INSTITUTO DE MOVILIDAD DE PEREIRA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
POR EL PERIODO TERMINADO EN DICIEMBRE 31 DE 2023
(Cifras en pesos colombianos)

ACTIVO	Nota y/o Revelacion	Periodo Actual	Periodo Anterior
CORRIENTE		**2,715,518,443**	**2,674,291,991**
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	5	**1,163,025,858**	**2,667,277,604**
Caja	5	1,727,000	1,726,550
Depósitos en Instituciones Financieras	5.1	1,161,298,858	2,665,551,054
Otros Activos		**1,552,492,585**	**7,014,387**
Recursos Entregados en Administración	16	1,552,492,585	7,014,387
NO CORRIENTE		**17,780,749,515**	**22,498,501,879**
Inversiones e Instrumentos Derivados	6	**439,811,330**	**439,811,330**
Inversiones de Administración al Costo	6.1	439,811,330	439,811,330
Cuentas por Cobrar	7	**11,191,962,370**	**16,539,166,229**
Impuestos por Cobrar Vigencia Actual	7.1	2,241,154,817	1,990,234,187
Ingresos no Tributarios	7.2	36,010,126,697	41,719,022,301
Sentencias Laudos Arbitrales y Conciliaciones		139,681,983	489,636,552
Otras Cuentas por Cobrar	7.21	14,467,416	322,862,839
Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar	7.1 y 7.2	-27,213,468,543	-27,982,589,650
Propiedades Planta y Equipo	10	**5,615,780,130**	**4,813,503,867**
Terrenos		181,029,000	181,029,000
Muebles Muebles en Bodega	10.1	811,701,205	690,573,334
Edificaciones	10.2	492,644,860	492,644,860
Maquinaria y Equipo	10.1	4,764,771,583	4,200,182,290
Equipo Medico y Cientifico	10.1	173,607,055	187,251,533
Muebles Enseres y Equipo de Oficina	10.1	489,095,873	440,187,115
Equipos de Comunicación y Computación	10.1	1,221,169,968	856,773,341
Equipos de Transporte Traccion y Elevacion	10.1	1,202,920,061	1,055,942,677
Equipo de Comedor Cocina Despensa	10.1	446,538	446,538
Depreciación Acumulada (Cr)	10.1	-3,532,848,099	-3,069,607,516
Deterioro Acumulado Propiedad Planta y Equipo		-188,757,914	-221,919,305
Otros Activos		**533,195,685**	**706,020,453**
Plan de Activos P/Beneficios Empleados LP	16.3	372,215,108	609,898,507
Activos Intangibles	14	238,186,058	173,744,118
Amortización Acumulada (Cr)	14	-77,205,481	-77,622,172
TOTAL ACTIVO		**$ 20,496,267,958**	**$ 25,172,793,870**

PASIVO	Nota y/o Revelacion	Periodo Actual	Periodo Anterior
CORRIENTE		**3,526,793,613**	**874,029,668**
Cuentas por Pagar	21	**2,276,340,007**	**37,805,208**
Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales		834,164,986	0
Subvenciones por Pagar		58,402,383	0
Recursos a Favor de Terceros	21.1.1	346,511,728	0
Descuentos de Nomina	21.1.7	241,961,809	37,765,148
Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre		663,394,455	0
Otras Cuentas por Pagar	21.1.17	131,904,646	40,060
Beneficios a los Empleados	22	**1,250,453,606**	**836,224,460**
Beneficios a los Empleados	22.1	1,250,453,606	836,224,460
NO CORRIENTE		**1,981,575,379**	**2,485,550,213**
Beneficios a los Empleados	**22**	**1,369,571,715**	**1,230,378,940**
Beneficios a los Empleados	22.2	1,369,571,715	1,230,378,940
Provisiones	23	**612,003,664**	**1,255,171,273**
Litigios y Demandas	23.1	610,216,292	1,253,383,901
Provisiones Diversas	23.5	1,787,372	1,787,372
TOTAL PASIVO		**5,508,368,992**	**3,359,579,881**
PATRIMONIO			
Patrimonio de las Entidades de Gobierno	27	**14,987,898,966**	**21,813,213,989**
Capital Fiscal		13,214,469,270	13,214,469,270
Resultados de Ejercicios Anteriores		-360,854,310	-13,029,885,742
Resultados del Ejercicio		2,134,284,006	21,628,630,461
TOTAL PATRIMONIO		**14,987,898,966**	**21,813,213,989**
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		**20,496,267,958**	**25,172,793,870**
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS			
PASIVOS CONTINGENTES	25.2	789,420,489	469,049,257
ACREEDORAS DE CONTROL		64,059,921	0
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	26.2	-853,480,410	-469,049,257
TOTAL CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		**0**	**0**

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 2023
(Cifras en pesos colombianos)

	Nota y/o Revelacion	Periodo Actual	Periodo Anterior
INGRESOS	28	**$ 24,645,395,318**	**$ 19,200,819,127**
INGRESOS FISCALES	28.1	**$ 24,645,395,318**	**$ 19,080,056,780**
TRIBUTARIOS	28.1.1	1,201,652,467	1,076,613,302
NO TRIBUTARIOS	28.1.1	23,448,792,865	18,003,901,414
DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	28.1	-5,050,014	-457,936
TRANSFERENCIAS		**0**	**120,762,347**
OTRAS TRANSFERENCIAS	28.1	0	120,762,347
GASTOS	29	**$ 25,635,469,048**	**$ 19,389,105,856**
ADMINISTRACION Y OPERACIÓN		**$ 22,957,731,723**	**$ 18,111,551,915**
SUELDOS Y SALARIOS	29.1	7,777,823,087	6,245,242,728
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		1,500,000	0
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	29.1	2,247,068,848	1,883,800,200
APORTES SOBRE LA NOMINA	29.1	406,081,000	337,281,500
PRESTACIONES SOCIALES	29.1	2,876,876,914	2,460,608,098
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	29.1	814,501,433	196,041,800
GENERALES	29.1	8,613,763,194	6,813,468,526
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	29.1	220,117,247	175,109,063
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES		**1,933,689,112**	**1,277,553,941**
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	29.2	1,333,726,341	93,312,213
DETERIORO DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	29.2	33,299,063	232,865,038
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	29.2	550,677,755	905,525,938
AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	29.2	15,985,953	45,850,752
OTRAS TRANSFERENCIAS		**744,048,213**	**0**
SUBVENCIONES		744,048,213	0
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		**$ (990,073,730)**	**$ (188,286,729)**
OTROS INGRESOS	28.2	**$ 3,321,622,519**	**$ 22,637,580,792**
FINANCIEROS	28.2	317,676,368	448,150,985
DIVERSOS	28.2	349,820,659	12,363,943,567
REVERSION DE LAS PERDIDAS POR DETERIORO	28.2	2,164,385,878	9,825,486,240
REVERSION DE PROVISIONES		489,739,614	0
OTROS GASTOS		**$ 197,264,783**	**$ 820,663,602**
COMISIONES	29.7	167,693,283	181,144,706
FINANCIEROS	29.7	0	487,505,720
GASTOS DIVERSOS	29.7	29,571,500	152,013,176
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		**$ 2,134,284,006**	**$ 21,628,630,461**

