
2.5.11.04	Cr	Vacaciones	238,445,462.0
2.5.11.05	Cr	Prima de vacaciones	226,462,092.0
2.5.11.11	Cr	Aportes a riesgos laborales	19,627,500.0
2.5.11.22	Cr	Aportes a fondos de pensiones - Empleador	85,503,900.0
2.5.11.23	Cr	Aportes a seguridad social - Empleador	60,564,500.0
2.5.11.24	Cr	Aportes a cajas de compensación familiar	27,522,100.0

### 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	BENEFICIOS A LARGO PLAZO			OTROS	TOTAL	
	CESANTIAS	PRIMAS	INTERESES CESANTIAS	VACACIONES	VALOR	% FINANC
<b>VALOR EN LIBROS (pasivo)</b>	<b>1,663,975,641.0</b>	<b>226,462,092.0</b>	<b>74,854,241.0</b>	<b>238,445,462.0</b>	<b>2,203,737,436.0</b>	
<b>PLAN DE ACTIVOS</b>	<b>560,171,773.0</b>	<b>376,000,000.0</b>	<b>86,800,000.0</b>	<b>457,000,000.0</b>	<b>1,479,971,773.0</b>	<b>67.2</b>
Efectivo y equivalentes al efectivo	401,000,000.0	376,000,000.0	86,800,000.0	457,000,000.0	1,320,800,000.0	
Recursos entregados en administración	159,171,773.0	0.0	0.0	0.0	159,171,773.0	
Inversiones	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
Encargos fiduciarios	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
Propiedades, planta y equipo	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
Propiedades de inversión	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
<b>VALOR NETO DE LOS BENEFICIOS</b>	<b>1,103,803,868.0</b>	<b>(149,537,908.0)</b>	<b>(11,945,759.0)</b>	<b>(218,554,538.0)</b>	<b>723,765,663.0</b>	

## Nota 23 – PROVISIONES

### Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
2.7	Cr	<b>PROVISIONES</b>	<b>2,843,356,937.00</b>	<b>612,003,664.00</b>	<b>2,231,353,273.00</b>
2.7.01	Cr	Litigios y demandas	2,841,569,565.00	610,216,292.00	2,231,353,273.00
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						
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	INICIAL	ADICIONES (CR)		DISMINUCIONES (DB)			FINAL
			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
2.7.01		<b>LITIGIOS Y DEMANDAS</b>	<b>610,216,292.0</b>	<b>2,284,252,189.0</b>	<b>0.0</b>	<b>52,898,916.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>2,841,569,565.0</b>
2.7.01.03		<b>Administrativas</b>	<b>610,216,292.0</b>	<b>2,284,252,189.0</b>	<b>0.0</b>	<b>52,898,916.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>2,841,569,565.0</b>
	Nacionales	PN	610,216,292.0	2,284,252,189.0	0.0	52,898,916.0	0.0	0.0	2,841,569,565.0
	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 431 de 2023 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 2024 se incrementa la provisión en \$2.284.252.189, como consecuencia de la actualización en el 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 2024						
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	INICIAL	ADICIONES (CR)		DISMINUCIONES (DB)			FINAL
			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		<b>PROVISIONES DIVERSAS</b>	<b>1,787,372.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>1,787,372.0</b>
2.7.90.20		<b>Desmantelamientos</b>	<b>1,787,372.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>1,787,372.0</b>
	Nacionales	PN	1,787,372.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	1,787,372.0

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	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
9.1	Cr	PASIVOS CONTINGENTES	325,799,154.00	789,420,489.00	-463,621,335.00
9.1.20	Cr	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	325,799,154.00	789,420,489.00	-463,621,335.00

### 25.2.1 Revelaciones generales de pasivos contingentes

DESCRIPCIÓN		CONCEPTO	2024	CANTIDAD
CÓDIGO CONTABLE	NAT		VALOR EN LIBROS	(Procesos o casos)
	Db	PASIVOS CONTINGENTES	325,799,154.0	16
9.1.20	Db	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	325,799,154.0	16
9.1.20.01	Db	Civiles	0.0	0
9.1.20.02	Db	Laborales	0.0	0
9.1.20.04	Db	Administrativos	325,799,154.0	16

Presentó una disminución de \$463.621.335, correspondiente a las demandas en contra de la entidad, con una situación catalogada como “posible” de ser falladas en contra con un total de 16 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	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
	Cr	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0.00	0.00	0.00
9.1	Cr	PASIVOS CONTINGENTES	325,799,154.00	789,420,489.00	-463,621,335.00
9.9	Db	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-325,799,154.00	-789,420,489.00	463,621,335.00
9.9.05	Db	Pasivos contingentes por contra (db)	-325,799,154.00	-789,420,489.00	463,621,335.00

