

INFORME DE GESTION A 31 DE DICIEMBRE 2023

**VICTOR ORLANDO FULI GUEVARA
GERENTE**

**CENTRO DE DIAGNOSTICO AUTOMOTOR
DE POPAYAN LTDA**



**ALCALDIA DE
POPAYÁN**



Transporte





Alcaldía de Popayán

POPAYÁN



La movilidad
es de todos

Mintransporte

JUAN CARLOS MUÑOZ BRAVO
ALCALDE
MUNICIPIO POPAYAN
93.68%

JAIRO EMIRO DORADO
DIRECTOR TERRITORIAL
MINISTERIO DE TRANSPORTE
6.24%

FRANCISCO JULIAN CASTRO CAICEDO
PRESIDENTE
ASOCIACION DE EXALUMNOS DE LA UNIVERSIDAD DEL CAUCA
0.08%

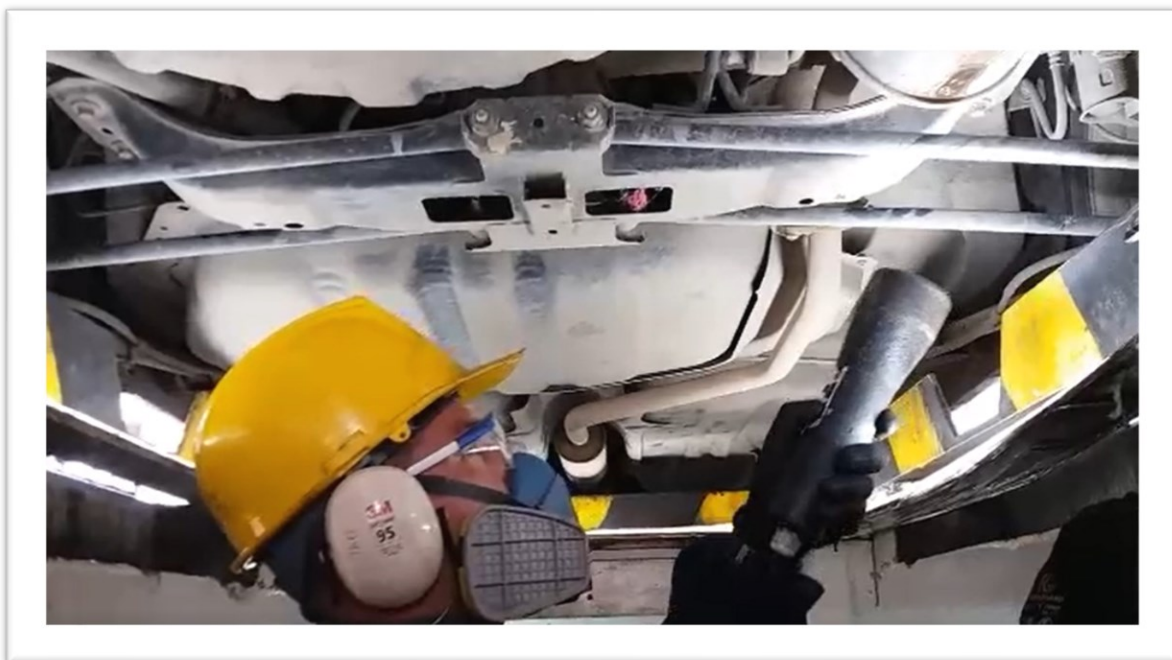


ALCALDIA DE
POPAYÁN



Transporte





MISIÓN

Contribuir a la disminución de la accidentalidad vial, mediante una revisión técnico mecánica y de gases a los vehículos automotores, siendo así multiplicadores permanentes de una cultura en seguridad vial.

VISIÓN

Nos vemos como una empresa líder en la prestación de servicios dentro del sector de tránsito y transporte, siendo una organización con altos niveles de innovación, productividad y rentabilidad. El CDAP será una empresa cumplidora de las responsabilidades sociales, en especial en el campo de la seguridad vial, el respeto y preservación del medio ambiente.



**ALCALDIA DE
POPAYÁN**



Transporte





POLÍTICA DE CALIDAD

El Centro de Diagnóstico Automotor de Popayán Ltda., está comprometido con el cumplimiento de los requisitos y la mejora continua, con personal competente y tecnología adecuada. Inspeccionamos vehículos basados en la independencia e imparcialidad.

OBJETIVOS DE CALIDAD

1. Cumplir con los requisitos aplicables a nuestro sector
2. Mejoramiento continuo de los procesos
3. Formación continua a nuestro talento humano
4. Mantener la infraestructura en condiciones óptimas



**ALCALDIA DE
POPAYÁN**



Transporte



	TABLA DE CONTENIDO	PAG
1	CUMPLIMIENTO DE METAS PLAN DE ACCION	6
1.1	PROYECCION DE VEHICULOS LIVIANOS Y PESADOS A REVISAR	6-7
1.2	PROYECCION DE INGRESOS POR REVISION DE VEHICULOS LIVIANOS Y PESADOS	8
1.3	PROYECCION DE MOTOCICLETAS A REVISAR	9-10
1.4	PROYECCIÓN DE INGRESOS POR REVISION DE MOTOCICLETAS	11
1.5	REVISION PRREVENTIVA VEHICULOS SERVICIO PUBLICO	12
1.6	INGRESOS POR PREVENTIVAS	13
1.7	INGRESOS TOTALES 2023	14
1.8	CONSOLIDADO INGRESOS Y GASTOS	15
2.	GESTION FINANCIERA	16
3.	CUMPLIMIENTO DE LOS OBJETIVOS EN EL SISTEMA DE GESTION DE CALIDAD	17
4.	CUMPLIMIENTO DE LOS OBJETIVOS EN EL SISTEMA DE SEGURIDAD Y SALUD EN EL TRABAJO	18-19
5.	CUMPLIMIENTO DE LOS OBJETIVOS DEL PLAN ESTRATEGIVO DE SEGURIDAD VIAL PESV	19-20
6.	MERCADEO	20-21
7.	INFORME JURIDICO PROCESOS ACRIVO EN CONTRA DEL CDAP CON CORTE A DICIEMBRE 12-2023	21-27
7.1		
7.19		
7.20	RESUMEN DE PROCESOS	28
7.21	PROCESOS CON SENTENCIA	29
7.22	PROCESO FISCALIA 14 LOCAL - DELITO LESIONES PERSONALES	30
7.23	ACCIONES DE TUTELA - DERECHOS DE PETICION	31
8.	ESTADO DE SITUACION FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DE DICIEMBRE DE 2023	32
9.	ESTADO DE SITUACION FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL PERIODOS COMPARADOS 2023- Y 2022	33
10.	ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL, A 31 DE DICIEMBRE DE 2023	34
11.	ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL PERIODOS COMPARADOS 2023 Y 2022	35
12.	ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2023	36
13.	ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2023	37
14.	CIERRE FISCAL A 31 DE DICIEMBRE DE 2023	38
15.	NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31/12/2023	39-54
16.	CERTIFICACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS	55
17.	DICTAMEN REVISOR FISCAL	56-59



**ALCALDIA DE
POPAYÁN**



Transporte



1. CUMPLIMIENTO DE METAS PLAN DE ACCION

1.1. ROYECCION DE VEHÍCULOS LIVIANOS Y PESADOS A REVISAR

Para la prestación del servicio de Revisión Técnico Mecánica y de Emisiones Contaminantes, se proyectó revisar **8396** vehículos entre livianos y pesados, en la vigencia 2023; los vehículos revisados a 31 de diciembre son 6196 vehículos entre livianos y pesados obteniendo un cumplimiento del 73.80% de lo proyectado para la vigencia 2023.

