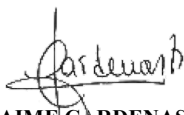



ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de diciembre de 2023
con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2022
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	<u>NOTAS</u>	<u>2023</u>	<u>2,022</u>
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE:			
Efectivo y equivalentes al efectivo	5	17,167,927	23,214,677
Inversiones	6	16,384,103	10,283,907
Cuentas por cobrar	7	1,327,966	1,054,359
Inventarios	8	714,568	136,438
Otros Activos	12	5,636,081	2,717,720
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		41,230,645	37,407,102
ACTIVO NO CORRIENTE			
Cuentas por cobrar	7	2,293	0
Propiedades, planta y equipo	9	3,954,941	3,728,719
Propiedades de inversión	10	180,992	180,992
Activos intangibles	11	1,094,632	1,399,205
Otros Activos	12	57,775	87,481
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		5,290,633	5,396,397
TOTAL ACTIVO		46,521,278	42,803,499
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE:			
Cuentas por pagar	13	10,229,190	8,628,964
Beneficios a empleados	14	1,109,902	897,439
Provisiones	15	102,468	127,394
Otros pasivos	16	2,166,329	1,988,870
TOTAL PASIVO CORRIENTE		13,607,889	11,642,667
TOTAL PASIVO		13,607,889	11,642,667
PATRIMONIO			
Capital social	19	831,519	831,519
Reservas		28,891,766	28,381,790
Resultado de ejercicios anteriores		(72,095)	(871,927)
Resultado del ejercicio		3,262,199	2,819,450
TOTAL PATRIMONIO		32,913,389	31,160,832
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		46,521,278	42,803,499
Cuentas de Orden deudoras	17- 18	621,350	3,030,294
Cuentas de Orden acreedoras	17- 18	1,167,594	5,046,481

Las notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros
Ver certificación adjunta (*)


JAIME CARDENAS TOBON
Representante Legal (*)

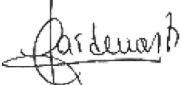

ANGELICA Ma. VARGAS LONDOÑO
Contador Público (*)
T. P. No. 190420-T



ANYELA LIZETH HOYOS NIETO
Revisor Fiscal Principal
T. P. No. 287445-T
Designado por BKF INTERNATIONAL S. A. S.


ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
Por el periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2023
con cifras comparativas por el periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2022
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	<u>NOTAS</u>	<u>2,023</u>	<u>2022</u>
Ingresos Operacionales Netos	20 - 20.1 - 20.2	17,545,355	16,641,287
Costo de ventas en la prestación de los servicios	22 - 23	5,094,455	4,102,862
UTILIDAD BRUTA		12,450,900	12,538,425
GASTOS OPERACIONALES			
De Administración	21 - 21.1	9,399,820	8,307,657
De Ventas	21 - 21.1	1,018,541	1,200,421
UTILIDAD OPERACIONAL		2,032,539	3,030,346
INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES			
INGRESOS NO OPERACIONALES			
Otros ingresos - financieros y otros	20 - 20.1 - 20.3	3,932,014	1,991,164
Reversión Deterioro y recuperación de provisiones por litigios	20 - 20.1	100,318	288,843
GASTOS NO OPERACIONALES			
Deterioro, Depreciación, Amortización y Provisiones	21 - 21.2	640,790	635,839
Otros gastos no operacionales	21 - 21.3	276,938	271,534
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO		5,147,143	4,402,981
(GASTO) INGRESO POR IMPUESTO A LAS GANANCIAS			
Gasto por impuesto de renta corriente	21 - 21.3 - 24	1,855,237	1,566,320
Gasto por impuesto de renta diferido	21 - 21.3 - 24	29,706	17,211
RESULTADO DEL EJERCICIO - UTILIDAD		3,262,199	2,819,450
RESULTADO POR CUOTA		4.02	3.47

Las notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros
Ver certificación adjunta (*)


JAIME CARDENAS TOBON
Representante Legal (*)


ANGELICA Ma. VARGAS LONDOÑO
Contador Público (*)
T. P. No. 190420-T


ANYELA LIZETH HOYOS NIETO
Revisor Fiscal Principal
T. P. No. 287445-T
Designado por BKF INTERNATIONAL S. A. S.


ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Por el periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2023
con cifras comparativas por el periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2022
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	<u>NOTAS</u>	<u>2,023</u>	<u>2022</u>
Flujos de fondos provenientes de las actividades de operación			
Origen			
Ingresos de operación y otros ingresos		39,773,424	29,035,482
Excedentes y otros ingresos Convenio Interadministrativo		3,709,419	8,120,550
Ingresos del acta de apoyo		7,915,028	8,950,573
Recaudos por distribución convenio Interadministrativo		199,744,073	215,714,708
Aplicación			
Pagos de nomina, proveedores, participaciones, impuestos y otros gastos operacionales		35,923,835	32,744,892
Egresos por distribución convenio Interadministrativo		208,400,526	222,449,083
Pagos acta de apoyo		5,694,167	7,724,595
Efectivo usado por las actividades de operación		1,123,416	(1,097,258)
Flujos de fondos provenientes de las actividades de inversión:			
Origen			
Ingresos financieros		3,763,661	1,724,981
Venta de activos fijos		0	0
Aplicación			
Compra de activos fijos		3,396,084	629,094
Efectivo provisto en Actividades de Inversión		367,577	1,095,887
Flujos de fondos provenientes de las actividades de financiación:			
Aplicación			
Pago de dividendos y participaciones		1,437,548	4,833,475
Efectivo usado en Actividades de Financiación		(1,437,548)	(4,833,475)
Aumento (Disminución) del Disponible		53,445	(4,834,846)
Disponible al Inicio de Ejercicio		33,498,584	38,333,430
Disponible al Final del Ejercicio	25.4	33,552,029	33,498,584

Las notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros

Ver certificación adjunta (*)


JAIME CARDENAS TOBON
Representante Legal (*)


ANGELICA Ma. VARGAS LONDOÑO
Contador Público (*)
T. P. No. 190420-T



ANYELA LIZETH HOYOS NIETO
Revisor Fiscal Principal
T. P. No. 287445-T
Designado por BKF INTERNATIONAL S. A. S.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Por el periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2023
con cifras comparativas por el periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2022
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
CAPITAL SOCIAL		
Saldo al inicio del periodo	831,519	831,519
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	<u>831,519</u>	<u>831,519</u>
RESERVAS		
Saldo al Inicio del periodo	28,381,790	28,140,190
Apropiaciones del periodo	509,976	241,600
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	<u>28,891,766</u>	<u>28,381,790</u>
RESULTADO DEL EJERCICIO	3,262,199	2,819,450
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		
Resultado del ejercicio anterior	2,819,450	5,075,075
Resultado ejercicios anteriores por corrección de errores de otros periodos	(944,022)	(871,927)
Traslado a reservas	(509,976)	(241,600)
Distribución de utilidades	(1,437,547)	(4,833,475)
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	<u>(72,095)</u>	<u>(871,927)</u>
TOTAL PATRIMONIO	<u><u>32,913,389</u></u>	<u><u>31,160,832</u></u>

Las notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros.
Ver certificación adjunta (*)


JAIME CARDENAS TOBON
Representante Legal (*)


ANGELICA MARIA VARGAS LONDOÑO
Contador Público (*)
T. P. No. 190420-T


ANYELA LIZETH HOYOS NIETO
Revisor Fiscal Principal
T. P. No. 287445-T
Designado por BKF INTERNATIONAL S. A. S.

**CENTRO DE DIAGNOSTICO AUTOMOTOR DEL
VALLE LTDA.**

**Estados Financieros por los años terminados
al 31 de diciembre de 2023 con cifras comparativas
al 31 de diciembre de 2022**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022 (Cifras expresadas en miles de pesos)

1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Identificación

1.1.1. Naturaleza jurídica

EL CENTRO DE DIAGNÓSTICO AUTOMOTOR DEL VALLE LTDA es una sociedad de economía mixta que por tener una participación del Estado superior al 90% en la conformación de su capital social, está sometida al régimen de las empresas industriales y comerciales del Estado, fue constituida por escritura pública No. 12 del 13 de enero de 1977 de la Notaría Séptima de Cali, durante la vida social de la Compañía se han realizado reformas estatutarias modificando la composición del capital social y de sus estatutos, la última reforma se efectuó mediante escritura pública No. 2065 de diciembre 28 de 2020 de la notaría quince de Cali, donde por unanimidad se aprobó la readquisición de la totalidad de la cuotas sociales que poseía la Fundación para el Desarrollo Integral del Pacífico – PROPACIFICO ESAL en el capital social de la compañía.

Su término de duración es hasta el 31 de diciembre de 2050 y su domicilio principal es la ciudad de Cali. Sus socios son:

SOCIO	% PARTICIPACIÓN	PARTICIPACION EN PESOS
DISTRITO SANTIAGO DE CALI	49.71%	413,345,408
MINISTERIO DE TRANSPORTE	45.23%	376,116,115
DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA	2.68%	22,258,335
CENTRO DE DIAGNOSTICO AUTOMOTOR DEL VALLE - Cuotas propias readquiridas.	2.38%	19,798,851
	100.00%	831,518,709

1.1.2. Objeto social, misión y visión

OBJETO SOCIAL principal es diagnosticar el estado general y de funcionamiento de los vehículos automotores de servicio público y particular, de sus partes, conjuntos y subconjuntos según lo exijan las leyes o los estándares de la industria automotriz, realizar peritajes, avalúos y demás a vehículos automotores a solicitud de parte, diagnosticar las aptitudes físico médicas, competencias, sentido común, conocimientos, capacidades y hábitos actitudinales para conducir el vehículo automotor, realizar toda clase de diagnósticos a las personas, en cuanto a aptitudes para participar en los sistemas de seguridad vial como parte activa de los mismos.

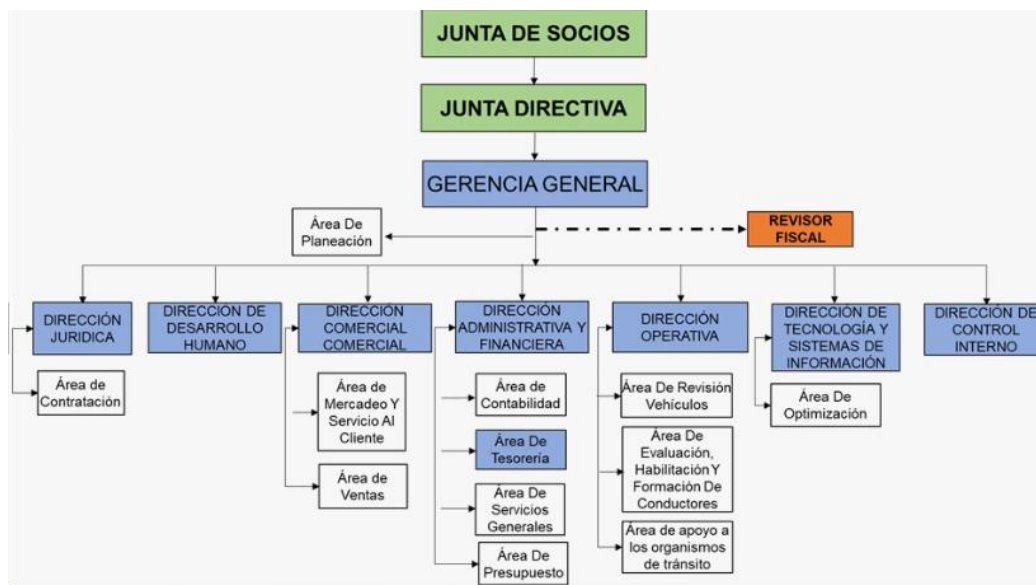
Hasta el año 1985 y desde su constitución el Centro de Diagnóstico Automotor del Valle Ltda. cumple satisfactoriamente los objetivos de su creación, consolidándose a partir del concepto de revisión técnico mecánica obligatoria para todos los vehículos automotores. En ese año por delegación el Organismo de Tránsito del Municipio se crea la infraestructura para iniciar el servicio de expedición de licencias de conducción, el programa de licencias de conducción consolida la imagen del CDAV, demostrando que el Estado a través de empresas como ésta puede realizar procesos eficientes de buena aceptación ciudadana.

La ejecución del programa de licencias permite al CDAV incursionar en la prestación de servicios masivos de tránsito, convirtiéndose en agente recaudador de terceros, de impuestos, derechos del INTRA, del Municipio, Departamento y la Nación.