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 Cambios En El Patrimonio

Periodo contable terminado el 31/12/2023

(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	-13,029,885,741	21,628,630,457	21,813,213,986
Cambios en el patrimonio				
Resultado del ejercicio				
Excedente (Déficit)	0	0	2,134,284,006	2,134,284,006
Resultado del Ejercicio	**0**	**0**	**2,134,284,006**	**2,134,284,006**
Incrementos (disminuciones) por otros cambios				0
Reclasificación utilidades del periodo anterior	0	21,628,630,462	-21,628,630,462	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	-8,959,599,031		-8,959,599,031
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
Total incremento (disminución) en el patrimonio	**0**	**12,669,031,431**	**-21,628,630,462**	**-8,959,599,031**
Patrimonio al final del periodo	**13,214,469,270**	**-360,854,310**	**2,134,284,001**	**14,987,898,962**

-

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.
- 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 2023, 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 2023.

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 2023, 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 2023.

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

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:

Element o	**Vida útil en años**	**Valor residual**
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:

Probabilidad de pérdida de un proceso	**% de Probabilidad**	**Efecto contable**
ALTA	> 50	PROVISION
MEDIA	> 25 AL < = 50	CTA ORDEN
BAJA	> 10 AL < = 25	CTA 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 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. 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	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
1.1	**Db**	**EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**	**1,163,025,858.00**	**2,667,277,604.00**	**(1,504,251,746.00)**
1.1.05	Db	Caja	1,727,000.00	1,726,550.00	450.00
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	1,161,298,858.00	2,665,551,054.00	(1,504,252,196.00)

5.1. Depósitos en instituciones financieras

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	RENTABILIDAD	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2023 (Vr Inter_Recib)	% TASA PROMEDIO
1.1.10	**Db**	**DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS**	**1,161,298,858.00**	**2,665,551,054.00**	**(1,504,252,196.00)**	**114,128,000.00**	**0.2**
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	29,261,188.00	799,835,568.00	(770,574,380.00)	0.00	0.0
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	1,132,037,670.00	1,865,715,486.00	(733,677,816.00)	114,128,000.00	0.4

La desagregación de los depósitos en instituciones financieras, presentado en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2023 es la siguiente:

Cuenta	Saldo a Diciembre 31 de 2023
Banco Colpatria 6961002131	29,221,953.31
Davivienda 127369996344	39,234.97
Banco Agrario 4-570-33-00940-2	542,737,616.08
Davivienda 127300070548	80,610,052.60
Davivienda 127300074805	391,116,646.27
Davivienda 127300074813	6,549,118.40
Bancafé 421-58217-2	9,755,481.89
Davivienda 0570127370214299	4,028,651.01
Banco de Occidente 033-87787-9	97,240,103.59
Total	**1,161,298,858.12**

Nota 6 – INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

DESCRIPCIÓN			SALDOS		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
1.2	**Db**	**INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS**	**439,811,330.00**	**439,811,330.00**	**0.00**
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	2023	2022	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 2023:

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
Total	**439,811,330.00**

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 $84.392.831, los cuales fueron transferidos al instituto

Nota 7 – CUENTAS POR COBRAR

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VARIACIÓN
1.3	**Db**	**CUENTAS POR COBRAR**	**11,191,962,370.00**	**16,539,166,229.00**	**(5,347,203,859.00)**
1.3.05	Db	Impuestos por cobrar vigencia actual	2,241,154,817.00	1,990,234,187.00	250,920,630.00
1.3.11	Db	Ingresos no tributarios	36,010,126,697.00	41,719,022,301.00	(5,708,895,604.00)
1.3.38	Db	Sentencias, laudos arbitrales y conciliaciones	139,681,983.00	489,636,552.00	(349,954,569.00)
1.3.84	Db	Otras cuentas por cobrar	14,467,416.00	322,862,839.00	(308,395,423.00)
1.3.86	Cr	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	(27,213,468,543.00)	(27,982,589,650.00)	769,121,107.00
1.3.86.13	Cr	Deterioro: Impuestos	(1,206,389,222.00)	(1,183,681,211.00)	(22,708,011.00)
1.3.86.14	Cr	Deterioro: Ingresos no tributarios	(26,007,079,321.00)	(26,798,908,439.00)	791,829,118.00

7.1. Impuestos por cobrar vigencia actual

	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	%	SALDO DESPUÉS DE DETERIORO
1.3.05	**IMPUESTOS POR COBRAR VIGENCIA ACTUAL**	**2,241,154,817.0**	**0.0**	**2,241,154,817.0**	**1,183,681,211.0**	**22,708,011.0**	**0.0**	**1,206,389,222.0**	**53.8**	**1,034,765,595.0**
1.3.05.59	Impuesto de circulación y tránsito	2,241,154,817.0	0.0	2,241,154,817.0	1,183,681,211.0	22,708,011.0	0.0	1,206,389,222.0	53.8	1,034,765,595.0

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 2023 fue de $2.241.154.817, con un valor de deterioro por $1.206.389.222, cercano a un 54%

Años	Mes	Valor	% Recup	Valor recuperar	Deterioro	Periodo	Tasa	Cuota mensual	Valor Presente	Valor deterioro
2015		112.658.093	22,0%	24.784.780	78,0%	24	0,793	1.032.699	22.487.941	90.170.152
2016		128.084.327	23,0%	29.459.395	77,0%	36	0,766	818.317	25.660.554	102.423.773
2017		147.798.820	26,0%	38.427.693	74,0%	48	0,766	800.577	32.052.284	115.746.536
2018		169.602.487	27,0%	45.792.671	73,0%	60	0,766	763.211	36.600.303	133.002.184
2019		198.917.002	29,0%	57.685.931	71,0%	72	0,766	801.193	44.211.274	154.705.728
2020		241.384.714	41,0%	98.967.733	59,0%	84	0,802	1.178.187	71.807.884	169.576.830
2021		286.918.948	31,0%	88.944.874	69,0%	96	0,802	926.509	61.866.773	225.052.175
2022		372.170.769	63,0%	234.467.584	37,0%	108	0,802	2.170.996	156.458.924	215.711.845
2023		583.619.657	100,0%	583.619.657	0,0%	120	-	4.863.497	583.619.657	-
Total		**2.241.154.817**		**1.202.150.319**				**13.355.187**	**1.034.765.595**	**1.206.389.222**
								Deterioro junio EF/2023		- 1.183.681.211
								31/12/2023		**22.708.011**

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	%	SALDO DESPUÉS DE DETERIORO
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 2023:

Descripción	Saldo
Multas Vigencia 2017	5,068,418,543
Multas Vigencia 2018	5,797,576,359
Multas Vigencia 2019	5,048,295,463
Multas Vigencia 2020	5,285,292,359
Multas Vigencia 2021	4,974,977,724
Multas Vigencia 2022	4,779,568,064
Multas Vigencia 2023	5,055,998,184
Total	**36,010,126,696**

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.