VARIABLE	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGOS	SEPT	OCT	NOV	DIC	TOTAL 2023
Nº de vehículos a revisar	824	821	796	421	237	644	902	800	938	741	530	742	8396
% MENSUAL	9,81%	9,78%	9,48%	5,01%	2,82%	7,67%	10,74%	9,53%	11,17%	8,83%	6,31%	8,84%	100%
Nº de vehículos revisados	560	514	474	299	239	450	553	513	614	485	525	970	6196
Cumplimiento año vigente	67,96%	62,61%	59,55%	71,02%	100,84%	69,88%	61,31%	64,13%	65,46%	65,45%	99,06%	130,73%	73,80%

VEHICULOS LIVIANOS Y PESADOS



1.2. PROYECCIÓN DE INGRESOS POR REVISIÓN DE VEHÍCULOS LIVIANOS Y PESADOS

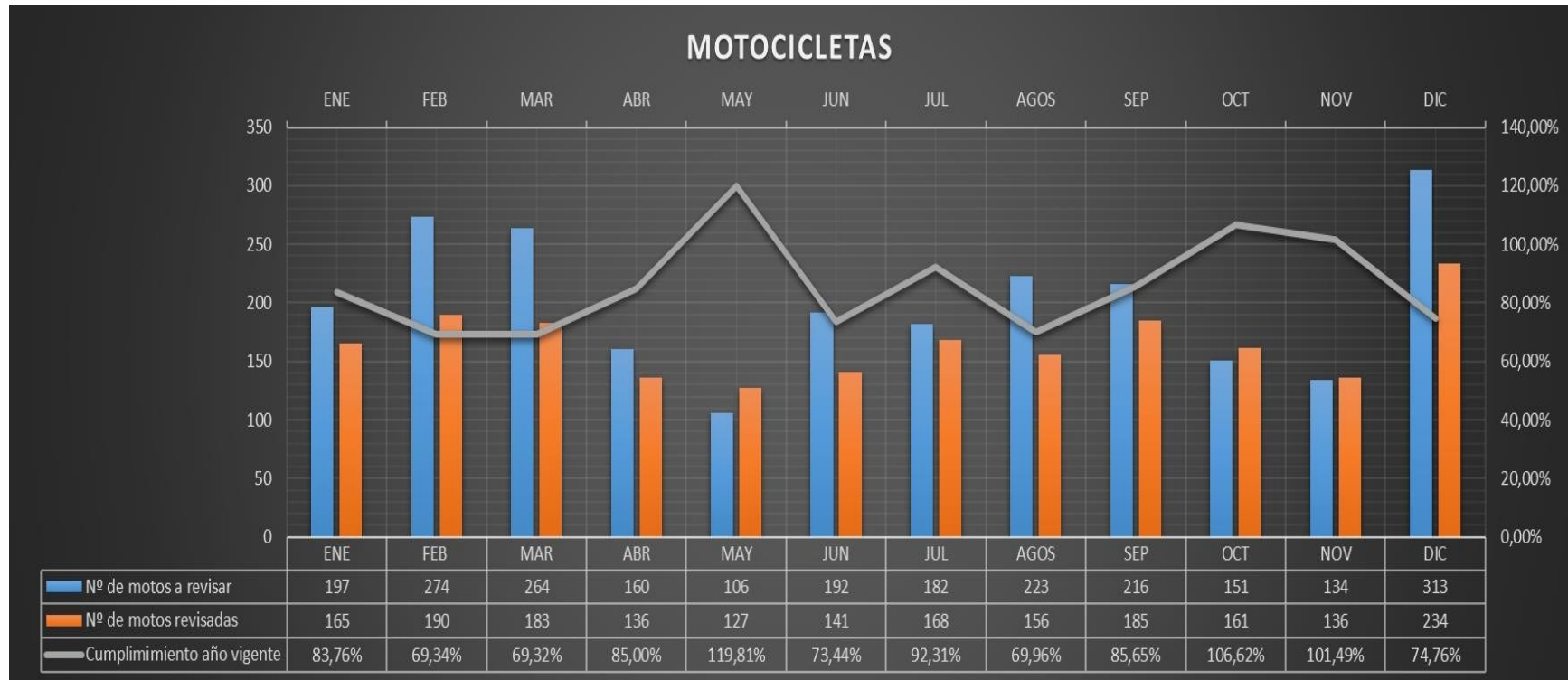
El Centro de Diagnóstico Automotor de Popayán, realizó una proyección de ingresos para la vigencia 2023 por RTMYEC a vehículos livianos y pesados por la suma de **\$1.543.080.700,64**, a 31 de diciembre se obtuvieron ingresos por un valor de **\$1.296.585.431,54** con un cumplimiento del **84.03%** de lo proyectado en el año.

INGRESOS POR RTMYEC DE VEHÍCULOS LIVIANOS Y PESADOS 2023				
PRESUPUESTO 2023	\$ 1.543.080.700,64			
MES	PROYECTADO MENSUAL	EJECUTADO MENSUAL	CUMPLIMIENTO MENSUAL	CUMPLIMIENTO PRESUPUESTAL
ENERO	\$ 149.384.898,84	\$ 105.795.977,29	70,8%	6,86%
FEBRERO	\$ 143.335.862,44	\$ 99.990.835,28	69,8%	6,48%
MARZO	\$ 138.864.835,54	\$ 89.781.726,04	64,7%	5,82%
ABRIL	\$ 69.169.416,19	\$ 57.484.218,46	83,1%	3,73%
MAYO	\$ 39.450.237,37	\$ 44.988.273,10	114,0%	2,92%
JUNIO	\$ 120.454.724,77	\$ 85.567.600,00	71,0%	5,55%
JULIO	\$ 162.797.979,54	\$ 106.170.947,05	65,2%	6,88%
AGOSTO	\$ 143.861.865,61	\$ 117.173.157,17	81,4%	7,59%
SEPTIEMBRE	\$ 169.899.022,27	\$ 141.605.631,11	83,3%	9,18%
OCTUBRE	\$ 131.500.791,23	\$ 111.932.954,19	85,1%	7,25%
NOVIEMBRE	\$ 108.619.653,56	\$ 120.458.328,59	110,9%	7,81%
DICIEMBRE	\$ 165.741.413,30	\$ 215.635.783,26	130,1%	13,97%
TOTAL	\$ 1.543.080.700,64	\$ 1.296.585.431,54	84,03%	84,03%

1.3. PROYECCION DE MOTOCICLETAS A REVISAR

Para la prestación del servicio de Revisión Técnico Mecánica y de Emisiones Contaminantes, se proyectó revisar **2412** motos para la vigencia 2023 y en el periodo de 01 de enero a 31 de diciembre, se revisaron **1982** motocicletas, obteniendo un cumplimiento del **82.17%** de lo proyectado para esta vigencia.

VARIABLE	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGOS	SEP	OCT	NOV	DIC	TOTAL 2023
Nº de motos a revisar	197	274	264	160	106	192	182	223	216	151	134	313	2412
% MENSUAL	8,17%	11,36%	10,95%	6,63%	4,39%	7,96%	7,55%	9,25%	8,96%	6,26%	5,56%	12,98%	100,00%
Nº de motos revisadas	165	190	183	136	127	141	168	156	185	161	136	234	1982
Cumplimiento año vigente	83,76%	69,34%	69,32%	85,00%	119,81%	73,44%	92,31%	69,96%	85,65%	106,62%	101,49%	74,76%	82,17%



1.4. PROYECCIÓN DE INGRESOS POR REVISION DE MOTOCICLETAS

El Centro de Diagnóstico Automotor de Popayán, realizó una proyección de ingresos para la vigencia 2023 por RTMYEC a motocicletas por la suma de **\$312.051.179,62**, para el periodo de 01 de enero a 31 de diciembre se obtuvieron ingresos por **\$ 240.588.506.10** obteniendo un cumplimiento del **77.10%**.