MISION: El Centro de Diagnóstico Automotor del Valle - CDAV promueve una cultura de movilidad, seguridad vial y respeto por el medio ambiente; a través de la formación y evaluación de la capacidad de conducción, revisión del estado de los vehículos, servicios y programas de tránsito y transporte.

VISION: Ser la empresa líder de servicios de tránsito y transporte en el Valle del Cauca, destacada por la calidad, legalidad y generación de valor a sus grupos de interés, y reconocida por el aporte a la movilidad y seguridad vial.

1.1.3. Organizamos de dirección y administración



1.1.4. Hipótesis de negocio en marcha

Siendo el Distrito de Santiago de Cali el socio mayoritario del CENTRO DE DIAGNOSTICO AUTOMOTOR DEL VALLE LTDA, informamos que el cambio de administración en el Distrito, así como su gabinete no compromete la continuidad de la empresa. Igualmente, en la actualidad no presenta ninguna limitación, causal de disolución o hecho económico internos o externos que pueda incidir en el principio de negocio en marcha.

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

Durante los ejercicios terminados en los años 2023 y 2022 el CENTRO DE DIAGNOSTICO AUTOMOTOR DEL VALLE LTDA preparó su contabilidad y presentó sus estados financieros de conformidad con las normas aplicables para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos de las empresas que no cotizan en el mercado de valores y no captan ni administran ahorro del público y todas las que le fueron aplicables.

1.3. Base normativa y periodo cubierto

Los presentes estados financieros de carácter individual se elaboraron con base en el régimen de contabilidad pública para las empresas que no cotizan en el mercado de valores y no captan ni administran ahorro del público, Resolución 414 de 2014 y el catálogo general de cuentas establecido en la Resolución 139 de 2015 y normas complementarias impartidas por la Contaduría General de la Nación como Unidad Especial Adscrita al Ministerio de Hacienda y Crédito Público, autorizada para determinar las políticas, principios y normas sobre la contabilidad que deberá regir en el país.

Comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022, los estados de resultado integral, los estados de cambios en el patrimonio y los estados de flujo de efectivo, para los periodos contables de enero 1 al 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022.

2. BASES DE MEDICION Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1. Bases de medición

La medición es el proceso mediante el cual se asigna un valor monetario a los elementos de los estados financieros de acuerdo con una base de medición. El proceso de medición se lleva a cabo en dos momentos diferentes: en la medición inicial para el reconocimiento de los elementos de los estados financieros y en la medición posterior de los elementos.

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con numeral 6.3. “Medición de los elementos de los estados financieros” contenidos en el Marco conceptual para la preparación y presentación de información financiera para las empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público, Resolución 414 de. Las notas 3 y 4 incluyen los juicios y estimaciones relevantes en la preparación de estos estados financieros individuales y el detalle de las políticas contables de la entidad.

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

La moneda funcional de la entidad es el peso colombiano, todas las cifras de los estados financieros están expresadas en miles de pesos y han sido redondeadas a la unidad más cercana, excepto cuando se indica de otra manera.

Los hechos económicos se presentan de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su

naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean inciden en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable. En la preparación y presentación de los estados financieros individuales, la materialidad se determinó con relación en las utilidades antes de impuestos o los ingresos ordinarios. Se considera como material toda partida que supere el 1% de la utilidad antes de impuestos o 0.5% de los ingresos ordinarios brutos.

2.3. Hechos ocurridos después del periodo contable

A la fecha de cierre o aprobación de los presentes estados financieros no se conoce hechos importantes que puedan alterar o modificar las cifras aquí consignadas.

3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCION DE ERRORES CONTABLES

3.1. Estimaciones y supuestos

Las estimaciones se han realizado con la mejor información disponible sobre los hechos analizados a la fecha de presentación de los estados financieros, la cual puede dar lugar a modificaciones futuras en virtud de las posibles situaciones que pueden ocurrir y que obligarían a su reconocimiento en forma prospectiva como lo permite la norma, lo cual se trataría como un cambio en una estimación contable en los estados financieros futuros.

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 de causar ajustes materiales en los valores de libros de activos y pasivos.

Vida útil y valores residuales

La vida útil, los valores residuales, si los hubiere, 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 se realizan teniendo en cuenta las características de cada uno de los tipos de activos registrados y considerando factores como el patrón de consumo de los beneficios económicos futuros, las condiciones tecnológicas, el uso recurrente del bien, las restricciones legales sobre los activos y el apoyo de los conceptos técnicos de expertos, entre otros.

Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias incluye el impuesto corriente y el diferido. Se reconoce en los resultados de la Entidad.

El impuesto corriente incluye el impuesto esperado por pagar o por cobrar sobre la base gravable del año y cualquier ajuste al impuesto por pagar o por cobrar relacionado con años anteriores. Se mide utilizando tasas impositivas promulgadas o sustancialmente aprobadas al final del periodo sobre el cual se informa.

Los activos y pasivos por impuestos corrientes se compensan solo si cumplen dos criterios:

(a) Que se tenga el derecho exigible legalmente de compensar los valores reconocidos, y (b) que exista la intención de liquidar por el valor neto o de realizar el activo y liquidar el pasivo simultáneamente.

Los impuestos diferidos se reconocen por las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos para propósitos de información financiera y los montos usados para propósitos tributarios.

Deterioro de activos no financieros

Los activos no financieros son objeto de estimaciones por deterioro cuando existen indicios de deterioro, sean estos indicios por factores internos o externos. Dicha estimación se realiza con base en el valor razonable de los activos o con su valor de uso. El valor de uso de un activo implica estimar los flujos de efectivo futuros que incluyen las proyecciones de entradas de efectivo procedentes de la utilización continuada del activo y de salidas de efectivo en las que sea necesario incurrir para generar dichas entradas de efectivo, así como los flujos netos de efectivo que se recibirían o pagarían por la disposición del activo al final de su vida útil. Las tasas de descuento que se utilizan son aquellas que reflejan las evaluaciones actuales del mercado correspondientes al valor temporal del dinero y los riesgos específicos del activo.

Provisiones y pasivos contingentes

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

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

Por otra parte, la empresa considera como pasivos contingentes aquellas obligaciones posibles cuya existencia quedará confirmada solo si llegan a ocurrir, o no, uno o más sucesos futuros inciertos, que no están enteramente bajo el control de la empresa. De acuerdo con la política definida, las obligaciones cuya probabilidad de pago esté entre el 10% y el 50% serán reveladas como pasivos contingentes.

3.2. Riesgos asociados a instrumentos financieros.

Riesgo de mercado

El riesgo de mercado es el riesgo de que el valor razonable de los flujos de efectivo futuros de un instrumento financiero pueda fluctuar por variaciones en los precios de mercado. La empresa ha identificado que los instrumentos financieros afectados por el riesgo de mercado incluyen:

Equivalentes al efectivo e Inversiones e Instrumentos derivados: Depósitos a la vista en Cuentas Corrientes, Cuentas de Ahorros, Certificados de depósito a término fijo, cartera colectiva, otros certificados. Los cuales están constituidos en entidades financieras con calificación de riesgos

AAA vigiladas por la Superintendencia de Financiera de Colombia, bajo el amparo de Decreto 1525 del 2008 de control de inversiones para entidades públicas.

Riesgo de tipo de interés

El riesgo de tipo de interés es el riesgo de que el valor razonable o los flujos de efectivo futuros de un instrumento financiero puedan fluctuar como consecuencia de las variaciones en los tipos de interés de mercado.

El Centro de Diagnostico Automotor del Valle Ltda. ha identificado que los instrumentos financieros afectados por el riesgo de tipo de interés, que incluyen:

Inversiones e Instrumentos derivados: Certificados de depósito a término fijo, carteras colectivas, otros certificados. Se destaca que, a través de las negociaciones con las entidades financieras aliadas, hemos podido alcanzar las mejores ofertas del mercado financiero, para trasladar los depósitos en los bancos que nos ofrecen las mejores tasas del mercado, tanto para los depósitos en cuentas de ahorros, CDTs y Fondos Fiduciarios.

Riesgo de Solvencia económica

Los riesgos de la cartera son inherentes a los riesgos de solvencia económica de los clientes corporativos, a los cuales se les estudia y asigna un cupo de crédito y posterior a la prestación del servicio, se ejerce un control del proceso de facturación, presentación de extractos, gestión cobro telefónico, etc., contando en la actualidad con una cartera vigente muy controlada con un porcentaje menor al 90% en el rango de temporalidad menor a los 90 días, mediante gestión de los funcionarios encargados de la gestión de cobro.

4. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES

4.1. Resumen de políticas contables

Mediante resolución 286 de 5 de septiembre de 2023 emitida por la Contaduría General de la Nación, se modifican las normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos para empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público, dichos cambios aplicaran de manera prospectiva a partir del primero de enero del año 2024 una vez se revisen los cambios en las políticas contables de la entidad.

Efectivo y equivalentes al efectivo

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

Inversiones e Instrumentos Derivados

Representa los recursos financieros colocados en instrumentos de deuda o patrimonio de los cuales se espera obtener rendimientos provenientes de las fluctuaciones del precio o de los

flujos contractuales del título. Las inversiones de administración de liquidez se clasifican dependiendo de la política de gestión de la tesorería de la empresa.

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, la empresa 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.

Cuentas por cobrar

La Entidad clasifica las cuentas por cobrar en la categoría del costo y su medición inicial será por el valor de la transacción.

En caso de incumplimiento de los pagos a cargo del deudor, estas serán objeto de estimación del deterioro, el CDAV verificará el indicio de deterioro de forma individual para las cuentas cobrar validando evidencia objetiva y los riesgos respectivos de que se presente incumplimiento de los pagos a cargo del deudor. Las pérdidas crediticias corresponden al exceso del valor en libros de las cuentas por cobrar sobre el valor presente de todos los flujos de efectivo, considerando comportamientos históricos y condiciones actuales, que la empresa espera recibir descontados a la tasa de interés de los TES, emitidos por el Gobierno Nacional, más cercana a los plazos estimados para la recuperación de los recursos.

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

Inventarios

El costo de los inventarios corresponde al precio de adquisición e incluye las erogaciones necesarias para colocar los inventarios en sus condiciones de uso, neto de descuentos. Se registran como inventarios los insumos necesarios para la prestación de servicios de Revisión Técnico-Mecánica y Licencias de conducción.

El sistema de inventario utilizado por la empresa es el permanente y su método de valoración es promedio ponderado. Las sustracciones o vencimiento de los inventarios implicarán el retiro de estos y se reconocen como gastos del período.

Propiedades, Planta y Equipo

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

La propiedad, planta y equipo se medirán inicialmente por el costo, incluyendo todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la Entidad. Para efectos de la capitalización de

los costos de financiación si los hubiese, 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 financiamiento promedio de la empresa relacionada con préstamos genéricos.

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

Cualquier descuento o rebaja del precio se reconocerá como un menor valor de las propiedades, planta y equipo y afectará la base de depreciación. Para la medición posterior, las propiedades, planta y equipo se medirán por el costo menos la depreciación acumulada menos el deterioro acumulado. La depreciación iniciará cuando el activo esté disponible para su uso.

La Entidad distribuirá el valor inicialmente reconocido de una partida de propiedades, planta y equipo entre sus partes significativas con relación al costo total del mismo y las depreciará por separado. La depreciación se calcula por el método lineal, de acuerdo con la vida útil estimada.

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.

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

Cuentas por pagar

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

Se dejará de reconocer una cuenta por pagar cuando se extingan las obligaciones que la originaron, esto es, cuando se haya pagado, haya expirado o se haya transferido a un tercero.

Las cuentas por pagar se clasifican al costo, es decir, son cuentas cuyos plazos de pagos son normales del negocio y se miden inicialmente por el valor de la transacción, el cual no se modificará para la medición posterior.

Beneficios a empleados

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

Se reconocen como beneficios a empleados a corto plazo, los otorgados a los empleados que hayan prestado sus servicios a la Entidad durante el período contable, la obligación del pago vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre de este.

Los beneficios de corto plazo se reconocen como un gasto y un pasivo cuando la empresa consume el beneficio económico procedente del servicio prestado.

Provisiones

Se reconocen como provisiones los pasivos a cargo de la empresa que están sujetos a condiciones de incertidumbre respecto a su cuantía o vencimiento. Las provisiones son reconocidas cuando la empresa 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. 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.

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

Para el caso de las provisiones para litigios y demandas el valor de la provisión se determinará conforme con la metodología de valoración de provisiones y pasivos contingentes definido por la Entidad.

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.