## Nota 27 – PATRIMONIO

### Composición

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
3.1	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	13,337,164,301.00	15,709,607,586.39	-2,372,443,285.39
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	1,773,429,695.00	360,854,310.39	1,412,575,384.61
3.1.10	Cr	Resultado del ejercicio	-1,650,734,664.00	2,134,284,006.00	-3,785,018,670.00

## Nota 28 – INGRESOS

### Composición

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
<b>4</b>	Cr	<b>INGRESOS</b>	<b>29,876,554,670.00</b>	<b>27,967,017,836.94</b>	<b>1,909,536,833.06</b>
4.1	Cr	Ingresos fiscales	29,110,275,338.00	24,645,395,318.43	4,464,880,019.57
4.8	Cr	Otros ingresos	766,279,332.00	3,321,622,518.51	-2,555,343,186.51

#### 28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
	Cr	<b>INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN</b>	<b>29,110,275,338.00</b>	<b>24,645,395,318.43</b>	<b>4,464,880,019.57</b>
<b>4.1</b>	Cr	<b>INGRESOS FISCALES</b>	<b>29,110,275,338.00</b>	<b>24,645,395,318.43</b>	<b>4,464,880,019.57</b>
4.1.05	Cr	Impuestos	1,386,157,920.00	1,201,652,467.00	184,505,453.00
4.1.10	Cr	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	27,724,555,101.00	23,448,792,865.63	4,275,762,235.37
4.1.95	Db	Devoluciones y descuentos (db)	-437,683.00	-5,050,014.20	4,612,331.20
<b>4.4</b>	Cr	<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
4.4.28	Cr	Otras transferencias	0.00	0.00	0.00

Los ingresos no tributarios registran una causación por \$27,724,555,101, con un incremento del 18%, respecto del periodo anterior.

#### 28.1.1. Ingresos fiscales – Detallado

ID	DESCRIPCIÓN	RESUMEN DE TRASANCCIONES				
		CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	RECONOCIMIENTO DE INGRESOS (CR)	AJUSTES POR: DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS (DB)
<b>4.1</b>	Cr	<b>INGRESOS FISCALES</b>	<b>29,110,713,021.31</b>	<b>437,683.00</b>	<b>29,110,275,338.31</b>	<b>0.0</b>
<b>4.1.05</b>	Cr	<b>Impuestos</b>	<b>1,386,157,920.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1,386,157,920.00</b>	<b>0.0</b>
4.1.05.59	Cr	Impuesto de circulación y tránsito	1,386,157,920.00	0.00	1,386,157,920.00	0.0
<b>4.1.10</b>	Cr	<b>Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios</b>	<b>27,724,555,101.31</b>	<b>437,683.00</b>	<b>27,724,117,418.31</b>	<b>0.0</b>
4.1.10.02	Cr	Multas	12,912,925,529.31	0.00	12,912,925,529.31	0.0
4.1.10.03	Cr	Intereses	580,589,046.00	0.00	580,589,046.00	0.0
4.1.10.17	Cr	Formularios y especies valoradas	1,701,701,076.00	0.00	1,701,701,076.00	0.0
4.1.10.46	Cr	Licencias	1,738,303,963.00	165,736.00	1,738,138,227.00	0.0
4.1.10.54	Cr	Matriculas de vehiculos	1,162,730,500.00	0.00	1,162,730,500.00	0.0
4.1.10.55	Cr	Revisión de vehiculos	247,043,292.00	0.00	247,043,292.00	0.0
4.1.10.57	Cr	Placas de vehiculos	84,331,000.00	103,947.00	84,227,053.00	0.1
4.1.10.58	Cr	Traspaso de vehiculos	6,002,662,579.00	168,000.00	6,002,494,579.00	0.0
4.1.10.90	Cr	Otros ingresos no tributarios	3,294,268,116.00	0.00	3,294,268,116.00	0.0

#### 28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
	Cr	<b>INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN</b>	<b>766,279,332.00</b>	<b>3,321,622,518.51</b>	<b>-2,555,343,186.51</b>
<b>4.8</b>	Cr	<b>Otros ingresos</b>	<b>766,279,332.00</b>	<b>3,321,622,518.51</b>	<b>-2,555,343,186.51</b>
4.8.02	Cr	Financieros	324,676,882.00	317,676,367.58	7,000,514.42
4.8.08	Cr	Ingresos diversos	312,253,488.00	349,820,659.28	-37,567,171.28
4.8.30	Cr	Reversión de las pérdidas por deterioro	129,348,962.00	2,164,385,877.68	-2,035,036,915.68
4.8.31	Cr	Reversión de provisiones	0.00	489,739,613.97	-489,739,613.97

En este grupo se presentó una disminución considerable, ya en el calculo de la provisión por deterioro, no fue significativa la reversión de dicho calculo.