INGRESOS POR RTMYEC DE MOTOCICLETAS 2023				
PRESUPUESTO 2023	\$ 312.051.179,62			
MES	PROYECTADO MENSUAL	EJECUTADO MENSUAL	CUMPLIMIENTO MENSUAL	CUMPLIMIENTO PRESUPUESTAL
ENERO	\$ 25.154.810,58	\$ 18.653.457,98	74%	6%
FEBRERO	\$ 35.183.852,71	\$ 21.479.739,50	61%	7%
MARZO	\$ 33.868.568,49	\$ 20.688.380,67	61%	7%
ABRIL	\$ 20.386.905,31	\$ 15.374.971,44	75%	5%
MAYO	\$ 13.481.663,19	\$ 14.357.510,08	106%	5%
JUNIO	\$ 24.497.168,47	\$ 15.940.228,00	65%	5%
JULIO	\$ 23.346.294,79	\$ 18.992.611,76	81%	6%
AGOSTO	\$ 28.443.021,11	\$ 20.745.509,24	73%	7%
SEPTIEMBRE	\$ 27.620.968,48	\$ 24.561.844,53	89%	8%
OCTUBRE	\$ 19.400.442,15	\$ 21.410.429,41	110%	7%
NOVIEMBRE	\$ 18.742.800,04	\$ 17.945.290,75	96%	6%
DICIEMBRE	\$ 41.924.684,30	\$ 30.438.532,74	73%	10%
TOTAL	\$ 312.051.179,62	\$ 240.588.506,10	77,10%	77,10%

1.5. REVISIÓN PREVENTIVA VEHÍCULOS DE SERVICIO PÚBLICO

Para la prestación del servicio de Revisión preventiva para vehículos de servicio público, se proyectó revisar **723** vehículos para la vigencia 2023 y en el periodo de 01 de enero a 31 de diciembre, se revisaron 199 vehículos, obteniendo un cumplimiento del **27.52%** de lo proyectado para esta vigencia.

VARIABLE	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGOS	SEP	OCT	NOV	DIC	TOTAL 2023
Nº de preventivas a revisar	41	47	65	49	90	67	86	98	65	31	23	61	723
% MENSUAL	5,67%	6,50%	8,99%	6,78%	12,45%	9,27%	11,89%	13,55%	8,99%	4,29%	3,18%	8,44%	100%
Nº de preventivas a revisadas	18	21	41	18	27	15	13	11	8	9	11	7	199
Cumplimiento año vigente	43,90%	44,68%	63,08%	36,73%	30,00%	22,39%	15,12%	11,22%	12,31%	29,03%	47,83%	11,48%	27,52%

1.6. INGRESOS POR PREVENTIVAS

También presentamos ingresos por el concepto de Revisiones preventivas proyectando ingresos para el año 2023 por valor de **\$42.149.859,50**, obteniendo del 1 de enero a 31 de diciembre obtuvieron ingresos por valor de \$ **5.123.529.25** para un cumplimiento del **12.16%**

INGRESOS POR PREVENTIVAS				
PRESUPUESTO 2023	\$ 42.149.859,50			
MES	PROYECTADO MENSUAL	EJECUTADO MENSUAL	CUMPLIMIENTO MENSUAL	CUMPLIMIENTO PRESUPUESTAL
ENERO	\$ 2.399.992,00	\$ 476.470,59	20%	1,13%
FEBRERO	\$ 2.774.990,75	\$ 572.268,91	21%	1,36%
MARZO	\$ 3.824.987,25	\$ 1.353.781,51	35%	3,21%
ABRIL	\$ 2.849.990,50	\$ 435.294,12	15%	1,03%
MAYO	\$ 5.249.982,50	\$ 600.000,00	11%	1,42%
JUNIO	\$ 3.899.987,00	\$ 347.899,00	9%	0,83%
JULIO	\$ 5.024.983,25	\$ 305.882,35	6%	0,73%
AGOSTO	\$ 5.699.981,00	\$ 252.941,17	4%	0,60%
SEPTIEMBRE	\$ 3.824.987,25	\$ 168.067,23	4%	0,40%
OCTUBRE	\$ 1.799.994,00	\$ 189.075,63	11%	0,45%
NOVIEMBRE	\$ 1.349.995,50	\$ 252.941,18	19%	0,60%
DICIEMBRE	\$ 3.449.988,50	\$ 168.907,56	5%	0,40%
TOTAL	\$ 42.149.859,50	\$ 5.123.529,25	12,16%	12,16%

1.7. INGRESOS TOTALES 2023

El CDAP del 1 de enero a 31 de diciembre de 2023, proyectó ingresos por valor de **\$1.897.281.793,76** obteniendo ingresos a 31 de diciembre por valor de **\$1.678.062.373,48** dando cumplimiento del **88.45%** de lo proyectado.

INGRESOS RTMC Y OTROS INGRESOS					
MES	TOTAL INGRESOS PROYECTADOS	INGRESOS RTMC	OTROS INGRESOS	TOTAL, NGRESOS CDAP	CUMPLIMIENTO
ENERO	\$ 176.939.701,42	\$ 124.925.905,86	\$ 1.690,05	\$ 124.927.595,91	70,60%
FEBRERO	\$ 181.294.705,90	\$ 122.042.843,69	\$ 10.959.270,25	\$ 133.002.113,94	73,36%
MARZO	\$ 176.558.391,28	\$ 111.823.888,22	\$ 78.704,08	\$ 111.902.592,30	63,38%
ABRIL	\$ 92.406.311,99	\$ 73.294.484,02	\$ 1.406,33	\$ 73.295.890,35	79,32%
MAYO	\$ 58.181.883,06	\$ 59.945.783,18	\$ 20.923.729,51	\$ 80.869.512,69	138,99%
JUNIO	\$ 148.851.880,24	\$ 101.855.727,00	\$ 12.341.059,49	\$ 114.196.786,49	76,72%
JULIO	\$ 191.169.257,58	\$ 125.469.441,16	\$ 445,34	\$ 125.469.886,50	65,63%
AGOSTO	\$ 178.004.867,72	\$ 138.171.607,58	\$ 24.615.546,73	\$ 162.787.154,31	91,45%
SEPTIEMBRE	\$ 201.344.978,00	\$ 166.335.542,87	\$ 12.308.039,46	\$ 178.643.582,33	88,73%
OCTUBRE	\$ 152.701.227,38	\$ 133.532.459,23	\$ 491.792,64	\$ 134.024.251,87	87,77%
NOVIEMBRE	\$ 128.712.449,10	\$ 138.656.560,52	\$ 24.615.753,39	\$ 163.272.313,91	126,85%
DICIEMBRE	\$ 211.116.086,10	\$ 246.243.223,56	\$ 29.427.469,32	\$ 275.670.692,88	130,58%
TOTAL	\$ 1.897.281.739,76	\$ 1.542.297.466,89	\$ 135.764.906,59	\$ 1.678.062.373,48	88,45%