Se depuró cartera de los años 2015 y 2016 por prescripción, así mismo la correspondiente a las vigencias 2018 a 2022, por deudores no identificados y fallecidos, 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 2023:

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	3.812.287.489	1.256.131.054	-	5.068.418.543	3.807.862.161	685.191.830	4.493.053.991
2018	4.490.182.984	1.307.393.375	-	5.797.576.359	4.308.193.032	379.680.761	4.687.873.792
2019	3.867.727.845	1.180.567.618	-	5.048.295.463	3.597.364.754	474.015.634	4.071.380.388
2020	4.194.615.335	1.090.677.025	-	5.285.292.359	3.709.322.243	237.006.000	3.946.328.243
2021	3.408.419.289	1.566.558.436	-	4.974.977.724	2.866.146.009	228.336.387	3.094.482.396
2022	3.844.270.000	935.298.063	-	4.779.568.064	3.022.213.232	80.949.790	3.103.163.022
2023	4.875.320.225	180.677.959	-	5.055.998.184	2.430.119.529	180.677.959	2.610.797.488
Total	28.492.823.166	7.517.303.531	-	36.010.126.697	23.741.220.959	2.265.858.362	26.007.079.321

El deterioro de cartera del Instituto de Movilidad de Pereira para el período 1 de enero al 31 de diciembre de 2023, 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 2022 por $41.811.431.270; correspondiendo a cartera del Instituto de Movilidad de Pereira un total de $36.010.126.697 (la diferencia de $5.801.304.573, 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 (280 comparendos) 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 ($11.600.000 de 2023) totalizó un valor de $7.517.303.531 que corresponden a 280 comparendos adeudados; de los cuales el deterioro calculado al cierre del ejercicio contable fue de $2.265.858.362; Por su parte, el valor de la cartera colectiva producto de deterioro corresponde a $28.492.823.166, cuyo cálculo de deterioro de acuerdo con los parámetros contemplados en el manual de políticas contables totalizo un acumulado de $23.741.220.959.

En total el deterioro de cartera al 31 de diciembre de 2023 tanto de cartera individual como colectiva por concepto de multas de tránsito se calculó en $26.007.079.321; de acuerdo con el siguiente detalle:

Cartera	Cartera	Deterioro
Deterioro por multas de tránsito cartera colectiva	28.492.823.166	23.741.220.959
Deterior por multas de tránsito cartera individual	7.517.703.531	2.265.858.362
Total	36.010.126.697	26.007.079.321

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 transito consagrado en la Ley 14 de 1983 y la Ley 488 de 1008; al cierre de la vigencia 2023 se contaba con un saldo por cobrar de $2.241.154.817, 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 $1.206.389.222. En este aspecto es de resaltar que por ser el impuesto de circulación y transito una renta de carácter tributario, el período de prescripción de la misma se encuentra sujeta a lo contemplado en el ETN.

7.21 Otras cuentas por cobrar

	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	%	SALDO DESPUÉS DE DETERIORO
1.3.84	**OTRAS CUENTAS POR COBRAR**	**14,467,416.0**	**0.0**	**14,467,416.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**14,467,416.0**
1.3.84.14	Dividendos y participaciones por cobrar	14,467,416.0		14,467,416.0				0.0	0.0	14,467,416.0

Dividendos y participaciones por cobrar:

Empresa de Acueducto y Alcantarillado 14.467.416

Nota 8 – PRESTAMOS POR COBRAR. No aplica

Nota 9 – INVENTARIOS. No aplica

Nota 10 – PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
1.6	**Db**	**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**	**5,615,780,133.74**	**4,813,503,867.83**	**802,276,265.91**
1.6.05	Db	Terrenos	181,029,000.00	181,029,000.00	0.00
1.6.35	Db	Bienes muebles en bodega	811,701,208.70	690,573,334.00	121,127,874.70
1.6.40	Db	Edificaciones	492,644,860.37	492,644,860.00	0.37
1.6.55	Db	Maquinaria y Equipo	4,764,771,582.90	4,200,182,290.00	564,589,292.90
1.6.60	Db	Equipo medico y cientifico	173,607,055.15	187,251,533.00	(13,644,477.85)
1.6.65	Db	Muebles enseres y equipo de oficina	489,095,873.47	440,187,115.00	48,908,758.47
1.6.70	Db	Equipos de comunicación y computación	1,221,169,967.88	856,773,341.00	364,396,626.88
1.6.75	Db	Equipos de transporte tracción y elevación	1,202,920,060.83	1,055,942,677.00	146,977,383.83
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)	(3,532,848,099.32)	(3,069,607,515.00)	(463,240,584.32)
1.6.95	Cr	Deterioro acumulado de PPE (cr)	(188,757,914.07)	(221,919,305.00)	33,161,390.93
1.6.85.01	Cr	Depreciación: Edificaciones	(111,443,660.28)	(79,625,116.00)	(31,818,544.28)
1.6.85.04	Cr	Depreciación: Maquinaria y equipo	(1,707,676,906.36)	(1,878,431,705.00)	170,754,798.64
1.6.85.05	Cr	Depreciación: Equipo médico y cientifico	(66,897,024.54)	(56,209,418.00)	(10,687,606.54)
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Equipo de oficina	(279,976,465.21)	(248,483,220.00)	
1.6.85.07	Cr	Depreciación: Equipos de comunicación y computación	(524,909,116.02)	(336,889,704.00)	(188,019,412.02)
1.6.85.08	Cr	Depreciación: Equipos de transporte tracción y elevación	(410,806,401.82)	(406,307,612.00)	(4,498,789.82)
1.6.85.09	Cr	Depreciación: Equipo de comedor cocina despensa	(337,694.05)	(304,204.00)	(33,490.05)
1.6.85.13	Cr	Depreciación: Bienes Muebles en Bodega	(430,800,831.04)	(63,356,536.00)	(367,444,295.04)
1.6.95.08	Cr	Deterioro: Maquinaria y Equipo	(62,709,101.07)	(92,764,380.00)	30,055,278.93
1.6.95.09	Cr	Deterioro: Equipo Medico y Cientifico	(21,142,832.21)	(23,467,456.00)	2,324,623.79
1.6.95.10	Cr	Deterioro: Muebles Enseres y Equipo de Oficina	(12,911,028.39)	(13,671,878.00)	760,849.61
1.6.95.11	Cr	Deterioro: Equipos de Comunicación y Computación	(31,861,683.58)	(31,882,322.00)	20,638.42
1.6.95.12	Cr	Deterioro: Equipo de Transporte Tracción y Elevación	(60,133,268.82)	(60,133,269.00)	0.18