Ingresos de actividades ordinarias

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

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

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

4.2. Notas que no aplican

NOTA 8: PRESTAMOS POR COBRAR

NOTA 11: BIENES DE USO PUBLICO, HISTORICOS Y CULTURALES

NOTA 12: RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

NOTA 15: ACTIVOS BIOLOGICOS

NOTA 17: ARRENDAMIENTOS

NOTA 18: COSTOS DE FINANCIACION

NOTA 19: EMISION Y COLOCACION TITULOS DE DEUDA

NOTA 20: PRESTAMOS POR PAGAR

NOTA 32: ACUERDOS DE CONCESION – 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 36: COMBINACION Y TRASLADO DE OPEACIONES

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

La composición del efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de diciembre de 2023 y 2022 es la siguiente:

CONCEPTO	2,023	2,022	VALOR VARIACIÓN
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	17,167,927	23,214,677	(6,046,751)
Caja	42,903	0	42,903
Depósitos en instituciones financieras (Nota 5.1)	15,941,364	22,257,687	(6,316,324)
Fondos en tránsito (Nota 5.2)	1,183,660	956,990	226,670

El valor en la caja \$42.903 corresponde a dos cheques girados y no pagados para el pago de la estampilla pro cultura del mes de noviembre del año 2023, la cual presentó contingencia en la plataforma de Rentas Municipales, esta fue presentada y cancelada en el mes de enero de 2024

5.1. Depósito en Instituciones financieras

CONCEPTO	2,023	2,022	VALOR VARIACIÓN
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	15,941,364	22,257,687	(6,316,324)
Cuenta corriente	1,057,411	1,988,508	(931,097)
Cuenta de ahorro	14,796,381	20,222,455	(5,426,074)
Otros depósitos en instituciones financieras	87,571	46,724	40,847

Resumen de las cuentas administrada a diciembre 31 de 2023:

Cuentas corrientes: total nueve (9) cuentas
 Tres (3) cuentas de la operación del CDAV

Cinco (5) Cuentas del Convenio Interadministrativo
Una (1) Cuenta de los recursos de la Secretaría de Movilidad– Acta de apoyo

Cuentas de Ahorro: Total dieciocho (18) cuentas
Diez (10) Cuentas de la operación del CDAV.
Siete (7) Cuentas del Convenio Interadministrativo
Una (1) Cuenta de los recursos de la Secretaría de Movilidad – Acta de apoyo

Otros depósitos en instituciones financieras: Cuatro (4) cuentas.

Cuentas CDAV LTDA		CONVENIO I.		SECRETARIA DE MOVILIDAD	
Cuentas Corriente		Cuentas Corriente		Cuentas Corriente	
BOGOTÁ 484-95460-7	209,544	BOGOTÁ 484-94542-3	422,594	BOGOTÁ 484-83239-9	10
SCOTIABANK 3730	23,444	BOGOTÁ 484-23490-1	242,981		
OCCIDENTE 073-00419-4	14,811	BOGOTÁ 484-94537-3	122,448		
		BOGOTÁ 484-94535-7	17,444		
		BOGOTÁ 484-23153-5	4,135		
Cuentas de Ahorro		Cuentas de Ahorro		Cuentas de Ahorro	
POPULAR 3505-1	4,244,861	BOGOTA 484-38631-3	1,997,171	BOGOTÁ 484-09666-4	4,755,716
BOGOTÁ 484-95459-9	1,662,660	OCCIDENTE 073-85207-1	258,421		
SCOTIABANK 100-671224-6	1,509,303	BOGOTÁ 484-32143-5	132,811		
BOGOTA 484634183	37,427	BOGOTÁ 484-94539-9	70,473		
SERVIFINANZA 21000424710	24,518	BOGOTÁ 484-94541-5	41,298		
INFIVALLE 100-118-3704	7,946	BOGOTÁ 484-94538-1	28,299		
BANCO COLPATRIA 139-200386-3	1,836	BOGOTÁ 484-94536-5	22,159		
BOGOTA 484634191	947				
SCOTIABANK 100-725869-7	312				
BOGOTA 484-51811-3	222				
Otros depósitos en instituciones financieras					
ALIANZA FIDUCIARIA 06249	66,350				
FIDUOCCIDENTE CARTERA	20,362				
FIDUCIARIA BOGOTA 1659	668				
FIDUEXCEDENTES 30000000046	192				

5.2. Fondos en tránsito

Los fondos en tránsito corresponden a las operaciones de los días 28, 29 y 30 de diciembre que no alcanzan a ingresar al banco o reflejarse en el extracto, estas partidas son reflejadas en los extractos y conciliadas en el mes de enero del 2024.

CONCEPTO	2,023	2,022	VALOR VARIACIÓN
FONDOS EN TRANSITO	1,183,660	956,990	453,340
Banco Colpatria	12,543	8,035	4,508
RTM - Días 29 y 30	12,543	8,035	4,508
Banco de Bogota (28, 29 Y 30 Dic)	1,171,117	948,955	222,162
Acta de apoyo	95,787	86,666	9,121
Facturación CDAV	223,879	204,431	19,448
Convenio interadministrativo	851,451	657,858	193,593

6. INVERSIONES

CONCEPTO	2,023	2,022	VALOR VARIACIÓN
INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ	16,384,103	10,283,907	6,100,196
Inversiones de administración de liquidez a costo amortizado	16,384,103	10,283,907	6,100,196

6.1 Inversiones a costos amortizado

INVERSIONES EN CDT EN MILES DE PESOS							
ENTIDAD	NUMERO CDT	F. INICIO	FECHA VENCIMIENTO	PLAZO DIAS	VALOR DE LA INVERSION (en miles)	TASA NOMINAL	VR. ACTUAL (en miles)
BBVA	228037	20-Oct-23	21-Apr-24	181	10,000,000	15.10%	10,285,425
BOGOTÁ	860544	14-Nov-23	13-Feb-24	91	6,000,000	12.77%	6,098,678
TOTAL					\$ 16,000,000		\$ 16,384,103

7. CUENTAS POR COBRAR

La composición de las cuentas por cobrar a diciembre 31 de 2023 y 2022 es:

CONCEPTO	2,023	2,022	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS POR COBRAR	1,330,259	1,054,359	275,900
CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES	1,327,966	1,054,359	273,607
Prestación de servicios (Nota 7.1)	1,016,478	550,973	465,505
Otras cuentas por cobrar (Nota 7.2)	311,488	512,192	(200,703)
Cuentas por cobrar de difícil recaudo		77,796	(77,796)
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	0	(86,601)	86,601
Deterioro: Cuentas por cobrar de difícil recaudo (Nota 7.3)	0	(66,077)	66,077
Deterioro: Otras cuentas por cobrar	0	(20,524)	20,524
CUENTAS POR COBRAR NO CORRIENTES	2,293	0	2,293
Cuentas por cobrar de difícil recaudo	4,019	0	4,019
Deterioro: Cuentas por cobrar de difícil recaudo	(1,726)	0	(1,726)

Las cuentas por cobrar de difícil recaudo corresponden a facturas del cliente Movitrans, el cual se encuentra en acuerdo de reorganización, esta cuenta presenta 2162 días de vencimiento y se deteriora utilizando una tasa TES de 9,94 para deudas entre 5 y 10 años.

7.1. Cuentas por cobrar por prestación de servicios

Reporte de vencimiento por edades CxC (En miles)

Fecha de corte:

Descripción	Cantidad Terceros	Corriente	Vencido De 1 a 30	Vencido De 31 a 60	Vencido De 61 a 90	Vencido De 91 o mas	Total
CXC REVISION VEHICULOS	24	174,582	5,872	560	1,081	44	182,140
CXC VIG. ANTERIORES - REVISION VEHICULOS	2	0	0	0	0	344	344
CXC CENTRO DE ENSEÑANZA AUTOMOVILISTICA	2	9,264	0	0	0	0	9,264
ASESORIA EN SEGURIDAD VIAL	16	34,086	7,415	643	0	0	42,144
MODULOS AULA VIRTUAL Y PESV	4	5,217	0	0	0	0	5,217
OTROS SERVICIOS	3	65,080	15,979	0	0	0	81,059
CONTRATO INTERADMINISTRATIVO	1	660,095	0	0	0	0	660,095
SERVICIOS PENDIENTES POR FACTURAR	1	36,215	0	0	0	0	36,215
TOTAL		984,539	29,266	1,203	1,081	388	1,016,478

7.2. Otras cuentas por cobrar

Las otras cuentas por cobrar corresponden a comisiones de las cuentas bancarias del convenio interadministrativo que son recobradas a la Alianza Fiduciaria, arrendamiento de espacio utilizado por el personal del convenio y otras cuentas por cobrar por concepto de estampillas.

CONCEPTO	2,023	2,022	VALOR VARIACIÓN
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	311,488	512,192	(200,704)
Comisiones y pago por cuenta de terceros	34,878	8,309	26,569
Arrendamientos	6,505	5,750	754
Otras cuentas por cobrar	270,105	498,132	(228,027)

7.3. Deterioro acumulado

En comité de sostenibilidad llevado a cabo al día 23 de noviembre del 2023 se autoriza dar de baja las cuentas por cobrar por prestación de servicios deterioradas a excepción de la cuenta por cobrar a Movitrans la cual cuenta con acuerdo de reorganización y quienes pagaran dicha deuda a partir del año 2027.

AJUSTE DETERIORO DE CARTERA AÑO 2023 (en pesos)

CLIENTE	FACTURA	FECHA VENCIMIENTO	DETERIORO AÑO 2021 (pesos)	REVERSION 2023	DETERIOROS 2023	SALDO DETERIORO A DIC. 31 DE 2023 (pesos)
ALMACENES LA 14 S.A	FVC-00031266	15/02/2021	\$ 328,850	\$ 328,850	\$ -	\$ -
ALMACENES LA 14 S.A	FVC-00032556	23/03/2021	\$ 217,350	\$ 217,350	\$ -	\$ -
EQUIRENT	FV-18380	2/19/2020	\$ 187,000	\$ 187,000	\$ -	\$ -
GOBERNACION DEL VALLE DEL CAUCA	CEA-00037	16/08/2018	\$ 62,073,405	\$ 62,073,405	\$ -	\$ -
MILLAN ANDRES	2016010	30/01/2017	\$ 51,100	\$ 51,100	\$ -	\$ -
MOVITRANS SAS	2017036	29/01/2018	\$ 1,905,835	\$ 1,905,835	\$ 1,726,331	\$ 1,726,331
OCAMPO AGREDO ALCIBIADES	FV-1680	29/12/2018	\$ 100,000	\$ 100,000	\$ -	\$ -
POTENCIA Y TECNOLOGIAS INCORPORADAS S.A	FV-15719	11/20/2019	\$ 205,220	\$ 205,220	\$ -	\$ -
SEGUROS DE VIDA COLPATRIA SA	20181020	30/01/2019	\$ 260,000	\$ 260,000	\$ -	\$ -
SERVICIOS COMPLEMENTARIOS EN LOGISTICA S.A.S.	2017036	29/01/2018	\$ 113,000	\$ 113,000	\$ -	\$ -
TECNIGENTES S.A	2017036	29/01/2018	\$ 608,006	\$ 608,006	\$ -	\$ -
TRANSPORTE DEL VALLE Y TURISMO LTDA.	2017036	29/01/2018	\$ 27,599	\$ 27,599	\$ -	\$ -
TOTALES			66,077,365	66,077,365	-	1,726,331

8. INVENTARIOS

La composición de los inventarios al 31 de diciembre del año 2023 y 2022 es la siguiente:

CONCEPTO	2,023	2,022	VALOR VARIACIÓN
INVENTARIOS	714,568	136,438	578,130
Materiales y suministros	714,568	136,438	578,130

El método de valuación utilizado para valorar los inventarios es el promedio ponderado, durante el año 2023 no se evidenciaron pérdidas por Deterioro.