1.8. CONSOLIDADO INGRESOS Y GASTOS

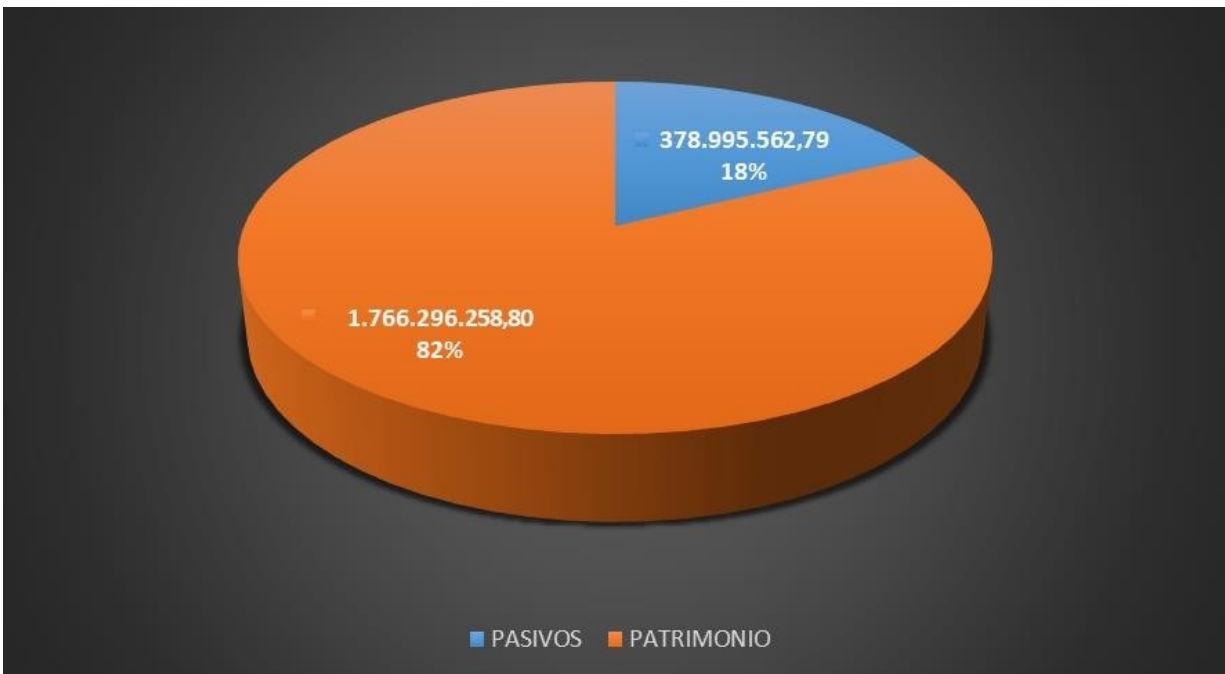
CONSOLIDADO							
MES	INGRESOS TOTALES PROYECTADOS	INGRESOS	CUMPLIMIENTO MENSUAL	CUMPLIMIENTO ANUAL	PROYECTADO ANUAL	GASTOS CDAP	UTILIDAD CDAP
ENERO	\$ 176.939.701,42	\$ 124.927.595,91	71%	6,58%	9,33%	\$ 114.615.073,26	\$ 10.312.522,65
FEBRERO	\$ 181.294.705,90	\$ 133.002.113,94	73%	7,01%	9,56%	\$ 114.982.429,09	\$ 18.019.684,85
MARZO	\$ 176.558.391,28	\$ 111.902.592,30	63%	5,90%	9,31%	\$ 117.712.769,39	-\$ 5.810.177,09
ABRIL	\$ 92.406.311,99	\$ 73.295.890,35	79%	3,86%	4,87%	\$ 114.398.826,74	-\$ 41.102.936,39
MAYO	\$ 58.181.883,06	\$ 80.869.512,69	139%	4,26%	3,07%	\$ 149.573.498,95	-\$ 68.703.986,26
JUNIO	\$ 148.851.880,24	\$ 114.196.786,49	77%	6,02%	7,85%	\$ 143.164.435,93	-\$ 28.967.649,44
JULIO	\$ 191.169.257,58	\$ 125.469.886,50	66%	6,61%	10,08%	\$ 194.959.121,91	-\$ 69.489.235,41
AGOSTO	\$ 178.004.867,72	\$ 162.787.154,31	91%	8,58%	9,38%	\$ 131.139.756,16	\$ 31.647.398,15
SEPTIEMBRE	\$ 201.344.978,00	\$ 178.643.582,33	89%	9,42%	10,61%	\$ 163.977.121,85	\$ 14.666.460,48
OCTUBRE	\$ 152.701.227,38	\$ 134.024.251,87	88%	7,06%	8,05%	\$ 123.338.713,82	\$ 10.685.538,05
NOVIEMBRE	\$ 128.712.449,10	\$ 163.272.313,91	127%	8,61%	6,78%	\$ 135.972.345,07	\$ 27.299.968,84
DICIEMBRE	\$ 211.116.086,10	\$ 275.670.692,88	131%	14,53%	11,13%	\$ 165.776.601,01	\$ 109.894.091,87
TOTAL	\$ 1.897.281.739,76	\$ 1.678.062.373,48	88,45%	88,45%	100%	\$ 1.669.610.693,18	\$ 8.451.680,30

2. GESTION FINANCIERA

Los activos del CDAP A 31 de diciembre de 2023, están representados en recursos en efectivo, el terreno y la construcción del bien inmueble, maquinaria y equipo, muebles y enseres, equipo de transporte, adecuado para prestar el servicio de revisiones técnico mecánicas de acuerdo a las normas existentes con un valor total de \$ **2.145.291.821,59**

El pasivo total del CDAP a 31 de diciembre de 2023; relacionado con obligaciones laborales, cuentas por pagar de la presente vigencia; impuestos y algunas contingencias, asciende a la suma de \$ **378.995.562,79**

El patrimonio institucional está representado en el capital social, los resultados de ejercicios anteriores, y una utilidad del ejercicio corriente a 31 de diciembre de \$ **8.451.680,30** Para un total del patrimonio de \$ **1.766.296.258,80** con corte a 31 de diciembre de 2023.



Teniendo un valor intrínseco de \$ **1.342,74** de cuotas partes y un valor nominal de \$1.000,00



**ALCALDIA DE
POPAYÁN**



Transporte



3. CUMPLIMIENTO DE LOS OBJETIVOS EN EL SISTEMA DE GESTION DE CALIDAD

Durante el mes de febrero de 2023, se realizó la Auditoria Interna, en la cual no se tuvieron no conformidades y se generaron tres oportunidades de mejora las cuales se encuentran tratadas al cierre de la vigencia.

El 19 de julio de 2023 se realizó evaluación de la etapa 1 el 2023-07-19 y la etapa 2 el 2023-07-31 hasta el 2023-08-01, por el Ingeniero Humberto Cepeda López, obteniendo como resultado cero (0) no conformidades, manteniendo la acreditación.

Es importante resaltar que hasta la fecha no se han recibido quejas, peticiones o reclamos que reflejen alguna inconformidad por parte de los usuarios de nuestro servicio de revisión técnico mecánica y de emisiones contaminantes. Siendo relevante resaltar del buen servicio dan fe las encuestas realizadas para medir la satisfacción de nuestros clientes; con esta herramienta se pudo de manera objetiva hacer el análisis de los dos semestres del 2023, y obtener como resultado que los usuarios externos calificaron nuestros servicios como satisfactorio, y así mismo se evaluó por parte de los clientes externos positivamente a los funcionarios que recepcionan los vehículo, los funcionarios que realizan la facturación e ingreso de datos, en cuanto a que la información de cómo, cuándo y dónde se efectúa el proceso de RTMYEC es clara y oportuna.

Se dio cumplimiento al plan de capacitación de manera continua de las normas aplicables a este sector y se ha mantenido la actualización de las mismas, Ya que para la empresa es importante y para esta Gerencia es un compromiso, mantener el desarrollo y buen desempeño de los procesos.

Mediante el Trabajo Supervisado en cabeza del Ingeniero de Pista, se llevó a cabo la supervisión permanente a todos los inspectores y demás personal que participa en las actividades de revisión e inspección para obtener un desempeño satisfactorio y una formación continua para mantenerse al día con la aplicación y cumplimiento de los lineamientos y los métodos de inspección en desarrollo.

Así mismo se realizó el mantenimiento preventivo y correctivo de los equipos de la línea mixta y de motos, esta actividad la realiza la empresa SOLTELEC SAS.

Se realizó verificación metrológica de los equipos de la línea mixta y de motos de acuerdo al cronograma para la vigencia 2023, por la empresa ASIMTERIC

En esta vigencia se realizó calibración de los equipos, según el cronograma establecido para esta actividad, por la empresa EUROMETRIC COLOMBIA



**ALCALDIA DE
POPAYÁN**



Transporte

Así mismo se realizó mantenimiento preventivo a todos los equipos de cómputo del CDA, la actualización de las licencias de antivirus marca NORTON ANTIVIRUS 2023 y el ANTIVIRUS SERVER para el servidor.