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 2023 el Director General del Instituto de Movilidad de Pereira, ordena la baja del Inventario General de Bienes devolutivos mediante Resolución No. 000528 del 29 de junio de 2023 por valor en libros de $ 40.058.839 comprobante No. 220012_220056 del 30/07/2023. Resolución No.000971 del 28 de diciembre de 2023 por valor en libros de $ 104.026.323.47.

Se realiza el cambio de vida útil de 1010 activos, con el respectivo ajuste en la depreciación, según comprobante contable tipo 200 No.187

Se realiza la medición para determinar el deterioro de los activos teniendo en cuenta la política contable y los Estados Financieros con corte a octubre de 2023 para definir el valor de la materialidad y evaluar los activos correspondientes. Para la vigencia 2023 se Evaluaron dos (2) activos y se evidencio que no hubo deterioro alguno. Por ello, para la vigencia 2023 no se genera deterioro en los bienes propiedad del Instituto de Movilidad de Pereira.

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)	**4,200,182,290.0**	**856,773,341.0**	**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**	**7,431,356,828.0**
+ ENTRADAS (DB):	**1,270,306,199.8**	**570,373,136.0**	**286,701,300.8**	**3,734,152.7**	**60,547,057.4**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**2,322,440,071.4**	**4,514,101,918.2**
Adquisiciones en compras	**1,270,306,199.8**	**570,373,136.0**	**286,701,300.8**	3,734,152.7	**60,547,057.4**	0.0	0.0	0.0	0.0	**2,322,440,071.4**	4,514,101,918.2
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)	**5,470,488,489.8**	**1,427,146,477.0**	**1,342,643,977.8**	**190,985,685.7**	**500,734,172.4**	**0.0**	**0.0**	**446,538.0**	**0.0**	**3,013,013,405.4**	**11,945,458,746.2**
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	**(705,716,907.2)**	**(205,976,509.4)**	**(139,723,916.7)**	**(17,378,630.5)**	**(11,638,298.8)**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**(2,201,312,200.4)**	**(3,281,746,463.0)**
+ 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)	**705,716,907.2**	**205,976,509.4**	**139,723,916.7**	17,378,630.5	**11,638,298.8**	0.0	0.0	0.0	0.0	**2,201,312,200.4**	**3,281,746,463.0**
+ 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)	**4,764,771,582.6**	**1,221,169,967.7**	**1,202,920,061.1**	**173,607,055.2**	**489,095,873.6**	**0.0**	**0.0**	**446,538.0**	**0.0**	**811,701,205.0**	**8,663,712,283.2**
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	**1,707,676,906.4**	**524,909,116.0**	**410,806,401.8**	**66,897,024.5**	**279,976,465.2**	**0.0**	**0.0**	**337,694.1**	**0.0**	**430,800,831.0**	**3,421,404,439.0**
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	1,878,431,704.5	336,889,704.3	406,307,611.9	56,209,418.3	248,483,220.3	0.0	0.0	304,203.7	0.0	63,356,536.1	**2,989,982,399.0**
+ Depreciación aplicada vigencia actual	391,687,069.3	287,116,571.5	99,384,254.6	23,454,974.9	43,888,779.8	0.0	0.0	33,490.3	0.0	583,235,851.9	**1,428,800,992.3**
+ 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	562,441,867.4	99,097,159.8	94,885,464.6	12,767,368.6	12,395,534.9	0.0	0.0	0.0	0.0	215,791,557.0	**997,378,952.3**
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	**62,709,101.1**	**31,861,683.6**	**60,133,269.0**	**21,142,831.9**	**12,911,028.4**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**(0.0)**	**188,757,913.9**
Saldo inicial del Deterioro acumulado	92,764,379.6	31,882,321.8	60,133,269.0	23,467,456.0	13,671,878.1		0.0	0.0	0.0	0.0	**221,919,304.4**
+ 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	0.0	0.0	137,673.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	33,161,390.5	**33,299,063.5**
- Reversión de deterioro acumulado por traslado a otros conceptos	30,055,278.5	20,638.2	137,673.0	2,324,624.1	760,849.7	0.0	0.0	0.0	0.0	33,161,390.5	**66,460,454.0**
- 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)	**2,994,385,575.2**	**664,399,168.1**	**731,980,390.3**	**85,567,198.8**	**196,208,380.0**	**0.0**	**0.0**	**108,844.0**	**0.0**	**380,900,374.0**	**5,053,549,930.2**
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	**35.8**	**43.0**	**34.2**	**38.5**	**57.2**	**0.0**	**0.0**	**75.6**	**0.0**	**53.1**	**39.5**
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	**1.3**	**2.6**	**5.0**	**12.2**	**2.6**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**(0.0)**	**2.2**
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**	**380,900,374.0**	**380,900,374.0**
+ En servicio	2,994,385,575.2	664,399,168.1	731,980,390.3	85,567,198.8	196,208,380.0	0.0	0.0	108,844.0	0.0	0.0	**4,672,649,556.2**
+ 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	380,900,374.0	**380,900,374.0**
+ En tránsito	0.0	0.0	0.0	0.0	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	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**
REVELACIONES ADICIONALES											
GARANTIA DE PASIVOS	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**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	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	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	0.0	0.0	0.0	**0.0**
BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**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	0.0	0.0	0.0	**0.0**
- Gastos (pérdida)	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, DUCTOS Y TÚNELES	REDES, LÍNEAS Y CABLES	PLANTAS PRODUCTORAS	OTROS BIENES INMUEBLES	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	**181,029,000.0**	**492,644,860.4**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**673,673,860.4**
+ ENTRADAS (DB):	**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
* Específicar tipo de transacción 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
* Específicar tipo de transacción ...n	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**
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
* Específicar tipo de transacción 2							0.0
* Específicar tipo de transacción ...n							0.0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	**181,029,000.0**	**492,644,860.4**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**673,673,860.4**
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**
+ 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)	0.0	133,434,860.0	0.0	0.0	0.0	0.0	**133,434,860.0**
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)	0.0	133,434,860.0	0.0	0.0	0.0	0.0	**133,434,860.0**
= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	**181,029,000.0**	**492,644,860.4**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**673,673,860.4**
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	**0.0**	**111,443,660.3**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**111,443,660.3**
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	0.0	**79,625,116.7**	**0.0**	0.0	0.0	0.0	**79,625,116.7**
+ Depreciación aplicada vigencia actual	0.0	**38,490,286.6**	0.0	0.0	0.0	0.0	**38,490,286.6**
+ 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	6,671,743.1	0.0	0.0	0.0	0.0	**6,671,743.1**
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	**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**
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	**181,029,000.0**	**381,201,200.1**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**562,230,200.1**
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	**0.0**	**22.6**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**16.5**
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**
CLASIFICACIONES DE PPE - INMUEBLES							
USO O DESTINACIÓN	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**
+ En servicio	181,029,000.0	381,201,200.1	0.0	0.0	0.0	0.0	**562,230,200.1**
+ 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**
REVELACIONES ADICIONALES							
GARANTIA DE PASIVOS	**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**
BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO	**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	2023	2022	VARIACIÓN
	Db	**ACTIVOS INTANGIBLES**	**160,980,577.08**	**96,121,946.00**	**64,858,631.08**
1.9.70	Db	Activos intangibles	238,186,058.01	173,744,118.00	64,441,940.01
1.9.75	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	(77,205,480.93)	(77,622,172.00)	416,691.07