8.1. Detalle saldos y movimiento inventario de materiales y suministros (en pesos):

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MATERIALES Y SUMINISTROS BALANCE	MATERIALES Y SUMINISTROS MODULO	DIFERENCIA
SALDO INICIAL (01-Ene)	136,438,395	136,438,395	-
+ ENTRADAS (DB):	1,408,369,938	1,408,369,938	
ADQUISICIONES EN COMPRAS	1,408,369,938	1,408,369,938	
+ Precio neto (valor de la transacción)	1,408,369,938	1,408,369,938	-
+ Arencelos e impuestos no recuperables	-	-	
+ Costos de transporte	-	-	
+ Otros costos de adquisición	-	-	
- SALIDAS (CR):	830,240,394	830,240,394	
CONSUMO INSTITUCIONAL	830,240,394	830,240,394	
+ Valor final del inventario consumido	830,240,394	830,240,394	-
BAJA EN CUENTAS (afectación del resultado)	-	-	
+ Mermas	-	-	
+ Pérdidas o sustracciones	-	-	
+ Inventarios vencidos o dañados	-	-	
= SUBTOTAL	714,567,938	714,567,938	-
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	-	-	
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)			
- Salida por traslado de cuentas (CR)	-	-	
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)	-	-	
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)	-	-	
= SALDO FINAL (30-abr)	714,567,938	714,567,938	-
- DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS	-	-	
Saldo inicial del Deterioro acumulado	-	-	
+ Deterioro aplicado vigencia actual	-	-	
- Reversión de deterioro acumulado vigencia actual	-	-	
= VALOR EN LIBROS	714,567,938	714,567,938	-

9. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

- ✓ De conformidad con las políticas se utilizó el método de línea recta para el cálculo de la depreciación de todos los elementos de propiedad, planta y equipo.
- ✓ En el periodo contable que finalizó el 31 de diciembre de 2023, no se identificó evidencias de deterioro del valor de los vehículos.
- ✓ Durante el año 2023 no se realizaron bajas de activos.
- ✓ Las estimaciones realizadas sobre las vidas útiles de la propiedad, planta y equipo inician en los siguientes rangos, salvo en los activos que por su cuantía se deprecien a un solo periodo de conformidad con la política contable, no obstante, esta estimación puede variar atendiendo a la revisión anual que se realiza a las vidas útiles y que al corresponder a la mejor estimación se hace necesario su modificación, sin implicar una corrección de errores, sino a un cambio de estimación la cual se realiza de manera prospectiva.

Construcciones y Edificaciones	70 años
Maquinaria y equipo	10 años
Muebles y enseres	10 años
Equipo de comunicación y computación	5 años
Equipo de transporte, tracción y elevación	10 años

- ✓ El CDAV reconocerá como valor residual para la cuenta de Equipos de Transporte, tracción y elevación el valor equivalente al 20% de su costo de adquisición.
- ✓ Las variaciones más significativas en la propiedad planta y equipo corresponden a:

Construcciones en curso

Contrato No. CDAV-195-2023 por valor total de \$1.328.605.954 pesos con el Consorcio Inter CDAV, cuyo objeto social es realizar la Interventoría técnica, administrativa, financiera, jurídica y ambiental del contrato que resulte de la Licitación Pública No. CDAV-20230103-LP., del cual se realiza el primer pago anticipado por valor de \$174.246.818 pesos.

Pago de Honorarios profesionales al Ingeniero Andrés Camilo Cervino Toro por valor de \$82.538.000 pesos.

Muebles y enseres y equipo de oficina

Contrato No. CDAV-117-2023 para la adquisición e instalación de 2 contenedores al proveedor Extra Confort S. A. S. por valor de \$224.971.000 pesos, lo anterior en el marco del proceso de deslocalización laboral.

- ✓ Durante el año 2023 se firman adicionalmente dos contratos que afectarán la cuenta de propiedades, planta y equipo, así:

Contrato de obra Civil No. CDAV-187-2023 por valor total de \$16.270.078.241 pesos con el Consorcio Construcción CDAV 2023 cuyo objeto social es realizar la obra civil para la demolición y construcción de las nuevas oficinas administrativas del CDAV Ltda. Durante el año 2023 se realiza el primer pago del anticipo, este es reflejado en las cuentas de anticipos entregados y deberá ser amortizado en cada una de las actas parciales de avance de obra ejecutado, momento en el cual se verá reflejado en la cuenta de construcciones en curso.

Contrato de obra Civil No. CDAV-190-2023 por valor total de \$56.321.368 pesos con la empresa Constructora NBI S.A.S cuyo objeto social es realizar la obra civil para la adecuación del espacio para el aula de Escuela de Conducción. Durante el año 2023 no se ejecutó este contrato y al cierre del año quedo reflejado como un gasto comprometido.

La composición de la propiedad, planta y equipo al 31 de diciembre del año 2023 y 2022 es:

CONCEPTO	2,023	2,022	VALOR VARIACION
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	3,954,941	3,728,719	226,221
Terrenos	55,142	55,142	0
Construcciones en curso	1,194,646	937,861	256,785
Bienes muebles en bodega	12,504	237	12,267
Edificaciones	914,361	914,361	0
Maquinaria y equipo	1,785,928	1,780,466	5,461
Muebles, enseres y equipo de oficina	782,753	472,770	309,983
Equipos de comunicación y computación	2,212,700	2,086,298	126,401
Equipo de transporte, tracción y elevación	580,490	573,477	7,013
Depreciación acumulada	(3,583,583)	(3,091,893)	(491,690)

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	URBANOS	EDIFICACIONES	BIENES BODEGA MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	OFICINAS	OTRA MAQUINARIA Y EQUIPO	MUEBLES Y ENSERES	EQUIPO Y MAQUINA DE OFICINA	EQUIPO DE COMUNICACIÓN	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	TERRESTRE	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	55,141,715.0	937,860,793.0	237,216.0	914,361,151.0	1,780,466,400.0	175,714,238.3	297,055,440.0	290,374,089.0	1,795,924,233.0	573,476,602.0	6,820,611,877.3
+ + ENTRADAS (DB):	0.0	256,785,098.0	0.0	0.0	5,461,235.0	253,363,440.0	4,424,140.0	31,416,000.0	159,349,171.0	7,013,290.0	717,912,374.0
Adquisiciones en compras		256,785,098.0			5,461,235.0	253,363,440.0	4,424,140.0	31,416,000.0	159,449,171.0	7,013,290.0	717,912,374.0
Adquisiciones en permutas											0.0
Donaciones recibidas											0.0
Sustitución de componentes											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
* Especificar tipo de transacción 2											0.0
* Especificar tipo de transacción ...n											0.0
- SAUDAS (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
Baja en cuentas											0.0
Sustitución de componentes											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
* Especificar tipo de transacción 1											0.0
* Especificar tipo de transacción 2											0.0
* Especificar tipo de transacción ...n											0.0
= SUBTOTAL											
(Saldo inicial + Entradas - Salidas)	55,141,715.0	1,194,645,891.0	237,216.0	914,361,151.0	1,785,927,635.0	429,077,678.3	301,479,580.0	321,790,089.0	1,955,373,404.0	580,489,892.0	7,538,524,251.3
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR											
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)	0.0	0.0	12,266,956.0	0.0	0.0	(10,600,956.0)	62,796,704.0	(257,446,028.0)	192,983,324.0	0.0	0.0
- Salida por traslado de cuentas (CR)			12,266,956.0			20,541,298.0	126,303,988.0	7,352,260.0	387,721,100.0	49,149,000.0	603,334,602.0
+ Ajustes/Redasificaciones en entradas						31,142,254.0	63,507,284.0	264,798,288.0	194,737,776.0	49,149,000.0	603,334,602.0
+ (DB)											0.0
- Ajustes/Redasificaciones en salidas (CR)											0.0
= SALDO FINAL (31-mar)											
(Subtotal + Cambios)	55,141,715.0	1,194,645,891.0	12,504,172.0	914,361,151.0	1,785,927,635.0	418,476,723.3	364,276,284.0	64,344,061.0	2,148,356,728.0	580,489,892.0	7,538,524,251.29
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	0.0	0.0	10,641,594.0	534,465,898.3	1,075,860,898.1	163,378,147.5	268,162,791.1	(2,793,995.0)	1,252,339,853.7	281,527,759.5	3,583,582,947.3
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	0.0		237,216.0	521,403,586.3	943,622,356.1	164,211,864.8	191,658,172.5	32,928,061.0	996,951,988.1	240,879,662.5	3,091,892,907.3
+ Depreciación aplicada vigencia actual	0.0		10,404,378.0	13,062,312.0	132,238,542.0	(833,717.3)	76,504,618.7	(35,722,056.0)	255,387,865.6	40,648,097.0	491,690,040.01
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Saldo inicial del Deterioro acumulado											0.0
+ Deterioro aplicado vigencia actual											0.0
= VALOR EN LIBROS											
(Saldo final - DA - DE)	55,141,715.0	1,194,645,891.0	1,862,578.0	379,895,252.7	710,066,736.9	255,098,574.8	96,113,492.9	67,138,056.0	896,016,874.3	298,962,132.5	3,954,941,304.00

10. PROPIEDADES DE INVERSION

CONCEPTO	2,023	2,022	VALOR VARIACIÓN
PROPIEDADES DE INVERSIÓN	180,992	180,992	0
Propiedades de inversión	180,992	180,992	0
Terrenos	180,992	180,992	0

La propiedad de Inversión se encuentra representado en un Lote de terreno ubicado en el corregimiento del Hormiguero, identificado con matrícula inmobiliaria No. 370-304934 y ID del predio No. 0000004901, adquirido mediante escritura pública de compraventa No. 7261 del 30 de 1994 a la Congregación del Sagrado Corazón. A diciembre 31 de 2023 el inmueble no presenta ninguna restricción.

11. ACTIVOS INTANGIBLES

CONCEPTO	2,023	2,022	VARIACIÓN
ACTIVOS INTANGIBLES	1,094,632	1,399,205	(304,573)
Activos intangibles	2,265,726	2,265,726	0
Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	(1,171,094)	(866,521)	(304,573)

11.1 Discriminación de los activos intangibles: (en pesos)

Descripción	Periodos a amortizar	Estado	Fecha adquisición	Costo de adquisición	Amortización Acumulada a dic.31 /2023	Costo neto a dic.31 /2023
170 LICENCIAS A PERPETUIDAD ONE GATE	60	Activo	16/06/2020	\$99,500,018	\$70,479,182	\$29,020,836
SOLUCION SEGURIDAD ONE GATE A PERPETUIDA	60	Activo	3/12/2019	\$49,993,088	\$40,770,012	\$9,223,076
LICENCIA DE OFFICE 2020 A 2021	12	Depreciado	21/09/2020	\$97,713,246	\$97,713,246	\$0
LICENCIAS WINDOWS SERVER 2020 A 2025	60	Activo	18/09/2020	\$139,947,360	\$91,971,568	\$47,975,792
LICENCIAS OFFICE 365 2021	12	Depreciado	20/10/2021	\$98,400,000	\$98,400,000	\$0
MODULO IDENTIDAD FEDERADA ONEGATE	60	Activo	14/10/2021	\$39,495,600	\$17,493,729	\$22,001,871
MODULO IDENTIDAD FEDERADA PAGO FINAL 70%	58	Activo	6/12/2021	\$92,156,400	\$39,468,360	\$52,688,040
LICENCIA OFFICE 365 2022	6	Depreciado	23/09/2022	\$154,564,080	\$154,564,080	\$0
SUBTOTAL LICENCIAS				\$771,769,792	\$610,860,177	\$160,909,615
SOFTWARE ERP FINANCIERO	120	Activo	1/04/2020	\$1,493,956,200	\$560,233,575	\$933,722,625
SUBTOTAL SOFTWARE				\$1,493,956,200	\$560,233,575	\$933,722,625
TOTAL INTANGIBLES				\$2,265,725,992	\$1,171,093,752	\$1,094,632,240

12. OTROS ACTIVOS

CONCEPTO	2,023	2,022	VALOR VARIACIÓN
OTROS ACTIVOS	5,693,856	2,805,201	2,888,655
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	5,636,081	2,717,720	2,918,362
Bienes y servicios pagados por anticipado (Nota 12.1)	955,121	909,677	45,444
Avances y anticipos entregados (Nota 12.2)	3,076,392	840	3,075,552
Anticipos retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones	1,487,124	1,692,347	(205,223)
Depósitos entregados en garantía (Nota 12.3)	113,146	113,146	0
Derechos de reembolso (Nota 12.4)	4,299	1,710	2,589
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTE	57,775	87,481	(29,706)
Activos por impuestos diferidos	57,775	87,481	(29,706)