4. CUMPLIMIENTO DE LOS OBJETIVOS EN EL SISTEMA DE SEGURIDAD Y SALUD EN EL TRABAJO

El Sistema de Gestión de Seguridad y Salud en el trabajo, ha obtenido una importancia significativa en los últimos años y a la par se han ido creando normatividad aplicable tanto de forma general, como específica por sector económico. Todo lo anterior con el objetivo de garantizar buenas condiciones a los trabajadores, en materia de seguridad y salud; independiente del tipo de contratación.

Mediante estudios se ha demostrado que entre más seguros y cuidados se sientan los trabajadores, más productivos se vuelven y contribuyen significativamente en el crecimiento empresarial. Adicional a esto, es importante apostarles a los sistemas de gestión que contribuyen a mejorar las actividades, destacarse frente a otras y en especial del mismo sector económico y por consiguiente cumplir con las obligaciones legales.

La Gerencia del **CENTRO DE DIAGNÓSTICO AUTOMOTOR DE POPAYÁN LTDA**, reafirma su compromiso de velar por la seguridad y la salud de sus trabajadores, clientes, visitantes y demás partes interesadas; protegiéndolos de manera integral. Mediante la identificación de peligros, evaluación y valoración de riesgos, establecimiento de sus controles y las medidas pertinentes acordes a cada uno. Enfocándose en una mejora continua del sistema y de tal modo que se cumpla con lo definido en el Decreto 1072/2015, Resolución 0312/2019 y demás normatividad vigente relacionada.

El SST del CDA, una vez evaluado por la encargada se concluye que:

Es **conveniente**, porque existe alineación entre la política y los objetivos del SGSST, conforme con los requisitos vigentes y establecidos, con miras a seguir mejorando, para tener un cumplimiento por lo menos del 90% de forma anual.

Es **adecuado**, porque sus resultados son útiles para la toma de decisiones, aunque en el año vigente dan un resultado aceptable, se evidencie la necesidad de buscar constantemente una mejora continua en la salud y seguridad de los colaboradores y demás partes interesadas. Siendo el área operativa, uno de los principales focos a mejorar.



ALCALDIA DE
POPAYÁN



Transporte

Cumplimiento de estándares mínimos: El cumplimiento de los 21 estándares mínimos aplicables al CDAP, obteniendo un resultado del 96.25% para un estado aceptable.

5. CUMPLIMIENTO DE LOS OBJETIVOS DEL PLAN ESTRATEGICO DE SEGURIDAD VIAL PESV

El Plan Estratégico de Seguridad Vial -PESV- es una herramienta de gestión, que contiene las acciones, mecanismos, estrategias y medidas de planificación, implementación, seguimiento y mejora que deben aportar las diferentes entidades, organizaciones o empresas del sector público o privado, se le da cumplimiento a lo descrito en la Resolución número 20223040040595 del 12 de julio de 2022 "Por la cual se adopta la metodología para el diseño, implementación y verificación de los Planes Estratégicos de Seguridad Vial y se dictan otras disposiciones.

Para empresas con actividad económica diferente a la de transporte y acorde al tamaño de la organización el CDA clasifica en nivel I. Básico. Cuenta con 11 conductores y 2 vehículos que se encuentran en alquiler a la Secretaría de Tránsito Municipal. Por lo que debe aplicar 18 de los 24 puntos del plan como tal.

Dentro del mismo Decreto hace la convalidación con el Decreto 1072/2015 Decreto único Reglamentario del Sector Trabajo, por lo que se inicia con la integración entre la política de Seguridad y Salud en el Trabajo, y su unificación con seguridad vial.

Se crea el formato para la designación del responsable y queda pendiente definir la personal, debido a que debe estar constantemente pendiente de los conductores.

Se crea el documento de la política y objetivos, unificados con el Sistema de Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo.

Por otro lado, se inicia con la consolidación del documento como tal, que incluye:

- ✓ Definiciones
- ✓ Marco normativo
- ✓ Alcance
- ✓ Estructura
- ✓ Plan de trabajo para la implementación
- ✓ Conformación del equipo de trabajo
- ✓ Responsabilidades del PESV
- ✓ Definición de vehículos y conductores
- ✓ Recopilación de información de los conductores y vehículos (aplicación encuesta)
- ✓ Diagnóstico vial
- ✓ Encuesta de la valoración del riesgo vial



ALCALDIA DE
POPAYÁN



Transporte

- ✓ Designación del líder del diseño e implementación
- ✓ Política de Seguridad vial
- ✓ Liderazgo, compromiso y corresponsabilidad
- ✓ Diagnóstico final
- ✓ Evaluación y control de riesgos
- ✓ Programa de riesgo crítico

- ✓ Plan de preparación y respuesta ante emergencias
- ✓ Reporte e investigación interna de accidentes de tránsito
- ✓ Definición de desplazamientos laborales aplicables
- ✓ Inspección de vehículos y equipos
- ✓ Mantenimiento de vehículos
- ✓ Gestión del cambio
- ✓ Gestión de contratistas
- ✓ Archivo y retención documental

Se valida el acceso al cuestionario definido por el Ministerio de Transporte – Super Transporte, se crea el usuario en la plataforma, se diligencia el Formulario 1 y se carga las evidencias solicitadas. El formulario presenta una serie de preguntas y acorde a lo solicitado, se valida si aplica para el nivel de implementación del PESV o no. Debido a que, por el tamaño de la organización, cantidad de conductores y de vehículos, sólo aplican 18 ítems. Dichas preguntas se desarrollan en otras preguntas, pero si no se cuenta o no aplica la evidencia, se ingresa la novedad. Para cada ítem que aplica, se elabora el respectivo documento y se firma por el representante legal en caso de requerirse. Cumpliendo así, con la meta del reporte en la fecha estipulada.

Se continúa adecuando los indicadores solicitados en la página del SISI PESV / Fase 2, tanto de forma mensual, trimestral o anual según corresponda. Involucrando formulario de siniestros, administrativo, de funcionamiento y de vehículos. Analizando que de la mayoría de estos indicadores no aplican, ya que no se tienen vehículos propios ni se presta servicio de conducción por fuera de las instalaciones. Dejando la respectiva novedad en plataforma y la mayoría de indicadores se mantendrán en una constante igual a 0; ya que no aplica para la actividad económica empresarial.

6. MERCADEO

Respecto a las políticas de mercadeo y con la expedición de la Resolución 315 de 2013, del Ministerio de Transporte, la cual exige a las Empresas Transportadoras realizar convenios con los CDA para las RTMyEC y Preventivas, logramos firmar convenios con las siguientes empresas transportadoras:



**ALCALDIA DE
POPAYÁN**



Transporte

- ✓ SOCIEDAD TRANSPORTADORA DEL CAUCA SA
- ✓ TRANSPUBENZA
- ✓ AUTOPACIFICO
- ✓ DINISSAN

Contrató con las siguientes entidades del estado:

- ❖ FUERZAS MILITARES DE COLOMBIA
- ❖ MUNICIPIO DE POPAYAN

- ❖ CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CAUCA "CRC"
- ❖ URBASER
- ❖ ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE POPAYAN
- ❖ BOMBEROS VOLUNTARIOS DE POPAYAN

Fondos de Empleados de la Ciudad de Popayán

- ✓ - FONDO DE EMPLEADOS DEL ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE POPAYAN

7. INFORME JURÍDICO PROCESOS ACTIVOS EN CONTRA DEL CDAP CORTE A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

JUZGADO PRIMERO ADTV

7.1. CARMINA CASTILLO NAVARRO Y OTROS

JUZGADO PRIMERO ADTVO	ACCION DE GRUPO
RADICADO	19001333300120220013300
DEMANDADOS	MUNICIPIO POPAYAN Y OTROS
PRETENSIONES	\$ 747.558.314.00
ESTADO DEL PROCESO	2023-09-22 Auto concede recurso de apelación DTC-PRIMERO: CONCEDER el recurso de apelación formulado contra la sentencia JPA 141 del ocho de septiembre de 2023, por la apoderada de la parte demandante, en el efecto suspensivo.