## Nota 29 – GASTOS

### Composición

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
	Db	<b>GASTOS</b>	<b>31,527,289,334.00</b>	<b>25,832,733,831.23</b>	<b>5,694,555,502.77</b>
5.1	Db	De administración y operación	23,393,568,485.00	22,957,731,723.71	435,836,761.29
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	6,671,744,975.00	1,933,689,112.03	4,738,055,862.97
5.4	Db	Transferencias y subvenciones	1,144,634,416.00	744,048,213.00	400,586,203.00
5.8	Db	Otros gastos	317,341,458.00	197,264,782.49	120,076,675.51

Los gastos totales para la vigencia 2024 presentaron un incremento de \$5.695 millones, principalmente en el grupo del cálculo de deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones.

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

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	DETALLE		
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN	EN DINERO 2024	EN ESPECIE 2024
	Db	<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS</b>	<b>22,942,471,034.00</b>	<b>22,957,731,723.71</b>	<b>-15,260,689.71</b>	<b>22,933,371,034.00</b>	<b>0.00</b>
5.1	Db	De Administración y Operación	22,942,471,034.00	22,957,731,723.71	-15,260,689.71	22,933,371,034.00	0.00
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	8,087,082,287.00	7,777,823,087.00	309,259,200.00	8,087,082,287.00	0.00
5.1.02	Db	Contribuciones imputadas	9,100,000.00	1,500,000.00	7,600,000.00		
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	2,429,096,286.00	2,247,068,848.00	182,027,438.00	2,429,096,286.00	0.00
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	451,549.00	406,081,000.00	-405,629,451.00	451,549.00	0.00
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	3,146,013,325.00	2,876,876,914.00	269,136,411.00	3,146,013,325.00	0.00
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	654,961,414.00	814,501,433.00	-159,540,019.00	654,961,414.00	0.00
5.1.11	Db	Generales	8,323,010,373.00	8,613,763,194.23	-290,752,821.23	8,323,010,373.00	0.00
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	292,755,800.00	220,117,247.48	72,638,552.52	292,755,800.00	0.00

Este grupo presentó una variación muy poco representativa, una disminución del -0.07%

#### 29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
5.3	Db	<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>	<b>6,671,744,975.00</b>	<b>1,933,689,112.03</b>	<b>4,738,055,862.97</b>
	Db	<b>DETERIORO</b>	<b>3,495,325,471.00</b>	<b>1,367,025,404.47</b>	<b>2,128,300,066.53</b>
5.3.47	Db	De cuentas por cobrar	3,495,221,017.00	1,333,726,341.00	2,161,494,676.00
5.3.51	Db	De propiedades, planta y equipo	104,454.00	33,299,063.47	-33,194,609.47
5.3.57	Db	De activos intangibles	0.00	0.00	0.00
		<b>DEPRECIACIÓN</b>	<b>854,592,666.00</b>	<b>550,677,754.58</b>	<b>303,914,911.42</b>
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	854,592,666.00	550,677,754.58	303,914,911.42
		<b>AMORTIZACIÓN</b>	<b>37,574,649.00</b>	<b>15,985,952.98</b>	<b>21,588,696.02</b>
5.3.66	Db	De activos intangibles	37,574,649.00	15,985,952.98	21,588,696.02
		<b>PROVISIÓN</b>	<b>2,284,252,189.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2,284,252,189.00</b>
5.3.68	Db	De litigios y demandas	2,284,252,189.00	0.00	2,284,252,189.00

Este grupo presentó un incremento del 245%, con una variación de \$4.738 millones, siendo el más representativo el cálculo de la provisión de litigios y demandas, con un incremento de \$2.284 millones; lo cual influyó significativamente en el resultado del ejercicio.