12.1 Bienes y servicios pagados por anticipado (En pesos)

ENTIDAD	VR. GASTO PAGADO POR ANTICIPADO	VALOR AMORTIZADO	SALDO FINAL A DIC. 31/2023	FECHA INICIAL AMORTIZACION	FECHA FINAL AMORTIZACION	CONCEPTO
SEGUROS	\$251,568,716.00	\$2,090,597.00	\$249,478,119			
LA PREVISORA	\$37,972,312.00	\$315,559.00	\$37,656,753	28/12/2023	28/12/2024	POLIZA AUTOMOVILES
LA PREVISORA	\$6,000,000.00	\$49,862.00	\$5,950,138	28/12/2023	28/12/2024	POLIZA MANEJO
LA PREVISORA	\$2,600,100.00	\$21,607.00	\$2,578,493	28/12/2023	28/12/2024	POLIZA TRANSPORTE DE VALORES
LA PREVISORA	\$37,552,471.00	\$312,070.00	\$37,240,401	28/12/2023	28/12/2024	TODO RIESGO DAÑOS MATERIALES
LA PREVISORA	\$6,596,078.00	\$54,815.00	\$6,541,263	28/12/2023	28/12/2024	TODO RIESGO CONTRATISTAS
LA PREVISORA	\$6,750,000.00	\$56,094.00	\$6,693,906	28/12/2023	28/12/2024	RESPONSABILIDAD CIVIL EXTRA CONTRACTUAL
LA PREVISORA	\$2,447,600.00	\$20,340.00	\$2,427,260	28/12/2023	28/12/2024	RESPONSABILIDAD CIVIL EXTRA CONTRACTUAL
LA PREVISORA	\$126,000,000.00	\$1,047,091.00	\$124,952,909	28/12/2023	28/12/2024	RESPONSABILIDAD CIVIL SERVIDORES PUBLICOS
LA PREVISORA	\$1,322,400.00	\$10,989.00	\$1,311,411	28/12/2023	28/12/2024	RESPONSABILIDAD CIVIL EXTRA CONTRACTUAL
MUNDIAL DE SEGUROS SA	\$23,739,100.00	\$197,278.00	\$23,541,822	28/12/2023	28/12/2024	POLIZA DE VIDA SERVIDORES PUBLICOS
MUNDIAL DE SEGUROS SA	\$588,655.00	\$4,892.00	\$583,763	28/12/2023	28/12/2024	POLIZA DE VIDA SERVIDORES PUBLICOS
HONORARIOS	\$75,135,921.00	\$33,722,619.00	\$41,413,302			
SUNTIC SAS	\$36,559,186.00	\$23,194,649.00	\$13,364,537	1/06/2023	1/05/2024	SOPORTE Y RENOVACION ONE GATE LICENCIAS
SUNTIC SAS	\$31,613,618.00	\$10,508,682.00	\$21,104,936	1/09/2023	1/09/2024	SOPORTE Y RENOVACION ONE GATE LICENCIAS
SIESA	\$6,963,117.00	\$19,288.00	\$6,943,829	30/12/2023	30/12/2024	SERVICIOS DE NUBE SIESA
SERVICIOS	\$807,885,079.00	\$277,229,937.00	\$530,655,142			
SUNTIC SAS	\$9,796,328.00	\$3,102,172.00	\$6,694,156	7/09/2023	6/09/2024	SOPORTE Y RENOVACION ONEGATE 200 LICENCIAS
SUNTIC SAS	\$256,842,620.00	\$0.00	\$256,842,620	1/01/2024	30/09/2024	SOPORTE Y RENOVACION ONEGATE 200 LICENCIAS
SUNTIC SAS	\$3,835,911.00	\$3,793,758.00	\$42,153	1/10/2023	1/01/2024	SOPORTE Y RENOVACION ONEGATE 200 LICENCIAS
NEXURA INTERNACIONAL SAS	\$86,552,796.00	\$40,322,817.00	\$46,229,979	24/07/2023	30/06/2024	SUMINISTRO PAGINA WEB E INTRANET
NEXURA INTERNACIONAL SAS	\$57,701,864.00	\$11,393,362.00	\$46,308,502	30/11/2023	6/05/2024	SUMINISTRO PAGINA WEB E INTRANET
MICRONET SAS	\$283,288,400.00	\$217,914,153.00	\$65,374,247	21/03/2023	24/03/2024	LICENCIAS OFFICE 365
LACNIC	\$2,436,498.00	\$406,083.00	\$2,030,415	1/11/2023	31/10/2024	MEMBRESIA LACNIC
SIESA	\$47,522,462.00	\$131,641.00	\$47,390,821	30/12/2023	30/12/2024	SERVICIOS DE NUBE SIESA
SIESA	\$1,638,231.00	\$4,538.00	\$1,633,693	30/12/2023	30/12/2024	SERVICIOS DE NUBE SIESA
SIESA	\$54,026,000.00	\$149,657.00	\$53,876,343	30/12/2023	30/12/2024	SERVICIOS DE NUBE SIESA
SIESA	\$4,243,969.00	\$11,756.00	\$4,232,213	30/12/2023	30/12/2024	SERVICIOS DE NUBE SIESA
OTROS BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO						
DOTACION, PAPELERIA,			\$133,574,550			
TOTALES			\$955,121,113			

12.2 Avances y anticipos entregados

Corresponde al primer pago del anticipo por valor de \$3.076.391.559 del Contrato de obra Civil No. CDAV-187-2023 por valor total es de \$16.270.078.241 pesos con el Consorcio Construcción CDAV 2023, el cual tiene por objeto social realizar la obra civil para la demolición y construcción de las nuevas oficinas administrativas del CDAV Ltda. Este anticipo deberá ser amortizado en cada una de las actas parciales de avance de obra ejecutado.

12.3 Depósitos entregados en garantía

Los depósitos entregados en garantía corresponden a depósitos judiciales constituidos por el embargo en el proceso ejecutivo de mínima cuantía No 76001400302820200052400 del demandante Cali Express Ltda., así:

REPORTE DE DINEROS EMBARGADOS - DEMANDANTE CALI EXPRESS				
BANCO	TITULO No.	FECHA EMBARGO	VALOR	% PARTICIPACION
BANCO DE OCCIDENTE	4.069.030.002.703.840	14/10/2021	52.947.000	47%
DAVIVIENDA	4069030002704839	19/10/2021	6.534.599	6%
DAVIVIENDA	4069030002727538	17/12/2021	186.497	0%
DAVIVIENDA	4069030002736489	18/01/2022	129.286	0%
DAVIVIENDA	4069030002747727	22/02/2022	184.776	0%
DAVIVIENDA	4069030002829371	29/09/2022	216.915	0%
BANCO POPULAR	4069030002822473	14/09/2022	52.947.000	47%
REPORTE DE DINEROS EMBARGADOS - DEMANDANTE CALI EXPRESS			113,146,073	100%

12.4. Derechos de reembolso

Los derechos de reembolso se contabilizan de conformidad con el numeral 3.2 de la Resolución No. 082 del 2 de junio de 2022 emitida por la Contaduría General de la Nación”. Para el año 2023 el CDAV. El saldo a diciembre 31 de 2023 y 2022 corresponde al derecho de reembolso del proceso ordinario laboral del demandante Leonardo Ríos Hoyos, con Seguros del Estado.

13. CUENTAS POR PAGAR

CONCEPTO	2,023	2,022	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS POR PAGAR	10,229,190	8,628,964	1,600,227
Adquisición de bienes y servicios nacionales (Nota 13.1)	375,707	131,135	244,571
Recursos a favor de terceros (Nota 13.2)	1,209,214	1,426,371	(217,156)
Descuentos de nómina	11,900	6,686	5,214
Retención en la fuente	1,898,765	1,884,485	14,280
Impuestos, contribuciones y tasas (Nota 13.3)	2,137,935	1,676,510	461,425
Otras cuentas por pagar (Nota 13.4)	4,595,669	3,503,777	1,091,893

Por política general de la empresa, el plazo para pago a los proveedores de bienes y servicios no puede exceder los 30 días. La empresa tiene una situación financiera sólida la cual le permite cumplir sin inconvenientes con el pago de todas sus cuentas por pagar.

13.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales del CDAV

Reporte de vencimiento por edades CxP (En miles)

Fecha de corte:

Descripción	Corriente	Vencido De 1 a 30	Vencido De 31 a 60	Vencido De 61 a 90	Vencido De 91 o mas	Total
PROVEEDORES DE BIENES	200,049	0	0	0	28	200,077
ESTACIO VALENCIA CARLOS MARIO	51,409	0	0	0	0	51,409
GLOBOLLANTAS LTDA	3,109	0	0	0	0	3,109
MICRONET SAS	141,940	0	0	0	0	141,940
ASOCIACION NACIONAL DE CENTROS DE DIAGNOSTICO A.	0	0	0	0	28	28
DISTRIBUIDORA DE EQUIPOS DEL CARIBE SAS	3,591	0	0	0	0	3,591

PROVEEDORES DE SERVICIOS	169,095	6,284	0	0	251	175,629
MANRIQUE VARGAS SOLANGEL ISABEL	1,400	0	0	0	0	1,400
PROENERGIA S.A.S	14,972	0	0	0	0	14,972
COLOMBIANA DE PROTECCION VIGILANCIA SERVIC	26,426	0	0	0	0	26,426
COMUNICACION CELULAR SA	0	0	0	0	251	251
BANCO DE BOGOTA	0	6,284	0	0	0	6,284
CENTRO DE DIAGNOSTICO AUTOMOTOR DEL VALLE	246	0	0	0	0	246
SISTEMAS DE INFORMACION EMPRESARIAL SA	108,449	0	0	0	0	108,449
ESM LOGISTICA SAS	110	0	0	0	0	110
GRUPO GESTION EMPRESARIAL COLOMBIA SAS	13,528	0	0	0	0	13,528
CARVAJAL & CASTRO PUBLICIDAD SAS	3,963	0	0	0	0	3,963
TOTAL	369,144,232	6,283,715	0	0	278,635	375,706,582

13.2. Recursos a Favor de terceros

En la cuenta de recursos a favor de terceros se manejan los recursos recaudados por concepto de estampillas y los recursos por participación en las alianzas de colaboración empresarial.

CONCEPTO	2,023	2,022	VALOR VARIACIÓN
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	1,209,214	1,426,371	(689,351)
Recaudos por clasificar	8,705	25	8,680
Estampillas por pagar	763,958	517,600	246,358
Otros recursos a favor de terceros	436,551	908,746	(472,195)
Participaciones patios y grúas	362,187	383,392	(21,205)
Participaciones por RTM, licencias, fenalco	69,544	20,989	48,555
Participaciones por aula virtual y proyecto PESV	4,820	29,690	(24,870)
Participación proyecto Bici y sustitución animal	0	474,675	(474,675)

13.3. Impuestos, contribuciones y tasas

El incremento en los impuestos, contribuciones y tasas corresponde principalmente al incremento en el impuesto sobre la renta y complementarios, producto del incremento en la utilidad antes de impuestos del año 2023 frente al año 2022, por valor de \$378 Millones. Ver NOTA 24.1 - Impuesto a las ganancias corriente.

13.4. Otras cuentas por pagar

El aumento en las otras cuentas por pagar corresponde principalmente al aumento en las cuentas por pagar del acta de apoyo principalmente a proveedores.

14. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

El pasivo por beneficios a empleados relativos a las prestaciones sociales de ley, se calcularon de conformidad con el marco normativo aplicable a los servidores públicos que se encuentran reguladas por el Departamento Administrativo de la Función Pública. Las prestaciones extralegales se calcularon de conformidad con las regulaciones del Pacto Colectivo firmado por los Trabajadores Oficiales no sindicalizados del CDAV de fecha 28 de noviembre de 2016.