**ALCALDIA DE
POPAYÁN**



Transporte

7.2. ANTONIO MALES Y OTROS

JUZGADO PRIMERO ADTVO	REPARACION DIRECTA
RADICADO	19001333300120220013000
DEMANDADOS	NACION - FISCALIA y OTROS
PRETENSIONES	\$ 371.694.765,00
ESTADO DEL PROCESO	2023-07-06 Recepción de memorial. MIN DEFENSA- EJERCITO NACIONAL CONTESTA DDA- PODER-ANEXOS.

JUZGADO SEGUNDO ADTVO

7.3 ERIKA VIVIANA CORRALES RENGIFO

JUZGADO SEGUNDO ADTVO	REPARACION DIRECTA
RADICADO	19001233300420180009600
DEMANDADOS	MUNICIPIO DE POPAYAN Y OTROS
PRETENSIONES	\$67.894.000.00
ESTADO DEL PROCESO	2023-09-18 Envío comunicaciones. En la fecha se envía a los sujetos procesales el acta de la audiencia inicial y el link del expediente que estará habilitado por 10 días.

JUZGADO TERCERO ADTVO

7.4. SAMIR CARLOS JOAQUI DAZA

JUZGADO TERCERO ADTVO	REPARACION DIRECTA
RADICADO	19001333300320230005100
DEMANDADOS	NACION - FISCALIA y OTROS
PRETENSIONES	\$16.700.000.00
ESTADO DEL PROCESO	2023-08-11 Recepción de memorial - POLICIA CONTESTA DEMANDA.



**ALCALDIA DE
POPAYÁN**



Transporte

7.5. RIGO ARBEIS SERNA MAÑUNGA

JUZGADO TERCERO ADTVO	REPARACION DIRECTA
RADICADO	19001333300320230009600
DEMANDADOS	NACION - FISCALIA y OTROS
PRETENSIONES	\$50.085.000.00
ESTADO DEL PROCESO	2023-09-05 Recepción de memorial DESAJ CONTESTACION DEMANDA

7.6. MANUEL HERNANDO CUASPA FUERTES

JUZGADO TERCERO ADTVO	REPARACION DIRECTA
RADICADO	19001333300320230006700
DEMANDADOS	NACION – FISCALIA Y OTROS
PRETENSIONES	\$176.017.000.00
ESTADO DEL PROCESO	2023-08-25 Recepción de memorial- DESAJ CONTESTA DEMANDA.

7.7. JOSE LUIS QUIÑONEZ DORADO Y OTROS

JUZGADO TERCERO ADTVO	REPARACION DIRECTA
RADICADO	19001333300320230015700
DEMANDADOS	NACION MINDEFENSA Y OTROS
PRETENSIONES	\$787.684.600.00
ESTADO DEL PROCESO	2023-10-27 Recepción de memorial- CDA POPAYAN CONTESTA DDA - LLAMA GARANTIA A SOLIDARIA

JUZGADO CUARTO ADTVO

7.8. GENTIL SANCHEZ OLIVEROS Y OTRO

JUZGADO 04 ADTVO	REPARACION DIRECTA
RADICADO	19001333300420230005800
DEMANDADOS	NACION MINDEFENSA Y OTROS
PRETENSIONES	\$300.700.000.00
ESTADO DEL PROCESO	2023-10-18 Recepción de memorial MUNICIPIO POPAYAN LLAMA EN GARANTIA A LA PREVISORA



**ALCALDIA DE
POPAYÁN**



Transporte

JUZGADO QUINTO ADTVO

7.9. NANCY ELENA BASTIDAS

JUZGADO QUINTO ADTVO	REPARACION DIRECTA
RADICADO	19001333300520230013300
DEMANDADOS	MUNICIPIO DE POPAYAN Y OTROS
PRETENSIONES	\$150.000.000,00
ESTADO DEL PROCESO	2023-11-02 Recepción de memorial- REFORMA DEMANDA

JUZGADO SEXTO ADTVO

7.10. DEISY YURANY SARRIA IDROBO

JUZGADO SEXTO ADTVO	REPARACION DIRECTA
RADICADO	19001333300620230004600
DEMANDADOS	MUNICIPIO DE POPAYAN Y OTROS
PRETENSIONES	\$260.000.000.00
ESTADO DEL PROCESO	2023-10-27 Recepción de memorial- Solicitud Impulso Procesal.

7.11 HARLEN FRANCISCO BELTRAN LLANTEN Y OTROS

JUZGADO SEXTO ADTVO	REPARACION DIRECTA
RADICADO	19001333300620230010500
DEMANDADOS	NACION MINDEFENSA Y OTROS
PRETENSIONES	\$21.000.000.00
ESTADO DEL PROCESO	2023-10-17 Recepción de memorial- FISCALIA GENERAL DE LA NACION ALLEGA CONTESTACION Y ESCRITO DE EXCEPCIONES.



**ALCALDIA DE
POPAYÁN**



Transporte

JUZGADO SEPTIMO ADTVO

7.12. INTERNACIONAL DE ELECTRICOS

JUZGADO SEPTIMO ADTVO	REPARACION DIRECTA
RADICADO	19001333300720220013700
DEMANDADOS	NACION - FISCALIA y OTROS
PRETENSIONES	\$ 98.418.367,00
ESTADO DEL PROCESO	2023-12-06 Incorpora memorial- Aseguradora Solidaria Descorre Llamamiento realizado por el CENTRO DE DIAGNOSTICO AUTOMOTOR DE POPAYAN

7.13 INVERSIONES Y CAPITALIZACIONES ALPES

JUZGADO SEPTIMO ADTVO	REPARACION DIRECTA – ACTIO IN REM VERSO
RADICADO	19001333300720230002000
DEMANDADO	CDAP
PRETENSIONES	\$59.698.261.00
ESTADO DEL PROCESO	2023-08-29 CONSTANCIA SECRETARIAL-contestó la demanda dentro del término, propuso excepciones y corrió debidamente traslado a los sujetos procesales.

JUZGADO OCTAVO ADTVO

7.14

GERMAN ROLLON TELLEZ

JUZGADO OCTAVO ADTVO	REPARACION DIRECTA
RADICADO	19001333300820220019800
DEMANDADOS	NACION – FISCALIA y OTROS
PRETENSIONES	\$91.600.000.00
ESTADO DEL PROCESO	2023-06-05 Recepción de memorial CONTESTACION DDA.



**ALCALDIA DE
POPAYÁN**



Transporte

7.15 DIYER ESNEL LEITON INSUASTI

JUZGADO OCTAVO ADTVO	REPARACION DIRECTA
RADICADO	19001333300820230007800
DEMANDADOS	NACION MINDEFENSA NACIONAL Y OTROS
PRETENSIONES	\$45.800.000.00
ESTADO DEL PROCESO	2023-09-15 Recepción de memorial CONTESTACION DDA ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA.

JUZGADO NOVENO ADTVO

7.16. INVERSIONES Y CAPITALIZACIONES ALPES SAS

JUZGADO NOVENO ADTVO	PROCESO EJECUTIVO
RADICADO	19001310300520210009500
DEMANDADO	CDAP LTDA
PRETENSIONES	\$214.913.577
ESTADO DEL PROCESO	2023-10-18 RECIBE MEMORIALES POR CORREO ELECTRONICO JSC-Apoderada de la parte demandante descorre traslado de excepciones.