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	LICENCIAS	SOFTWARES	TOTAL
SALDO INICIAL	**88,286,490.0**	**85,457,628.5**	**173,744,118.5**
+ ENTRADAS (DB):	**0.0**	**102,862,523.5**	**102,862,523.5**
Adquisiciones en compras	**0.0**	102,862,523.5	102,862,523.5
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
* Específicar tipo de transacción 1	0.0	0.0	0.0
* Específicar tipo de transacción 2	0.0	0.0	0.0
* Específicar tipo de transacción ...n	0.0	0.0	0.0
- SALIDAS (CR):	**19,210,292.0**	**19,210,292.0**	**38,420,584.0**
Disposiciones (enajenaciones)	0.0	0.0	0.0
Baja en cuentas	19,210,292.0	19,210,292.0	38,420,584.0
Otras salidas de intangibles	0.0	0.0	0.0
* Específicar tipo de transacción 1	0.0	0.0	0.0
* Específicar tipo de transacción 2	0.0	0.0	0.0
* Específicar tipo de transacción ...n	0.0	0.0	0.0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	**69,076,198.0**	**169,109,860.0**	**238,186,058.0**
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	**0.0**	**0.0**	**0.0**
+ 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**
= SALDO FINAL (Subtotal + Cambios)	**69,076,198.0**	**169,109,860.0**	**238,186,058.0**
- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)	**0.0**	**77,205,481.0**	**77,205,481.0**
Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada	0.0	77,622,172.0	**77,622,172.0**
+ Amortización aplicada vigencia actual	0.0	43,644,799.4	**43,644,799.4**
- Reversión de la AMORTIZACIÓN acumulada	0.0	44,061,490.4	**44,061,490.4**
- DETERIORO ACUMULADO DE INTANGIBLES (DE)	**0.0**	**0.0**	**0.0**
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**
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - AM - DE)	**69,076,198.0**	**91,904,379.0**	**160,980,577.0**
% AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	**0.0**	**45.7**	**32.4**
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	**0.0**	**0.0**	**0.0**

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

Nota 16 – OTROS DERECHOS Y GARANTIAS.

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VARIACIÓN
	Db	**OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS**	**1,552,492,584.57**	**7,014,387.00**	**1,545,478,197.57**
1.9.08	Db	Recursos entregados en administración	1,552,492,584.57	7,014,387.00	1,545,478,197.57

Los Recursos Entregados en Administración corresponden a Encargos Fiduciarios con los siguientes saldos a 31 de diciembre de 2023:

Cuenta	Saldo a Diciembre 31 de 2023
Alianza Fiduciaria Fondo 58090000011-5	126,637.89
Fiduciaria Davivienda 608127300003214	1,552,365,946.68

16.3. Desglose – subcuenta otros

Plan de Activos para beneficios a los empleados a largo plazo

En la vigencia 2023 se pagó cesantías a funcionarios del régimen retroactivo un total de $301.963.767 presentando un saldo al final del periodo de $372.215.108, para atender una provisión del orden de los $1.369.571.715 al 31 de diciembre de 2023.

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		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
2.4	**Cr**	**CUENTAS POR PAGAR**	**2,276,340,007.29**	**37,805,207.81**	**2,238,534,799.48**
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	834,164,986.30	0.00	834,164,986.30
2.4.02	Cr	Subvenciones por pagar	58,402,383.00	0.00	58,402,383.00
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	346,511,728.00	0.00	346,511,728.00
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	241,961,808.99	37,765,147.81	204,196,661.18
2.4.36	Cr	Retención en la fuente e impuesto de timbre	663,394,455.00	0.00	663,394,455.00
2.4.40	Cr	Impuestos contribuciones y tasas por pagar	0.00	0.00	0.00
2.4.90	Cr	Otras cuentas por pagar	131,904,646.00	40,060.00	131,864,586.00

En este grupo se presentó una variación bastante significativa, correspondiente a un porcentaje de incremento cercano al 6000%, superior a los 2 mil millones de pesos, representado en cuentas por pagar originado en contratos de la vigencia, transferencias al área metropolitana y recaudos para terceros, tales como retención en la fuente, estampillas, industria y comercio, federación de municipios y laborales, entre otros.

21.1. Revelaciones generales

21.1.1 Adquisición de bienes y servicios nacionales

	TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
2.4.01	**ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIO**			**834,164,986.3**
2.4.01.01	**Bienes y servicios**			**834,164,986.3**
	Nacionales	PN	0	0.0
	Nacionales	PJ	3	834,164,986.3
	Extranjeros	PN	0	0.0
	Extranjeros	PJ	0	0.0
2.4.01.02	**Proyectos de inversión**			**0.0**
	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