CONCEPTO	2,023	2,022	VALOR VARIACIÓN
BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1,109,902	897,439	212,463
Nomina por pagar	0	196	(196)
Cesantías	435,651	343,768	91,883
Intereses sobre cesantías	52,311	41,272	11,039
Vacaciones	147,227	156,250	(9,022)
Prima de vacaciones	151,021	108,696	42,325
Bonificaciones	36,213	27,532	8,681
Prima de servicios	23,023	19,402	3,621
Otras primas	264,456	192,483	71,974
Aportes a Riesgos laborales	0	30	(30)
Aportes a Fondos de pensiones	0	329	(329)
Aportes a Seguridad Social en salud	0	0	0
Aportes a la caja de compensación familiar	0	110	(110)
Beneficios por terminación del vinculo laboral	0	7,370	(7,370)

14.1 Conciliación de los beneficios a empleados

BENEFICIO LABORAL	PASIVO A DIC. 31/22	PAGOS REALIZADOS DB A LA CUENTA DEL PASIVO	(+) PAGOS CAUSADOS AL GASTO	(=) TOTAL PAGADO REALMENTE AÑO 2023	GASTOS Y COSTO PROVISIONADO AÑO 2023	TOTAL BENEFICIOS A 31 DICIEMBRE 2023	SALDO PASIVO CONTABLE A DIC 31 2023
CESANTIAS	\$ 343,768,186	\$ 368,630,202	\$ 324,586	-\$ 368,954,788	\$ 460,837,615	\$ 435,651,013	\$ 435,651,013
INTERESES SOBRE CESANTIAS	\$ 41,271,905	\$ 42,273,112	\$ 20,247	-\$ 42,293,359	\$ 53,332,123	\$ 52,310,669	\$ 52,310,669
VACACIONES	\$ 156,249,849	\$ 192,747,334	\$ 1,945,918	-\$ 194,693,252	\$ 185,670,818	\$ 147,227,415	\$ 147,227,415
PRIMA DE VACACIONES	\$ 108,696,379	\$ 178,424,119	\$ 1,677,100	-\$ 180,101,219	\$ 222,426,046	\$ 151,021,206	\$ 151,021,206
PRIMA DE SERVICIOS	\$ 19,402,377	\$ 44,952,333	\$ 450,640	-\$ 45,402,973	\$ 49,023,520	\$ 23,022,924	\$ 23,022,924
PRIMA DE NAVIDAD	\$ 0	\$ 425,507,627	\$ 135,373	-\$ 425,643,000	\$ 425,643,000	\$ 0	\$ 0
BONIFICACION POR SERVICIOS PRESTADOS	\$ 13,004,004	\$ 30,248,645	\$ 365,531	-\$ 30,614,176	\$ 34,816,601	\$ 17,206,429	\$ 17,206,429
BONIFICACION ESPECIAL POR RECREACION	\$ 14,527,567	\$ 22,417,856	\$ 158,883	-\$ 22,576,739	\$ 27,055,323	\$ 19,006,151	\$ 19,006,151
PRIMA DE ANTIGÜEDAD	-\$ 7,150,247	\$ 74,336,494	\$ 33,567	-\$ 74,370,061	\$ 74,370,061	-\$ 7,150,247	\$ 0
PRIMA EXTRALEGAL DE SERVICIOS	\$ 120,180,173	\$ 300,554,702	\$ 508,008	-\$ 301,062,710	\$ 330,848,554	\$ 149,966,017	\$ 149,966,017
PRIMA EXTRALEGAL DE VACACIONES	\$ 79,452,929	\$ 142,760,765	\$ 274,644	-\$ 143,035,409	\$ 178,072,835	\$ 114,490,355	\$ 114,490,355
TOTALES	\$ 889,403,122	\$ 1,822,853,189	\$ 5,894,497	-\$ 1,828,747,686	\$ 2,042,096,496	\$ 1,102,751,932	\$ 1,109,902,179

15. PROVISIONES

Las provisiones reconocidas al 31 de diciembre de 2023 y 2022 corresponden a los procesos judiciales en contra la Entidad. Para el año 2023 la valoración de estas se realizó conforme a lo dispuesto en la resolución 310 de julio 31 de 2017 emitida por la Contaduría General de la Nación y la resolución 353 de noviembre de 2016 emitida por la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado. Todas las provisiones se clasificaron como corrientes teniendo en cuenta que la fecha estimada de terminación es inferior o igual a 1 año.

CONCEPTO	2,023	2,022	VALOR VARIACIÓN
PROVISIONES	102,468	127,394	(24,926)
Litigios y demandas	74,942	101,129	(26,187)
Otras provisiones diversas	27,526	26,265	1,261

Detalle de los procesos provisionados (valoración en pesos):

Proceso	Proceso	Demandante	Fecha estimada de terminación del caso (dd/mm/aa)	Probabilidad de pérdida de caso (cualitativa)	VALORACION A DIC. 31 2023	VALORACION A DIC. 31 2022
Administrativo	Reparación Directa	KALLARI S.A.	12/31/2024	50%	-	98,412,018
SUBTOTAL ADMINISTRATIVO					-	98,412,018
Laboral	Ordinario Laboral	LEONARDO RIOS HOYOS	5/13/2024	61%	4,298,946	1,710,054
Laboral	Ordinario Laboral	MAURICIO JOSE MOLINA	10/6/2023	79%	69,550,706	560,187
Laboral	Ordinario Laboral	CARLOS AUGUSTO DIAZ	12/11/2024	79%	1,092,502	446,461
SUBTOTAL LABORALES					74,942,154	2,716,702
TOTALES					74,942,154	101,128,720

La disminución en las provisiones por litigios corresponde principalmente a la disminución en la probabilidad de pérdida del caso de Kallari S.A. por \$98 millones y el aumento del caso del señor Mauricio José Molina por valor de \$69 millones por tener fallo en primera instancia.

16. OTROS PASIVOS

La composición de los otros pasivos al 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022 es la siguiente:

CONCEPTO	2,023	2,022	VALOR VARIACIÓN
OTROS PASIVOS	2,166,329	1,988,870	177,459
Anticipo sobre venta de servicios	5,060	1,379	3,681
Recursos recibidos en administración	2,148,144	1,966,623	181,521
Ingresos recibidos por anticipado	13,124	20,868	(7,744)

Los recursos recibidos en administración corresponden a los valores recaudados en virtud del Convenio Interadministrativo con el Distrito de Santiago de Cali y que quedan pendientes de distribución por corresponder a los días 28, 29 y 30 de diciembre 2023, cuando se realiza el cierre bancario.

Adicionalmente esta cuenta incluye los anticipos y avances recibidos correspondientes a trámites de comunidad empresarial, multas recaudadas a través de código de barras y pagos electrónicos, que han sido cancelados por terceros y no han sido distribuidos al cierre del año.

17. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Activos contingentes: El saldo de esta cuenta corresponde a los procesos judiciales a favor de la Entidad.

Fecha Admisión (notificación AA) (dd/mm/aa)	Proceso	Demandado	Instancia	Fecha estimada de terminación del caso (dd/mm/aa)	Pretensiones Economicas
7/17/2018	Acción de Repetición	Jose G. Castillo Armando Carvajal	Primera Instancia	7/17/2025	\$ 242,224,500.00
7/17/2018	Acción de Repetición	Jose G. Castillo Armando Carvajal	Primera Instancia	7/17/2025	\$ 103,672,400.00
5/27/2019	Acción de Repetición	Jose G. Castillo Armando Carvajal	Primera Instancia	5/27/2025	\$ 213,439,432.00
5/31/2019	Ejecutivo de Mínima Cuantía	TECNIGENTES	Primera Instancia	.	\$ 952,408.00
6/15/2022	Monitorio	FABIO SOTO CANIZALES	Primera Instancia	15/06/2024	\$ 28,739,226.00
11/17/2022	Monitorio	GUILLERMO LOMBANA ZAPATA	Primera Instancia	15/06/2024	\$ 29,217,800.00
9/20/2022	Monitorio	LE IMPORTAMOS S.A.S	Primera Instancia	20/09/2024	\$ 3,104,487.00
Se está en espera de admisión.	Ejecutivo Contencioso	INVERSIONES BODEGA LA 21 S.A.S.	Primera Instancia	08/08/2025	Se registran las costas por cobrar
Se está en espera de admisión.	Ejecutivo Contencioso	INVERSIONES BODEGA LA 21 S.A.S.	Primera Instancia	08/08/2025	
TOTAL					\$ 621,350,253.00

Pasivos contingentes: Corresponde a los litigios en contra de la Entidad reportados por la Dirección Jurídica y que su probabilidad de pérdida se estima menor a un 50%.

Proceso	Demandante	Identificación Demandante	Fecha estimada de terminación del caso (dd/mm/aa)	Probabilidad de pérdida de caso (cualitativa)	Valor de Registro A DIC. 31/2023	Valor de Registro A DIC. 31/2022
Administrativo	MYRIAM URREA GONZALEZ	31,286,260	31/12/2024	10%	121,985,951	107,054,737
Administrativo	BRIAN ZAMORANO ALAOS	1143843945	9/13/2026	10%	188,200,132	-
Admnsitrativo	KALLARI S.A.	900285618	31/12/2024	50%	128,557,974	-
Admnsitrativo	GILBERTO ALZATE OSORIO	16880343	5/21/2024	21%	46,175,727	38,716,404
Admnsitrativo	JORGE ADOLFO RUIZ CAMPO - WILSON ORLANDO BETANCOURT MORALES-MÓNICA MURILLO OYOLA		5/21/2024	21%	395,248,573	328,580,777
SUBTOTAL ADMINISTRATIVAS					880,168,357	474,351,918
Otros litigios y Mecanismos alternativos de solución de conflictos	INVERSIONES BODEGA LA 21 S.A.S.	805,016,546	12/31/2022	10%	-	4,369,764,217
SUBTOTAL OTROS MECANISMOS					-	4,369,764,217
Civil	CALI EXPRESS LTDA	890328281	10/14/2022	10%	65,834,036	61,742,975
SUBTOTAL CIVIL					65,834,036	61,742,975
Laboral	MARINO MERA	14,968,734	6/1/2024	10%	5,246,469	2,654,137
Laboral	JAMES ORTIZ MENA	16,728,815	10/18/2023	10%	-	654,345
Laboral	BRIGITTE SANCHEZ REDONDO	1,130,666,639	12/31/2024	10%	5,409,244	2,844,504
Laboral	BEKERT CHERYE LOPEZ VIDAL	66,983,893	12/5/2024	24%	6,854,860	3,635,326
Laboral	LILIANA NUÑEZ MORALES	31,856,915	12/4/2024	16%	4,354,823	2,321,315
Laboral	GILBERTO ALZATE OSORIO	16,880,343	12/4/2024	16%	35,257,940	19,205,044
Laboral	OLGA PALACIOS APONTE	66,810,140	12/5/2024	16%	860,058	501,883
Laboral	SANDRA VIVANA ESCOBAR	38,868,413	9/15/2024	19%	1,237,351	676,412
Laboral	MARIA CRISTHINA DUQUE	31,925,904	10/5/2024	25%	-	875,993
Laboral	LILIANA NUÑEZ MORALES	31,856,915	3/11/2024	20%	1,301,296	746,805
Laboral	ALEXANDRA VASQUEZ	16,681,659	9/30/2024	15%	1,051,808	581,477
Laboral	LUZ CARIME LOAIZA PINEDA	29,110,459	5/26/2024	10%	6,089,990	3,705,011
Laboral	LUZ ARBOLEDA	8716419	3/15/2025	10%	1,206,104	-
SUBTOTAL LABORAL					68,869,944	38,402,252
TOTALES					1,014,872,337	4,944,261,362

18. CUENTAS DE ORDEN

Cuentas de orden deudoras

CONCEPTO	2,023	2,022	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	0
ACTIVOS CONTINGENTES	621,350	2,988,384	(2,367,034)
DEUDORAS DE CONTROL	0	41,910	(41,910)
Bienes entregados a terceros	0	41,910	(41,910)
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	(621,350)	(3,030,294)	2,408,944
Activos contingentes por contra (cr)	(621,350)	(2,988,384)	2,367,034
Deudoras de control por contra (cr)	0	(41,910)	41,910

✓ **Activos contingentes:** Ver nota No. 17 – Activos y pasivos contingentes.

Cuentas de orden acreedoras

CONCEPTO	2,023	2,022	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0	0
PASIVOS CONTINGENTES	1,014,872	4,944,261	(3,929,389)
ACREEDORAS DE CONTROL	152,721	102,220	50,502
Bienes recibidos en custodia	71,400	71,400	0
Otras cuentas acreedoras de control - contratos pendientes de ejec	81,321	30,820	50,502
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	(1,167,594)	(5,046,481)	3,878,887
Pasivos contingentes por contra (db)	(1,014,872)	(4,944,261)	3,929,389
Acreedoras de control por contra (db)	(152,721)	(102,220)	(50,502)

✓ **Pasivos contingentes:** Ver nota No. 17 – Activos y pasivos contingentes

✓ **Bienes recibidos en custodia:** Corresponde a 4 rack de parqueo adquiridos por la Entidad en desarrollo del contrato con Urbavial, los cuales deben ser instalados de acuerdo con las instrucciones del Distrito Santiago de Cali. A diciembre 31 de 2023 permanecían bajo custodia del CDAV.

✓ **Contratos pendientes de ejecución:** Este valor corresponde a los gastos comprometidos constituidos por la entidad al cierre del periodo fiscal 2023 por los contratos pendiente de ejecución. Al cierre se encontraban pendientes de ejecución los contratos con Constructora NBI S.A.S (Contrato de obra civil) y Sakal Arquitectura + Ingenieria S.A.S.

19. PATRIMONIO

CONCEPTO	2,023	2,022	VALOR VARIACIÓN
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS	32,913,389	31,160,832	1,752,556
Aportes sociales	831,519	831,519	0
Reservas	28,891,766	28,381,790	509,975
Resultado de ejercicios anteriores	(72,095)	(871,927)	799,832
Resultado del ejercicio	3,262,199	2,819,450	442,749

19.1 Aportes Sociales

Los aportes sociales de la Entidad se encuentran divididos en 831.518,70896 cuotas o partes de interés social de valor nominal \$1.000 peso c/una.