7.17. PARMENIDES POTOSI SALAZAR Y OTRO

JUZGADO NOVENO ADTVO	REPARACION DIRECTA
RADICADO	19001333300920230012100
DEMANDADOS	NACION MIN DEFENSA Y OTROS
PRETENSIONES	\$203.000.000.00
ESTADO DEL PROCESO	2023-10-27 RECIBE MEMORIALES POR CORREO ELECTRONICO JSC- APODERADO DE LA FISCALIA CONTESTA DDA – PROPONE EXCEPCIONES



ALCALDIA DE
POPAYÁN



Transporte

7.18. IDER MILSIADES NARVAEZ GUEVARA

JUZGADO NOVENO ADTVO	REPARACION DIRECTA
RADICADO	19001333300920230015000
DEMANDADOS	NACION MIN DEFENSA Y OTROS
PRETENSIONES	\$131.700.000.00
ESTADO DEL PROCESO	2023-11-16 RECIBE MEMORIALES POR CORREO ELECTRONICO J S C - Doctor Mauricio Aurelio Botina Carvajal Apoderado Centro de Diagnostico Automotor de Popayán Ltda, aporta expediente administrativo del CDA.

JUZGADO SEGUNDO LABORAL**7.19. JORGE ALBERTO ANAYA**

JUZGADO SEGUNDO LABORAL	PROCESO ORDINARIO LABORAL PRIMERA INSTANCIA
RADICADO	19001310500220210023900
DEMANDADO	CDAP
VALOR TOTAL DE LAS PRETENSIONES APROX.	\$82.384.919
ESTADO ACTUAL DEL PROCESO	Se fallo a favor del CDAP, la parte demandante no realizó apelación al fallo y se envió el 2023-07-05 Oficina Reparto informa que Consulta correspondió al Magistrado LEONIDAS RODRIGUEZ CORTES LHB//lfmp

7.20. ALEX DONEY CAMPO ORTEGA

JUZGADO SEGUNDO LABORAL	PROCESO ORDINARIO LABORAL PRIMERA INSTANCIA
RADICADO	19001310500220220032700
DEMANDADO	CDAP
VALOR TOTAL DE LAS PRETENSIONES APROX.	EN MAS DE 20 SMLMV
ESTADO ACTUAL DEL PROCESO	2023-12-06 Glosar contestación de excepciones apoderado demandante, flm/JFRB



**ALCALDIA DE
POPAYÁN**



Transporte

7.20.1. RESUMEN PROCESOS

#	JUZGADO	RADICADO	DEMANDANTE	PRETENCIONES
1	PRIMERO	19001333300120200000000	CARMINA CASTILLO NAVARRO – OTROS	\$ 747.558.314,00
2	PRIMERO	19001333300120200000000	ANTONIO MALES Y OTROS	\$ 371.694.765,00
3	SEGUNDO	19001233300420100000000	ERIKA VIVIANA CORRALES RENGIFO	\$ 67.894.000,00
4	TERCERO	19001333300320200000000	SAMIR CARLOS JOAQUI DAZA	\$ 16.700.000,00
5	TERCERO	19001333300320200000000	RIGO ARBEY SERNA MAÑUNGA	\$ 50.085.000,00
6	TERCERO	19001333300320200000000	MANUEL HERNANDO CUASPA FUERTES	\$ 176.017.000,00
7	TERCERO	19001333300320200000000	JOSE LUIS QUIÑONES DORADO Y OTROS	\$ 787.684.600,00
8	CUARTO	19001333300420200000000	GENTIL SANCHEZ OLIVEROS	\$ 300.700.000,00
9	QUINTO	19001333300520200000000	NANCY ELENA BASTIDAS	\$ 150.000.000,00
10	SEXTO	19001333300620200000000	DEISY YURANI SARRIA IDROBO	\$ 260.000.000,00
11	SEXTO	19001333300620200000000	HARLEN FRANCISCO BELTRAN LLANTEN	\$ 21.000.000,00
12	SEPTIMO	19001333300720200000000	INTERNACIONAL DE ELECTRICOS	\$ 98.418.367,00
13	SEPTIMO	19001333300720200000000	INVERSIONES Y CAPITALIZACIONES ALPES – IN REM VERSO	\$ 59.698.261,00
14	OCTAVO	19001333300820200000000	GERMAN ROLLON TELLEZ	\$ 91.600.000,00
15	OCTAVO	19001333300820200000000	DIYER ESNEL LEYTON	\$ 45.800.000,00
16	NOVENO	19001310300520200000000	INVERSIONES Y CAPITALIZACIONES ALPES – EJECUTIVO	\$ 214.913.577,00
17	NOVENO	19001333300920200000000	PARMENIDES POTOSI SALAZAR	\$ 203.000.000,00
18	NOVENO	19001333300920200000000	IDER MILSLADES NARVAEZ	\$ 131.700.000,00

19	SEGUNDO LABORAL	190013105002202000000000	JORGE ALBERTO ANAYA	\$	82.384.919,00
20	SEGUNDO LABORAL	190013105002202000000000	ALEX DONEY CAMPO	\$	82.384.919,00
TOTAL, PRETENCIONES				\$	3.959.233.722,00

7.21 PROCESOS CON SENTENCIA

SEGUNDO LABORAL	190013105002202000000000	JORGE ALBERTO ANAYA (EN CONSULTA)	\$	82.384.919,00
SEGUNDO	190012333004201000000000	ERIKA VIVIANA CORRALES RENGIFO (NO FUE APELADA)	\$	67.894.000,00
PRIMERO	190013333001202000000000	CARMINA CASTILLO NAVARRO – OTROS (EN APELACION)	\$	747.558.314,00
			\$	897.837.233,00

7.22 PROCESO FISCALIA 14 LOCAL – DELITO LESIONES PERSONALES

**Consulta de casos registrados en la base de datos del Sistema Penal
Oral Acusatorio - SPOA**

Caso Noticia No: 190016000602202302244	
Despacho	FISCALIA 14 LOCAL
Unidad	UNIDAD DE FISCALIA DE CONCILIACION PREPROCESAL – POPAYÁN
Seccional	DIRECCIÓN SECCIONAL DE CAUCA
Fecha de asignación	27-SEP-23
Dirección del Despacho	19001 Cr. 17 No. 10 - 4 5 P. 1
Teléfono del Despacho	57 (2) 820 7394 Ext.
Departamento	CAUCA
Municipio	POPAYÁN
Estado caso	ACTIVO
Fecha de consulta 11/12/2023 15:14:51	



**ALCALDIA DE
POPAYÁN**



Transporte

7.23. ACCIONES DE TUTELA - DERECHOS DE PETICION

ACCIONES DE TUTELA - DERECHOS DE PETICION 2023						
NUMERO CONSECUTIVO	FECHA RECIBIDO	ENVIADO POR	ASUNTO	FECHA DE CONTESTACION	CODIGO DE OFICIO	NUMERO DE FOLIOS
1	2023-03-06	NIXON OBEYMAR PUSCUS COAJI	Certificado detención de vehículo (motocicleta)	2023-04-20	CDAP - G - 0124	7
2	2023-02-21	ANA MILENA HIDALGO PANTOJA	Solicitud información del actual propietario motocicleta NAJ-61C	2023-03-09	CDAP-G- 088	8
3	2022-02-22	ISABEL CRISTINA QUIÑONEZ DORADO	Derecho de Petición	2023-03-15	CDA -G- 091	12
4	2023-04-10	DIANA PATRICIA TABARES INNOVA ABOGADOS	Derecho de petición Y Acción de tutela	12/04/2023-09/05/2023	CDAP-G- 0117 - CDAP - G- 0139	43
5	2023-03-22	JESUS ERNESTO CORDOBA ARTURO	Derecho de Petición	2023-04-12	CDAP - G - 0118 -CDAP - G- 0119	4
6	2023-04-21	FISCALIA	Información no 1900160001202253928-190016000601202251755			6
7	2023-04-17	FINANCIA	Derecho de Petición	2023-04-28	CDAP - G - 0134	5
8	2023-05-09	DIEGO ARMANDO PEREA SARRIA	DERECHO DE PETICION	2023-05-29	CDAP - G - 0149	4
9	2023-04-27	JHON JAIVER ROJAS	Derecho de Petición	2023-05-09	CDAP - G - 0140	3
10	2023-06-02	FISCALIA	Solicitud copia documentacion	2023-06-06	CDAP - G - 0157	5
11	2023-05-24	RUBEN DARIO AGUDELO VICTORIA	Derecho de Petición	2023-06-13	CDAP - G - 0164	5
12	2023-05-31	4- 72 SERVICIOS POSTALES	Derecho de Petición	2023-06-22	CDAP - G - 0176	6
13	2023-06-28	CLAUDIA PATRICIA CHAVES MARTINEZ	Derecho de petición de LUIS SEBASTIAN PARDO GIRALDO	2023-07-07	CDAP - G - 0192	4
14	2023-07-25	JHONNY ANDERSON MELLIZO COLLAZOS	Derecho de Petición	2023-08-03	CDAP - G - 0215	25
15	2023-09-14	SEGURIDAD TRIUNFO LTDA	Derecho de Petición	2023-09-18	CDAP - G - 0249	3
16	2023-10-11	JUZGADO TERCERO CIVIL MUNICIPAL SOGAMOSO	Restitución inmuebles OFICIO 1036	2023-10-12	CDAP - G - 0273	4
17		TUTELA - JUZ. 3 PEQUEÑAS CAUSAS	ACCIONANTE: ELDA PATRICIA ROBLES GOMEZ	RAD. 20230030900	SE NIEGAN LAS PRESTENSIONES	