	ASOCIACIÓN DE DATOS			
	TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
2.4.02	**SUBVENCIONES POR PAGAR**			**58,402,383.0**
2.4.02.05	**Subvención por recursos transferidos a las**			**58,402,383.0**
	Nacionales	PN	0	0.0
	Nacionales	PJ	1	58,402,383.0
	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	**RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS**			**346,511,728.0**
2.4.07.22	**Estampillas**			**124,331,000.0**
	Nacionales	PN	0	0.0
	Nacionales	PJ	4	124,331,000.00
	Extranjeros	PN	0	0.0
	Extranjeros	PJ	0	0.0
2.4.07.90	**Otros recursos a favor de terceros**			**222,180,728.0**
	Nacionales	PN	0	0.0
	Nacionales	PJ	3	222,180,728.00
	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	**DESCUENTOS DE NÓMINA**			**241,961,809.0**
2.4.24.01	**Aportes a fondos pensionales**			**55,392,333.0**
	Nacionales	PN	0	0.0
	Nacionales	PJ	4	55,392,333.0
	Extranjeros	PN	0	0.0
	Extranjeros	PJ	0	0.0
2.4.24.02	**Aportes a seguridad social en salud**			**51,956,375.0**
	Nacionales	PN	0	0.0
	Nacionales	PJ	7	51,956,375.0
	Extranjeros	PN	0	0.0
	Extranjeros	PJ	0	
2.4.24.04	**Sindicatos**			**6,360,678.0**
	Nacionales	PN	0	0.0
	Nacionales	PJ	2	6,360,678.0
	Extranjeros	PN	0	0.0
	Extranjeros	PJ	0	0.0
2.4.24.05	**Cooperativas**			**3,948,042.0**
	Nacionales	PN	0	0.0
	Nacionales	PJ	2	3,948,042.0
	Extranjeros	PN	0	0.0
	Extranjeros	PJ	0	0.0
2.4.24.07	**Libranzas**			**66,900,995.0**
	Nacionales	PN	0	0.0
	Nacionales	PJ	11	66,900,995.0
	Extranjeros	PN	0	0.0
	Extranjeros	PJ	0	0.0
2.4.24.11	**Embargos judiciales**			**9,908,487.0**
	Nacionales	PN	0	0.0
	Nacionales	PJ	1	9,908,487.0
	Extranjeros	PN	0	0.0
	Extranjeros	PJ	0	0.0
2.4.24.12	**Seguros**			**47,494,899.0**
	Nacionales	PN	0	0.0
	Nacionales	PJ	1	47,494,899.0
	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
2.4.90	**OTRAS CUENTAS POR PAGAR**			**131,904,646.0**
2.4.90.50	**Aportes al icbf y sena**			**30,565,200.0**
	Nacionales	PN	0	0.0
	Nacionales	PJ	2	30,565,200.0
	Extranjeros	PN	0	0.0
	Extranjeros	PJ	0	0.0
2.4.90.51	**Servicios publicos**			**3,847,945.0**
	Nacionales	PN	0	0.0
	Nacionales	PJ	1	3,847,945.0
	Extranjeros	PN	0	0.0
	Extranjeros	PJ	0	0.0
2.4.90.53	**Comisiones**			**39,346.0**
	Nacionales	PN	0	0.0
	Nacionales	PJ	1	39,346.0
	Extranjeros	PN	0	0.0
	Extranjeros	PJ	0	0.0
2.4.90.54	**Honorarios**			**997,333.0**
	Nacionales	PN	1	997,333.0
	Nacionales	PJ	0	0.0
	Extranjeros	PN	0	0.0
	Extranjeros	PJ	0	0.0
2.4.90.55	**Servicios**			**96,244,822.0**
	Nacionales	PN	0	0.0
	Nacionales	PJ	3	96,244,822.0
	Extranjeros	PN	0	0.0
	Extranjeros	PJ	0	0.0
2.4.90.90	**Otras cuentas por pagar**			**210,000.0**
	Nacionales	PN	0	0.0
	Nacionales	PJ	1	210,000.0
	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	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
2.5	**Cr**	**BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**	**2,620,025,321.00**	**2,066,603,400.00**	**553,421,921.00**
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	1,250,453,606.00	836,224,460.00	414,229,146.00
2.5.12	Cr	Beneficios a los empleados a largo plazo	1,369,571,715.00	1,230,378,940.00	139,192,775.00
	Db	**PLAN DE ACTIVOS**	**372,215,108.06**	**609,898,507.00**	**(237,683,398.94)**
1.9.02	Db	Para beneficios a los empleados a largo plazo	372,215,108.06	609,898,507.00	(237,683,398.94)
1.9.03	Db	Para beneficios a los empleados por terminación del vinculo laboral o contractual	0.00	0.00	0.00
1.9.04	Db	Para beneficios posempleo	0.00	0.00	0.00
(+) Beneficios		**RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS**	**2,247,810,212.94**	**1,456,704,893.00**	**791,105,319.94**
(-) Plan de Activos		A corto plazo	1,250,453,606.00	836,224,460.00	414,229,146.00
		A largo plazo	997,356,606.94	620,480,433.00	376,876,173.94
(=) NETO					

22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

ID		DESCRIPCIÓN	SALDO
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
2.5.11	**Cr**	**BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO**	**1,250,453,606.0**
2.5.11.02	Cr	Cesantias	587,152,099.0
2.5.11.03	Cr	Intereses sobre cesantias	68,795,784.0
2.5.11.04	Cr	Vacaciones	216,045,514.0
2.5.11.05	Cr	Prima de vacaciones	204,548,709.0
2.5.11.11	Cr	Aportes a riesgos laborales	19,339,000.0
2.5.11.22	Cr	Aportes a fondos de pensiones - Empleador	75,059,300.0
2.5.11.23	Cr	Aportes a seguridad social - Empleador	55,068,100.0
2.5.11.24	Cr	Aportes a cajas de compensación familiar	24,445,100.0

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
VALOR EN LIBROS (pasivo)	**1,369,571,715.0**	**204,548,709.0**	**68,795,784.0**	**216,045,514.0**	**1,858,961,722.0**	
PLAN DE ACTIVOS	**692,215,108.1**	**204,548,709.0**	**68,795,784.0**	**216,045,514.0**	**1,181,605,115.1**	**63.6**
Efectivo y equivalentes al efectivo	320,000,000.0	204,548,709.0	68,795,784.0	216,045,514.0	809,390,007.0	
Recursos entregados en administración	372,215,108.1	0.0	0.0	0.0	372,215,108.1	
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	
VALOR NETO DE LOS BENEFICIOS	**677,356,606.9**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**677,356,606.9**	

Nota 23 – PROVISIONES

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
2.7	**Cr**	**PROVISIONES**	**612,003,664.00**	**1,255,171,272.97**	**(643,167,608.97)**
2.7.01	Cr	Litigios y demandas	610,216,292.00	1,253,383,900.97	(643,167,608.97)
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						
				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
2.7.01	**LITIGIOS Y DEMANDAS**			**1,253,383,901.0**	**0.0**	**0.0**	**643,167,609.0**	**0.0**	**0.0**	**610,216,292.0**
2.7.01.03	**Administrativas**			**1,253,383,901.0**	**0.0**	**0.0**	**643,167,609.0**	**0.0**	**0.0**	**610,216,292.0**
	Nacionales	PN	12	1,253,383,901.0	0.0	0.0	643,167,609.0	0.0	0.0	610,216,292.0
	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 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 2023 se disminuye la provisión en $643.167.609, 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 2023						
				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	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
9.1	**Cr**	**PASIVOS CONTINGENTES**	**789,420,489.00**	**469,049,257.00**	**320,371,232.00**
9.1.20	Cr	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	789,420,489.00	469,049,257.00	320,371,232.00