19.2 Reservas

Las reservas se encuentran discriminadas así:

Reserva Legal	415,759
Reserva para readquisición de cuotas	910,269
(-) Cuotas propias readquiridas	(910,269)
Reservas ocasionales	28,476,006
TOTAL RESERVAS	28,891,766

Reserva legal: Se constituye en cumplimiento del artículo 452 del Código de Comercio que indica que anualmente se debe apropiar el 10% de las utilidades del ejercicio hasta completar el 50% del valor de los aportes sociales, a 31 de diciembre del año 2023 se ha apropiado la totalidad de la reserva legal.

Reserva para readquisición de cuotas o partes de intereses social: Mediante sesión ordinaria de socios, llevada a cabo el día 3 de julio de 2020, según consta en el acta 73, la Junta aprobó la creación de una reserva para readquisición de cuotas de intereses social, en diciembre 28 de 2020 mediante escritura pública No. 2065 de la notaría quince de Cali se formalizó la readquisición de la totalidad de las cuotas sociales que poseía la Fundación para el Desarrollo Integral del Pacífico – PROPACIFICO ESAL en el capital social de la compañía.

Reservas Ocasionales: estas reservas son constituidas de conformidad con las decisiones adoptadas por la Junta de Socios con el objetivo de llevar a cabo proyectos de inversión en la Entidad o proyectos de inversión social.

Programa de Bienestar	266,904,126
Litigios y conciliaciones	415,313,624
Mitigación efectos COVID	2,894,428,962
Proyectos de Tecnología	1,858,758,159
Reservas ejecutadas con propuesta de capitalización	6,216,596,939
Adquisición de cepos	123,384,000
Sede la Flora	16,700,620,510
TOTAL	28,476,006,320

19.3 Resultados de ejercicios anteriores: Corresponde a la corrección de errores de ejercicios anteriores. El CDAV corregirá los errores de periodos anteriores, sean materiales o no, en el periodo en el que se descubra el error o la omisión, ajustando el valor de las partidas de activos, pasivos y patrimonio, que se vieron afectadas por este. En consecuencia, el efecto de la corrección de un error de periodos anteriores en ningún caso se incluirá en el resultado del periodo en el que se descubra el error, según lo establecido por la política contable IT-AF-11 Cambio en las estimaciones y corrección de errores.

20. INGRESOS

La composición de los ingresos al 31 de diciembre de 2023 y 2022 es la siguiente:

CONCEPTO	2,023	2,022	VALOR VARIACIÓN
INGRESOS	21,577,687	18,921,294	2,656,392.50
Venta de servicios (Nota 20.2)	17,545,355	16,641,287	904,067.79
Otros ingresos (Nota 20.1)	4,032,332	2,280,007	1,752,324.71

20.1 Ingresos de transacciones con contraprestación

CONCEPTO	2,023	2,022	VALOR VARIACIÓN
INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	21,577,687	18,921,294	2,656,392
Venta de servicios (Nota 20.2)	17,545,355	16,641,287	904,068
Otros Servicios	17,612,108	16,817,767	794,341
Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	(66,753)	(176,480)	109,727
Otros ingresos	4,032,332	2,280,007	1,752,325
Financieros	3,822,058	1,814,402	2,007,656
Ingresos diversos (Nota 20.3)	109,956	416,432	(306,476)
Reversión de las pérdidas por deterioro	1,906	49,174	(47,268)
Reversión de provisiones - Litigios	98,412	0	98,412

20.2 Venta de servicios

A continuación, se detallan las principales variaciones ocasionadas en los ingresos por transacciones con contraprestación en la venta de servicios, estas se presentan como ingresos propios e ingresos por convenio:

CONCEPTO	2,023	2,022	VALOR VARIACIÓN
Venta de servicios	17,545,355	16,641,287	904,068
Ingresos propios	2,553,783	2,303,004	250,779
Revisión Vehículos	1,448,361	1,224,369	223,993
Asesoría en seguridad vial	336,520	497,826	(161,306)
Otros ingresos por servicios	768,901	580,809	188,093
Ingresos por Convenios	14,991,572	14,338,284	653,289
Convenio Interadministrativo Municipio de Cali	6,242,233	8,359,676	(2,117,444)
Licencias de Conducción	8,303,494	5,308,278	2,995,216
Patios oficiales y guas	445,845	670,329	(224,484)

➤ Cantidad de trámites de RTM

TRAMITE	2023 CANTIDAD	2022 CANTIDAD	DIFERENCIA
RTM LIVIANO	4,676	4,475	201
RTM PESADOS	906	938	-32
RTM MOTOS	1537	1342	195
SUBTOTAL RTM	7119	6755	364

REVISION ACCIDENTES	5,547	6,056	-509
RPS	1053	743	310
RTS	13	28	-15
AMBULANCIAS	28	44	-16
CERTIFICACIONES	10	26	-16
IMPONTAS	101	60	41
COMPARENDO AMBIENTAL	6	1	5
RPS MOTOS	455	2	453
SUBTOTAL OTROS SERVICIOS RTM	7213	6960	253
TOTAL RTM	14332	13715	617

➤ **Análisis variaciones en ingresos del Convenio Interadministrativo:**

ALIANZA ESTRATEGICA- OPERACIÓN PROGRAMA SERVICIOS DE TRANSITO RESULTADOS FINANCIEROS AÑO 2.023 Vs. 2022			
CONCEPTOS	TOTAL A DIC 2023	TOTAL A DIC 2022	DIFERENCIAS
INGRESO PST	\$ 48,240,907,829	\$ 50,384,098,200	\$ (2,143,190,371)
COSTOS Y GASTOS	\$ 31,850,442,340	\$ 29,758,745,206	\$ 2,091,697,134
EXCEDENTE OPERACIÓN	\$ 16,390,465,489	\$ 20,625,352,994	\$ (4,234,887,505)
PARTICIPACION CDAV 31.4%	\$ 3,297,000,000	\$ 3,297,000,000	\$ (0)
PARTICIPACION CDAV 50.0%	\$ 2,945,232,745	\$ 5,062,676,497	\$ (2,117,443,752)
TOTAL PARTICIPACION CDAV	\$ 6,242,232,745	\$ 8,359,676,497	\$ (2,117,443,752)

➤ **Análisis Variaciones en Licencias de conducción:**

TRAMITES LICENCIAS	2023	2022	DIFERENCIA	VARIACION
Ingreso para el CDV.	62,640	56,100	6,540	895,090,560
cantidad tramites	136,864	106,781	30,083	1,687,656,300
Total ingreso	8,573,160,960	5,990,414,100	-	2,582,746,860
(-) Devoluciones	- 382,611	- 208,161	- -	174,450
(-) participaciones	- 269,284,349	- 681,927,939	-	412,643,590
INGRESO NETO	8,303,494,000	5,308,278,000		2,995,216,000

Para el año 2023 disminuyen las participaciones debido a que solo se tenía alianza con MCC para el agendamiento el cual estuvo hasta el mes de agosto, a partir del 9 de septiembre se firma acta de inicio con el aliado Sinerjoy para agendamiento. En el año 2022 se le participaba a MCC y a Concesión RUNT por agendamiento e insumos. Se observa que el año 2023 presentó un incremento significativo en la producción de licencias de 30.083 comparado con el año 2022.

➤ **Análisis variaciones en patios oficiales y grúas:**

	2023	2022
CANTIDADES SALIDAS DE VEHICULOS	25,758	17,522
PARQUEADEROS PROPIOS - ALQUILER SERVII	701,516	210,160,156
PARQUEADRO EN PARTICIPACION	-	124,911,714
GRUAS	- 13,610	51,680,077
CAJA BANCO Y TABULADO	445,157,264	290,685,041
DESINTEGRACION LEY 1730/2014	-	10,727,000
PARTICIPACION AL RUNT - AGENDAMIENTO	- -	17,834,850
TOTAL	445,845,170	670,329,138

DISTRIBUCION RECAUDO 2023

TOTAL ACUM	ENTIDAD	GRUAS	PATIOS	CAJA + TABUL	TOTAL PARTICIP	TOTAL PARTICIP
	SM	\$ 498.572.140	\$ 821.975.110	\$ 221.780.400	\$ 1.542.327.650	\$6.174.158.480
	CDAV	\$ 1.495.244.259	\$ 2.471.245.370	\$ 665.341.201	\$ 4.631.830.830	

DISTRIBUCION RECAUDO 2022

TOTAL ACUM	ENTIDAD	GRUAS	PATIOS	CAJA + TABUL	TOTAL PARTICIP	TOTAL PARTICIP
	SM	\$ 311.316.025	\$ 641.997.161	\$ 171.465.840	\$ 1.124.779.026	\$4.277.050.440
	CDAV	\$ 1.069.293.675	\$ 1.636.683.579	\$ 446.294.160	\$ 3.152.271.414	

Recaudo año 2023 cdav patios y gruas	3,966,489,629
(-) participación aliado CICMA	3,965,801,723
Recaudo año 2023 cdav Caja banco y	665,341,201
(-) Participación aliado MCC	167,101,329
(-) Participación aliado SYNERJOY	53,082,608
TOTAL INGRESO CDAV	445,845,170

20.3 Otros ingresos

El aumento en los rendimientos financieros obedece principalmente al aumento en las tasas de interés durante el año 2023 y al movimiento del disponible en cuentas de ahorros con mayor rentabilidad y operaciones de subasta.

Ingresos diversos: Los ingresos diversos por recuperaciones para el año 2022 se encuentran conformados principalmente por la recuperación de provisión por litigios y demandas de años anteriores por valor de \$239,6 y por la reversión de la participación en desintegraciones causadas a favor del aliado Inversiones Bodega la 21 por valor de \$91 millones.

CONCEPTO	2,023	2,022	VALOR VARIACIÓN
INGRESOS DIVERSOS	109,956	416,432	(306,476)
Comisiones	4,172	2,004	2,169
Arrendamiento Operativo	65,593	57,985	7,608
Recuperaciones	0	351,035	(351,035)
Aprovechamientos	10,480	5,376	5,104
Indemnizaciones	23,118	0	23,118
Derechos de reembolso	2,589	0	2,589
Costas Procesales	1,228	0	1,228
Otros ingresos diversos	2,776	31	2,745

21. GASTOS

CONCEPTO	2,023	2,022	VALOR VARIACIÓN
GASTOS	13,221,032	11,998,982	1,222,050
De administración y operación (Nota 21.1)	9,399,820	8,307,657	1,092,163
De ventas (Nota 21.1)	1,018,541	1,200,421	(181,880)
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones (Nota 21.2)	640,790	635,839	4,951
Otros gastos (Nota 21.3)	2,161,881	1,855,065	306,816

21.1. Gastos de Administración, de operación y de ventas

CONCEPTO	2,023	2,022	VALOR VARIACIÓN
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	10,418,361	9,508,079	910,283
De Administración y Operación	9,399,820	8,307,657	1,092,163
Sueldos y salarios	2,673,241	2,079,008	594,232
Contribuciones imputadas	21,404	1,977	19,427
Contribuciones efectivas	515,701	420,227	95,474
Aportes sobre la nómina	17,747	13,738	4,009
Prestaciones sociales	1,082,396	843,749	238,647
Gastos de personal diversos	236,558	174,351	62,207
Generales	4,169,038	4,075,402	93,637
Impuestos, contribuciones y tasas	683,733	699,205	(15,471)
De Ventas	1,018,541	1,200,421	(181,880)
Sueldos y salarios	473,728	447,970	25,758
Contribuciones imputadas	170	200	(30)
Contribuciones efectivas	78,851	84,909	(6,058)
Aportes sobre la nómina	2,005	2,107	(102)
Prestaciones sociales	191,153	177,186	13,967
Generales	270,778	394,610	(123,832)
Gastos de personal diversos	1,855	93,440	(91,585)

21.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

CONCEPTO	2,023	2,022	VALOR VARIACIÓN
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	640,790	635,839	4,951
DETERIORO	1,726	0	1,726
De cuentas por cobrar	1,726	0	1,726
DEPRECIACIÓN	262,266	238,554	23,712
De propiedades, planta y equipo	262,266	238,554	23,712
AMORTIZACIÓN	304,573	397,285	(92,713)
De activos intangibles	304,573	397,285	(92,713)
PROVISIÓN	72,225	0	72,225
De litigios y demandas	72,225	0	72,225