### 29.2.1 Deterioro - Activos financieros y no financieros

DESCRIPCIÓN		CONCEPTO	DETERIORO 2024		
CÓDIGO CONTABLE	NAT		ACTIVOS FINANCIEROS	ACTIVOS NO FINANCIEROS	SALDO FINAL
	Db	<b>DETERIORO</b>	<b>0.00</b>	<b>3,495,221,017.00</b>	<b>3,495,221,017.00</b>
<b>5.3.47</b>	<b>Db</b>	<b>De cuentas por cobrar</b>	<b>0.00</b>	<b>3,495,221,017.00</b>	<b>3,495,221,017.00</b>
5.3.47.13	Db	Impuestos	0.00	263,200,167.00	263,200,167.00
5.3.47.14	Db	Ingresos no tributarios	0.00	3,232,020,850.00	3,232,020,850.00
<b>5.3.51</b>	<b>Db</b>	<b>De propiedades planta y equipo</b>	<b>104,453.61</b>	<b>0.00</b>	<b>104,453.61</b>
5.3.51.12	Db	Equipo de transporte tracción y elevación	0.00	0.00	0.00
5.3.51.19	Db	Bienes muebles en bodega	104,453.61	0.00	104,453.61
	<b>Db</b>	<b>DEPRECIACION</b>	<b>854,592,666.25</b>	<b>0.00</b>	<b>854,592,666.25</b>
<b>5.3.60</b>	<b>Db</b>	<b>Depreciación de propiedades planta y equipo</b>	<b>854,592,666.25</b>	<b>0.00</b>	<b>854,592,666.25</b>
5.3.60.01	Db	Edificaciones	31,818,543.42	0.00	31,818,543.42
5.3.60.04	Db	Maquinaria y equipo	378,750,498.83	0.00	378,750,498.83
5.3.60.05	Db	Equipo medico y científico	23,903,690.77	0.00	23,903,690.77
5.3.60.06	Db	Muebles enseres y equipo de oficina	46,451,433.21	0.00	46,451,433.21
5.3.60.07	Db	Equipos de comunicación y computación	265,419,195.50	0.00	265,419,195.50
5.3.60.08	Db	Equipo de transporte tracción y elevación	93,681,837.04	0.00	93,681,837.04
5.3.60.09	Db	Equipo de comedor depensa	33,490.32	0.00	33,490.32
5.3.60.13	Db	Bienes muebles en bodega	14,533,977.16	0.00	14,533,977.16
	<b>Db</b>	<b>AMORTIZACION</b>	<b>37,574,648.71</b>	<b>0.00</b>	<b>37,574,648.71</b>
<b>5.3.66</b>	<b>Db</b>	<b>Amortización de activos intangibles</b>	<b>37,574,648.71</b>	<b>0.00</b>	<b>37,574,648.71</b>
5.3.66.06	Db	Software	37,574,648.71	0.00	37,574,648.71

### 29.3 Transferencias y subvenciones

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
<b>5.4</b>	<b>Db</b>	<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>1,144,634,416.00</b>	<b>744,048,213.00</b>	<b>400,586,203.00</b>
<b>5.4.24</b>		<b>SUBVENCIONES</b>	<b>1,144,634,416.00</b>	<b>744,048,213.00</b>	<b>400,586,203.00</b>
5.4.24.05	Db	Subvención por recursos transferidos a las empresas públicas	1,144,634,416.00	744,048,213.00	400,586,203.00

Mediante acuerdo 20 de 2022, expedido por el Concejo Municipal de Pereira, se establece una fuente de financiación con destino al fondo de estabilización y subvención del sistema integrado de transporte público, el 20% del recaudo por concepto de multas de tránsito recaudado por el Instituto de Movilidad de Pereira, el cual se transfiere mensualmente al Área Metropolitana Centro Occidente. Esta transferencia se incrementó en un 54% respecto de la vigencia 2023, con un total transferido de \$1.144.634.416

### 29.7 Otros gastos

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
<b>5.8</b>	<b>Db</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>317,341,458.72</b>	<b>197,264,782.48</b>	<b>120,076,676.24</b>
<b>5.8.02</b>	<b>Db</b>	<b>COMISIONES</b>	<b>179,996,841.90</b>	<b>167,693,282.86</b>	<b>12,303,559.04</b>
5.8.02.40	Db	Comisiones servicios financieros	179,996,841.90	167,693,282.86	12,303,559.04
<b>5.8.04</b>	<b>Db</b>	<b>FINANCIEROS</b>	<b>3,500.00</b>	<b>0.00</b>	<b>3,500.00</b>
5.8.04.39	Db	Otros Intereses de Mora	3,500.00	0.00	3,500.00
<b>5.8.90</b>	<b>Db</b>	<b>GASTOS DIVERSOS</b>	<b>137,341,116.82</b>	<b>29,571,499.62</b>	<b>107,769,617.20</b>
5.8.90.16	Db	Ajustes o mermas sin responsabilidad	0.00	2,002.40	-2,002.40
5.8.90.19	Db	Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	132,934,457.79	29,569,497.22	103,364,960.57
5.8.90.34	Db	Pérdida en la actualización del plan de activos beneficios a los empleados	4,406,659.03	0.00	4,406,659.03

***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