25.2.1 Revelaciones generales de pasivos contingentes

DESCRIPCIÓN		CONCEPTO	2,023.0	CANTIDAD (Procesos o casos)
CÓDIGO CONTABLE	NAT		VALOR EN LIBROS	
	Db	**PASIVOS CONTINGENTES**	**789,420,489.0**	**11**
9.1.20	**Db**	**Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos**	**789,420,489.0**	**11**
9.1.20.01	Db	Civiles	0.0	0
9.1.20.02	Db	Laborales	0.0	0
9.1.20.04	Db	Administrativos	789,420,489.0	11

Presentó un incremento de $320.371.232, correspondiente a las demandas en contra de la entidad, con una situación catalogada como “posible” de ser falladas en contra con un total de 11 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	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
	Cr	**CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
9.1	Cr	PASIVOS CONTINGENTES	789,420,489.00	469,049,257.00	320,371,232.00
9.9	**Db**	**ACREEDORAS POR CONTRA (DB)**	**(789,420,489.00)**	**(469,049,257.00)**	**(320,371,232.00)**
9.9.05	Db	Pasivos contingentes por contra (db)	(789,420,489.00)	(469,049,257.00)	(320,371,232.00)

Nota 27 – PATRIMONIO

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
3.1	**Cr**	**PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO**	**15,709,607,586.39**	**21,813,213,989.00**	**(6,103,606,402.61)**
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	360,854,310.39	(13,029,885,742.00)	13,390,740,052.39
3.1.10	Cr	Resultado del ejercicio	2,134,284,006.00	21,628,630,461.00	(19,494,346,455.00)

Nota 28 – INGRESOS

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
4	**Cr**	**INGRESOS**	**27,967,017,836.94**	**19,891,529,125.96**	**8,075,488,710.98**
4.1	Cr	Ingresos fiscales	24,645,395,318.43	19,080,056,779.81	5,565,338,538.62
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	0.00	120,762,347.15	(120,762,347.15)
4.8	Cr	Otros ingresos	3,321,622,518.51	690,709,999.00	2,630,912,519.51

28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
	Cr	**INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN**	**24,645,395,318.43**	**19,200,819,126.96**	**5,444,576,191.47**
4.1	**Cr**	**INGRESOS FISCALES**	**24,645,395,318.43**	**19,080,056,779.81**	**5,565,338,538.62**
4.1.05	Cr	Impuestos	1,201,652,467.00	1,076,613,302.00	125,039,165.00
4.1.10	Cr	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	23,448,792,865.63	18,003,901,413.81	5,444,891,451.82
4.1.95	Db	Devoluciones y descuentos (db)	(5,050,014.20)	(457,936.00)	(4,592,078.20)
4.4	**Cr**	**TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES**	**0.00**	**120,762,347.15**	**(120,762,347.15)**
4.4.28	Cr	Otras transferencias	0.00	120,762,347.15	(120,762,347.15)

Los ingresos no tributarios registran una causación por $23,448,792,866, con un incremento del 34%, 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)	SALDO FINAL	% DE AJUSTES
4.1	**Cr**	**INGRESOS FISCALES**	**24,650,445,332.63**	**5,050,014.20**	**24,645,395,318.43**	**0.0**
4.1.05	**Cr**	**Impuestos**	**1,201,652,467.00**	**3,763,612.00**	**1,197,888,855.00**	**0.3**
4.1.05.59	Cr	Impuesto de circulación y tránsito	1,201,652,467.00	3,763,612.00	1,197,888,855.00	0.3
4.1.10	**Cr**	**Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios**	**23,448,792,865.63**	**1,286,402.20**	**23,447,506,463.43**	**0.0**
4.1.10.02	Cr	Multas	9,484,443,342.54	0.00	9,484,443,342.54	0.0
4.1.10.03	Cr	Intereses	654,797,865.00	0.00	654,797,865.00	0.0
4.1.10.17	Cr	Formularios y especies valoradas	1,307,349,399.00	0.00	1,307,349,399.00	0.0
4.1.10.46	Cr	Licencias	2,154,230,891.00	37,000.00	2,154,193,891.00	0.0
4.1.10.54	Cr	Matriculas de vehiculos	920,950,200.00	0.00	920,950,200.00	0.0
4.1.10.55	Cr	Revisión de vehiculos	259,301,800.00	0.00	259,301,800.00	0.0
4.1.10.57	Cr	Placas de vehiculos	58,804,000.00	0.00	58,804,000.00	0.0
4.1.10.58	Cr	Traspaso de vehiculos	5,555,983,562.00	590,500.00	5,555,393,062.00	0.0
4.1.10.90	Cr	Otros ingresos no tributarios	3,052,931,806.09	658,902.20	3,052,272,903.89	0.0

28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
	Cr	**INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN**	**3,321,622,518.51**	**22,637,580,792.42**	**(19,315,958,273.91)**
4.8	**Cr**	**Otros ingresos**	**3,321,622,518.51**	**22,637,580,792.42**	**(19,315,958,273.91)**
4.8.02	Cr	Financieros	317,676,367.58	448,150,985.50	(130,474,617.92)
4.8.08	Cr	Ingresos diversos	349,820,659.28	12,363,943,566.92	(12,014,122,907.64)
4.8.30	Cr	Reversión de las perdidas por deterioro	2,164,385,877.68	9,825,486,240.00	(7,661,100,362.32)
4.8.31	Cr	Reversión de provisiones	489,739,613.97	0.00	489,739,613.97

Este grupo presentó una variación significativa con ocasión de las reversiones de provisiones y cálculos de deterioro en la vigencia 2022.

Nota 29 – GASTOS

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
	Db	**GASTOS**	**25,832,733,831.23**	**20,209,769,458.00**	**5,622,964,373.23**
5.1	Db	De administración y operación	22,957,731,723.71	18,111,551,915.00	4,846,179,808.71
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	1,933,689,112.03	1,277,553,941.00	656,135,171.03
5.4	Db	Transferencias y subvenciones	744,048,213.00	0.00	744,048,213.00
5.8	Db	Otros gastos	197,264,782.49	820,663,602.00	(623,398,819.51)

Los gastos totales para la vigencia 2023 presentaron un incremento de $5.623 millones, principalmente en el grupo de administración y operación.