21.3. Otros Gastos

CONCEPTO	2,023	20,222	VALOR VARIACIÓN
OTROS GASTOS	2,161,881	1,855,065	306,816
COMISIONES	96,237	38,850	57,387
Otras comisiones	96,237	38,850	57,387
FINANCIEROS	98,256	80,273	17,983
Otros gastos financieros	98,256	80,273	17,983
IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE	1,855,237	1,566,320	288,917
Impuesto sobre la renta y complementarios	1,855,237	1,566,320	288,917
IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIFERIDO	29,706	17,211	12,496
Cuentas por cobrar	29,706	17,211	12,496
GASTOS DIVERSOS	81,978	152,411	(70,433)
Laudos Arbitrales	0	2,409	(2,409)
Otros gastos diversos	81,978	150,002	(68,023)
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	467	0	467
Otros servicios	467	0	467

22. COSTO DE VENTAS

CENTRO DE COSTOS -CONCEPTOS	2,023	2,022	VARIACION
Materiales	834,849	551,496	283,353
Gastos generales	1,400,836	982,938	417,898
salarios y prestaciones sociales	2,321,750	2,034,632	287,118
contribuciones salud pensión Arl Caja	277,394	289,063	(11,669)
Aportes parafiscales	2,393	951	1,442
Gastos de personal diversos	257,233	243,783	13,450
TOTALES	5,094,455	4,102,862	991,593

23. COSTOS DE TRASFORMACION

La desagregación de los costos por unidades de negocio en los periodos terminados el 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022 son:

CENTRO DE COSTOS - CONCEPTOS	2,023	2,022	VARIACION
REVISION VEHICULOS	1,193,019	1,027,657	165,362
Materiales	7,408	12,463	(5,055)
Gastos generales	177,148	104,612	72,536
salarios y prestaciones sociales	709,438	623,346	86,092
contribuciones salud pensión Arl Caja	92,415	100,697	(8,282)
Aportes parafiscales	0	0	0
Gastos de personal diversos	206,610	186,539	20,071
ASESORIA Y SEGURIDAD VIAL -EVALUACION DE CONDUCTORES	230,907	228,629	2,278
Gastos generales	46,937	48,554	(1,617)
salarios y prestaciones sociales	169,277	156,368	12,909
contribuciones salud pensión Arl Caja	14,693	22,535	(7,842)
Aportes parafiscales	0	0	0
Gastos de personal diversos	0	1,172	(1,172)
CENTRO DE ENSEÑANZA- ESCUELA DE AUTOMOVILISMO	263,621	273,376	(9,755)
Materiales	0	80	(80)
Gastos generales	32,450	40,759	(8,309)
salarios y prestaciones sociales	183,199	174,881	8,318
contribuciones salud pensión Arl Caja	25,304	24,771	533
Aportes parafiscales	0	0	0
Gastos de personal diversos	22,668	32,885	(10,217)
LICENCIAS DE CONDUCCION	1,409,020	1,080,170	328,850
Materiales	827,441	538,953	288,488
Gastos generales	6,753	54,311	(47,558)
salarios y prestaciones sociales	496,139	419,258	76,881
contribuciones salud pensión Arl Caja	54,592	51,945	2,647
Aportes parafiscales	0	0	0
Gastos de personal diversos	24,095	15,703	8,392
PATIOS OFICIALES	1,195,044	943,855	251,189
Gastos generales	1,008,832	607,587	401,245
salarios y prestaciones sociales	169,214	297,585	(128,371)
contribuciones salud pensión Arl Caja	15,760	35,679	(19,919)
Aportes parafiscales	0	0	0
Gastos de personal diversos	1,238	3,004	(1,766)

PROGRAMA GRUAS	162,880	141,134	21,746
Gastos generales	0	912	(912)
salarios y prestaciones sociales	146,230	125,280	20,950
contribuciones salud pensión Arl Caja	15,650	14,943	707
Aportes parafiscales	1,000	0	1,000
DIRECCION OPERATIVA	603,830	407,612	196,218
Gastos generales	128,716	126,203	2,513
salarios y prestaciones sociales	416,411	237,914	178,497
contribuciones salud pensión Arl Caja	54,688	38,063	16,625
Aportes parafiscales	1,393	951	442
Gastos de personal diversos	2,622	4,481	(1,859)
CONTRATO INTERADMINISTRATIVO	36,134	431	35,703
Gastos generales	0	0	0
salarios y prestaciones sociales	31,842	0	31,842
contribuciones salud pensión Arl Caja	4,292	431	3,861
Aportes parafiscales	0	0	0
TOTAL	5,094,455	4,102,862	991,593

24. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

La Ley 2155 de 2022 establece una tarifa general del 35% sobre la renta para las personas jurídicas, es decir se incrementa la carga tributaria en 5 puntos a partir del año gravable 2023. Lo anterior, teniendo en cuenta que, con la Ley de 2010 de 2019 se contemplaba una tarifa para el año gravable 2023 del 30%.

Con base en lo anterior para el año gravable 2023 el CDAV calcula su impuesto de renta sobre una base de renta líquida ordinaria, realizando la depuración de la utilidad contable antes de impuestos para determinar la renta líquida fiscal, así:

24.1 Impuesto de renta corriente (En pesos)

DESCRIPCION	UTILIDAD CONTABLE AÑO 2023 ANTES DE IMPUESTOS	AJUSTES FISCALES (INGRESOS NO GRAVADOS Y GTOS NO DEDUCIBLES)	RENTA LIQUIDA AÑO 2023 ANTES DE IMPUESTOS
INGRESOS	- 21,577,686,840	115,092,575	- 21,462,594,265
VENTADESERVICIOS	- 17,545,355,030		- 17,545,355,030
OTROSINGRESOS	- 4,032,331,810	115,092,575	- 3,917,239,235
GASTOS	11,336,089,036	268,627,609	11,067,461,427
DEADMINISTRACIONYOPERACION	9,399,820,318	113,077,319	9,286,742,999
DEVENTAS	1,018,541,083		1,018,541,083
DETERIORODEPRECAMORTYPROVISIONES	640,790,047	73,951,783	566,838,264
OTROSGASTOS	276,937,587	81,598,506	195,339,081
COSTODEVENTA	5,094,455,093		5,094,455,093
COSTODEVENTADESERVICIOS	5,094,455,093		5,094,455,093
COSTOSDETRASFORMACION	-		-
OTROSSERVICIOS	-		-
UTILIDAD CONTABLE ANTES DE IMPUESTOS	- 5,147,142,711		- 5,300,677,745
CONCILIACION DE LA RENTA LIQUIDA			
UTILIDAD CONTABLE ANTES DE IMPUESTOS	5,147,142,711		
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	268,627,609		
(-) INGRESOS NO GRAVADOS	115,092,575		
RENTA LIQUIDA DEL AÑO	5,300,677,745		
TARIFA IMPUESTO	35%		
IMPUESTO NETO DE RENTA AÑO 2023	1,855,237,000		

24.2 Impuesto de renta diferido (En pesos)

El impuesto diferido es una proyección o estimación del impuesto de renta que se debe pagar en periodos futuros, o se deja de pagar en dichos periodos, en razón al tratamiento presente de algunos ingresos, costos o gastos.

Concepto	Base contable	Base Fiscal	Diferencia Temporal	Diferencia Permanente	Saldo impuesto diferido a 31 - DIC vigencia actual	Saldo impuesto diferido a 31 - DIC vigencia anterior	Variación	Tasa fiscal aplicada
Activo Diferido (Diferencias temporarias deducibles)								
Efectivo y equivalentes al efectivo	17,167,926,910	17,167,926,910	0	0	-	-	-	0%
Inversiones e instrumentos derivados	16,384,102,349	16,384,102,349	0	0	-	-	-	0%
Cuentas por cobrar	1,330,258,919.76	1,331,985,251.15	1,726,331	0	604,200.00	30,310,500.00	29,706,300.00	35%
Inventarios	714,567,938	714,567,938	0	0	-	-	-	0%
Propiedades, planta y equipo	3,954,941,304	3,954,941,304	0	0	-	-	-	0%
Activos intangibles	1,094,632,239	1,094,632,239	0	0	-	-	-	0%
Propiedades de inversión	180,991,500	344,337,000	163,345,500	0	57,170,925.00	57,170,925.00	-	35%
Otros activos	5,636,081,290	5,631,782,344	0	-4,298,946	-	-	-	0%
Impuesto Diferido activo	57,775,125	-	0	-57,775,125	-	-	-	0%
TOTAL ACTIVOS	46,521,277,574	46,624,275,335	165,071,831	-62,074,071				
Cuentas por pagar e Impuestos	- 10,229,189,666	- 10,229,189,666	0	0	-	-	-	0%
Beneficios a Empleados	- 1,109,902,179	- 1,109,902,179	0	0	-	-	-	0%
Provisiones	- 102,468,386	- 27,526,232	0	74,942,154	-	-	-	35%
Otros Pasivos Anticipos y avances recibidos	- 2,166,328,676	- 2,166,328,676	0	0	-	-	-	0%
TOTAL PASIVOS	- 13,607,888,908	- 13,532,946,754	0	74,942,154				
Perdidas fiscales y/o excesos de renta presuntiva		-	0		-	-	-	0%
TOTAL PATRIMONIO	32,913,388,667	33,091,328,581	165,071,831	-137,016,225	57,775,125.00	87,481,425.00	29,706,300.00	

25. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

25.1. Actividades de Operación

Son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos de actividades ordinarias de la empresa, así como otras actividades que no puedan calificarse como de inversión o financiación.

El CDAV presenta como actividades de operación los ingresos y egresos correspondientes al ACTA DE APOYO ECONOMICO, que corresponden al Distrito de Santiago de Cali, estos recursos son manejados en cuentas bancarias independientes a las cuentas de funcionamiento de la entidad.

Igualmente, la entidad presenta como actividades de operación los ingresos y egresos por distribución de los recursos del Convenio Interadministrativo, pero presenta de forma separada el excedente que le corresponde al CDAV en virtud del Convenio.

25.2. Actividades de Inversión

Son las actividades relacionadas con la adquisición y disposición de activos a largo plazo, así como de otras inversiones no incluidas como equivalentes al efectivo. Durante el año 2022 el CDAV manejó como recursos generados en las actividades de inversión la venta de 4 grúas, las cuales habían sido dadas de baja mediante resolución No. 111 de mayo de 2019, igualmente se presenta como recursos usados en las actividades de inversión la compra de las propiedades, planta y equipo. (ver nota 9)

Igualmente, la entidad presenta como recursos de inversión los rendimientos financieros obtenidos por las inversiones en Instrumentos derivados de conformidad con el numeral “1.3.5.1.4. Intereses y dividendos: ... Por su parte, las empresas no financieras clasificarán y presentarán de forma separada los intereses y dividendos pagados como flujos de efectivo por actividades de financiación, y los intereses y dividendos recibidos como flujos de efectivo por actividades de inversión” establecido en las normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos del marco normativo para empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público, expedido por la Contaduría General de la Nación.

25.3. Actividades de financiación

Son las actividades que producen cambios en el tamaño y composición de los capitales propios y de los préstamos tomados por la empresa.

Durante el año 2023 se presentó como recursos usados en las actividades de financiación el pago de las utilidades del año 2022 a los socios.

25.4. Conciliación de los saldos del estado de flujos de efectivo con las partidas equivalentes en el estado de situación financiera.

Efectivo y equivalentes según Estado de cambio den la situación financiera a Dic.
31 de 2023

17,167,927

Explicaciones:

Inversiones en Instrumentos derivados

16,384,102

Las inversiones en instrumentos derivados corresponden a 2 CDTs por valor
nominal de \$16.000.000 (miles).

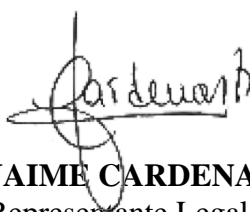
Efectivo y equivalentes según Estado de flujos de efectivo a Dic. 31 de 2023

33,552,029

26. RESPONSABILIDAD DE LA INFORMACION

La administración de la Entidad es responsable de la información contenida en estos estados financieros. La preparación de estos, de acuerdo con el marco normativo para empresas que no cotizan en el mercado de valores y no captan ni administran ahorro del público, Resolución 414 de 2014 y el Catálogo General de Cuentas establecido en la Resolución 139 de 2015 y normas complementarias impartidas por la Contaduría General de la Nación, requieren la utilización del juicio de la gerencia para la aplicación de las políticas contables.

La preparación de los estados requiere que la administración de la Sociedad realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan los montos de los activos y pasivos, la exposición de los activos y pasivos contingentes en las fechas de los estados financieros y los montos de los ingresos, gastos y costos.



JAIME CARDENAS TOBON
Representante Legal



ANGELICA MA. VARGAS LONDOÑO
Contador Público
TP 190420-T