29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	DETALLE	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN	EN DINERO 2023	EN ESPECIE 2023
	Db	**GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS**	**22,957,731,723.71**	**18,111,551,915.00**	**4,846,179,808.71**	**22,956,231,723.71**	**0.00**
5.1	**Db**	**De Administración y Operación**	**22,957,731,723.71**	**18,111,551,915.00**	**4,846,179,808.71**	**22,956,231,723.71**	**0.00**
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	7,777,823,087.00	6,245,242,728.00	1,532,580,359.00	7,777,823,087.00	0.00
5.1.02	Db	Contribuciones imputadas	1,500,000.00	0.00	1,500,000.00		
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	2,247,068,848.00	1,883,800,200.00	363,268,648.00	2,247,068,848.00	0.00
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	406,081,000.00	337,281,500.00	68,799,500.00	406,081,000.00	0.00
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	2,876,876,914.00	2,460,608,098.00	416,268,816.00	2,876,876,914.00	0.00
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	814,501,433.00	196,041,800.00	618,459,633.00	814,501,433.00	0.00
5.1.11	Db	Generales	8,613,763,194.23	6,813,468,526.00	1,800,294,668.23	8,613,763,194.23	0.00
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	220,117,247.48	175,109,063.00	45,008,184.48	220,117,247.48	0.00

29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
5.3	**Db**	**DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES**	**1,933,689,112.03**	**1,277,553,941.00**	**656,135,171.03**
	Db	**DETERIORO**	**1,367,025,404.47**	**326,177,251.00**	**1,040,848,153.47**
5.3.47	Db	De cuentas por cobrar	1,333,726,341.00	93,312,213.00	1,240,414,128.00
5.3.51	Db	De propiedades, planta y equipo	33,299,063.47	232,865,038.00	(199,565,974.53)
5.3.57	Db	De activos intangibles	0.00	0.00	0.00
		DEPRECIACIÓN	**550,677,754.58**	**905,525,938.00**	**(354,848,183.42)**
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	550,677,754.58	905,525,938.00	(354,848,183.42)
		AMORTIZACIÓN	**15,985,952.98**	**45,850,752.00**	**(29,864,799.02)**
5.3.66	Db	De activos intangibles	15,985,952.98	45,850,752.00	(29,864,799.02)
		PROVISIÓN	**0.00**	**0.00**	**0.00**
5.3.68	Db	De litigios y demandas	0.00	0.00	0.00

Este grupo presentó un incremento del 51%, con una variación de $656 millones, siendo el más representativo el cálculo de deterioro de cuentas por cobrar, con un incremento de $1.240 millones.

29.2.1 Deterioro - Activos financieros y no financieros

DESCRIPCIÓN		CONCEPTO	DETERIORO 2023		
CÓDIGO CONTABLE	NAT		ACTIVOS FINANCIEROS	ACTIVOS NO FINANCIEROS	SALDO FINAL
	Db	**DETERIORO**	**0.00**	**1,333,726,341.00**	**1,333,726,341.00**
5.3.47	**Db**	**De cuentas por cobrar**	**0.00**	**1,333,726,341.00**	**1,333,726,341.00**
5.3.47.13	**Db**	Impuestos	0.00	22,708,011.00	22,708,011.00
5.3.47.14	Db	Ingresos no tributarios	0.00	1,311,018,330.00	1,311,018,330.00
5.3.51	**Db**	**De propiedades planta y equipo**	**33,299,063.47**	**0.00**	**33,299,063.47**
5.3.51.12	Db	Equipo de transporte tracción y elevación	137,673.00	0.00	137,673.00
5.3.51.19	Db	Bienes muebles en bodega	33,161,390.47	0.00	33,161,390.47
	Db	**DEPRECIACION**	**550,677,754.58**	**0.00**	**550,677,754.58**
5.3.60	**Db**	**Depreciación de propiedades planta y equipo**	**550,677,754.58**	**0.00**	**550,677,754.58**
5.3.60.01	Db	Edificaciones	31,818,543.55	0.00	31,818,543.55
5.3.60.04	Db	Maquinaria y equipo	238,852,007.71	0.00	238,852,007.71
5.3.60.05	Db	Equipo medico y cientifico	23,317,343.20	0.00	23,317,343.20
5.3.60.06	Db	Muebles enseres y equipo de oficina	36,176,624.43	0.00	36,176,624.43
5.3.60.07	Db	Equipos de comunicación y computación	171,327,879.53	0.00	171,327,879.53
5.3.60.08	Db	Equipo de transporte tracción y elevación	6,130,250.91	0.00	6,130,250.91
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	43,021,614.93	0.00	43,021,614.93
	Db	**AMORTIZACION**	**15,985,952.98**	**0.00**	**15,985,952.98**
5.3.66	**Db**	**Amortización de activos intangibles**	**15,985,952.98**	**0.00**	**15,985,952.98**
5.3.66.06	Db	Software	15,985,952.98	0.00	15,985,952.98

29.3 Transferencias y subvenciones

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
5.4	**Db**	**TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES**	**744,048,213.00**	**0.00**	**744,048,213.00**
5.4.24		**SUBVENCIONES**	**744,048,213.00**	**0.00**	**744,048,213.00**
5.4.24.05	Db	Subvención por recursos transferidos a las empresas públicas	744,048,213.00	0.00	744,048,213.00

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.

29.7 Otros gastos

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
5.8	**Db**	**OTROS GASTOS**	**197,264,782.48**	**261,618,655.05**	**(64,353,872.57)**
5.8.02	**Db**	**COMISIONES**	**167,693,282.86**	**181,144,705.76**	**(13,451,422.90)**
5.8.02.40	Db	Comisiones servicios financieros	167,693,282.86	181,144,705.76	(13,451,422.90)
5.8.90	**Db**	**GASTOS DIVERSOS**	**29,571,499.62**	**80,473,949.29**	**(50,902,449.67)**
5.8.90.16	Db	Ajustes o mermas sin responsabilidad	2,002.40	734.62	1,267.78
5.8.90.19	Db	Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	29,569,497.22	80,473,214.67	(50,903,717.45)

Nota 30 – COSTOS DE VENTAS. No aplica

Nota 31 – COSTOS DE TRANSFORMACION. No aplica

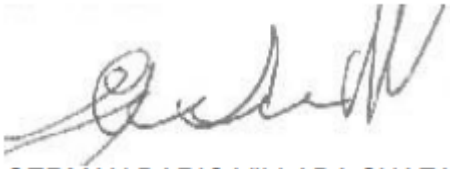
Nota 32 – ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE. No aplica

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