El anterior informe de gestión de la vigencia 2023, expone y soporta la ejecución y cumplimiento del plan de acción trazado para la vigencia 2023 del Centro de Diagnostico Automotor de Popayán Limitada.

Con toda atención, respeto y gratitud por la oportunidad y confianza depositada en esta gerencia y su equipo de trabajo me suscribo.

Atentamente,

ORIGINAL FIRMADO
VICTOR ORLANDO FULI GUEVARA
Gerente



**ALCALDIA DE
POPAYÁN**



Transporte

CENTRO DE DIAGNOSTICO AUTOMOTOR DE POPAYAN LTDA					
NIT. 800.253.040-2					
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL					
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023					
ACTIVO	NOTA				
ACTIVO CORRIENTE					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	3			147.419.400,48	
CAJA			9.085.026,00		
CAJA GENERAL		9.085.026,00			
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS			138.334.374,48		
CUENTAS CORRIENTES		860.897,59			
CUENTAS DE AHORRO		137.473.476,89			
CUENTAS POR COBRAR	4			338.293.850,70	
PAGO POR CUENTA DE TERCEROS		179.469.663,94			
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		136.165.240,76			
CUENTAS POR COBRAR DE DIFICIL RECAUDO	5	22.658.946,00			
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	6			(22.658.946,00)	
PRESTACION DE SERVICIOS (CR)		(22.658.946,00)			
TOTAL ACTIVO CORRIENTE					\$ 463.054.305,18
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	7			1.619.287.010,29	
TERRENOS		1.051.233.600,00			
CONSTRUCCIONES EN CURSO		89.960.000,00			
EDIFICACIONES		425.845.855,00			
MAQUINARIA Y EQUIPO		492.606.464,00			
MUEBLES; ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA		64.408.078,00			
EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION		217.996.268,00			
EQUIPO DE TRANSPORTE; TRACCION Y ELEVACION		370.881.414,00			
EQUIP. DE COMEDOR; COCINA; DESPENSA		45.500,00			
DEPRECIACION ACUMULADA (CR)		(1.093.690.168,71)			
OTROS ACTIVOS	8			62.950.506,12	
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO		21.801.565,96			
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS		6.421.643,00			
ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES		34.727.297,16			
INTANGIBLES		43.609.193,00			
AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES		(43.609.193,00)			
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE					\$ 1.682.237.516,41
TOTAL ACTIVO					\$ 2.145.291.821,59
PASIVO					
A CORTO PLAZO					
CUENTAS POR PAGAR	9			252.116.681,38	
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		87.220.112,00			
DESCUENTOS DE NÓMINA		29.678.500,10			
RETENCION EN LA FUENTE E IMPTO. DE TIMB.		8.203.040,00			
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS		13.956.240,00			
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO IVA		113.058.789,28			
BENEFICIOS A EMPLEADOS	10			102.259.042,00	
BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO		102.259.042,00			
OTROS PASIVOS	11			24.619.839,41	
AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS		24.619.839,41			
TOTAL PASIVO CORTO PLAZO					\$ 378.995.562,79
TOTAL PASIVO					\$ 378.995.562,79
PATRIMONIO	12			1.315.438.000,00	
APORTES SOCIALES					
CUOTAS O PARTES DE INTERES SOCIAL MUNICIPIO DE POPAYAN		1.232.279.000,00			
CUOTAS O PARTES DE INTERES SOCIAL MINISTERIO DE TRANSPORTE		82.052.000,00			
CUOTAS O PARTES DE INTERES SOCIAL ASOC.DE EXALUMNOS UNICAUCA		1.107.000,00			
RESERVAS	12			729.655.475,48	
RESERVAS DE LEY		74.016.774,22			
RESERVAS OCASIONALES		655.638.701,26			
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	12	(287.248.896,98)		(287.248.896,98)	
RESULTADO DEL EJERCICIO		8.451.680,30		8.451.680,30	
TOTAL PATRIMONIO					\$ 1.766.296.258,80
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO					\$ 2.145.291.821,59


JUAN DIEGO FERNANDEZ ALVAREZ
Gerente
(Ver Certificación Adjunta)


JENNER QUINONES FLOREZ
Contador
TP.136643-T
(Ver Certificación Adjunta)


SHIRLEY MUÑOZ BOLAÑOS
Revisora Fiscal
TP.198245-T
(Ver Dictamen Adjunto)



**ALCALDIA DE
POPAYÁN**



Transporte

CENTRO DE DIAGNOSTICO AUTOMOTOR DE POPAYAN LTDA
NIT. 800.253.040-2
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL
PERIODOS COMPARADOS 2023 Y 2022

DETALLE	NOTA	2023	2022	AUM/DISM	VAR %
ACTIVO					
ACTIVO CORRIENTE					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	3	147.419.400,48	166.605.004,04	(19.185.603,56)	-12%
CUENTAS POR COBRAR	4	315.634.904,70	145.524.287,26	170.110.617,44	117%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		\$ 463.054.305,18	\$ 312.129.291,30	\$ 150.925.013,88	48%
ACTIVO NO CORRIENTE					
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	7	1.619.287.010,29	1.644.356.834,29	(25.069.824,00)	-2%
OTROS ACTIVOS	8	62.950.506,12	48.109.393,12	14.841.113,00	31%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		\$ 1.682.237.516,41	\$ 1.692.466.227,41	\$ (10.228.711,00)	-1%
TOTAL ACTIVO		\$ 2.145.291.821,59	\$ 2.004.595.518,71	\$ 140.696.302,88	7%
PASIVO					
PASIVO CORRIENTE					
CUENTAS POR PAGAR	9	252.116.681,38	132.123.626,21	119.993.055,17	91%
BENEFICIOS A EMPLEADOS	10	102.259.042,00	95.181.227,00	7.077.815,00	7%
OTROS PASIVOS		24.619.839,41	19.446.087,00	5.173.752,41	27%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		\$ 378.995.562,79	\$ 246.750.940,21	\$ 132.244.622,58	54%
TOTAL PASIVO		\$ 378.995.562,79	\$ 246.750.940,21	\$ 132.244.622,58	54%
PATRIMONIO					
APORTES SOCIALES	12	1.315.438.000,00	1.315.438.000,00	0,00	0%
RESERVAS	12	729.655.475,48	729.655.475,48	0,00	0%
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	12	(287.248.896,98)	(346.420.432,40)	59.171.535,42	-17%
RESULTADOS DEL EJERCICIO	12	8.451.680,30	59.171.535,42	(50.719.855,12)	-86%
TOTAL PATRIMONIO		\$ 1.766.296.258,80	\$ 1.757.844.578,50	8.451.680,30	0%
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		\$ 2.145.291.821,59	\$ 2.004.595.518,71	\$ 140.696.302,88	7%

NOTA: SE RECLASIFICAN ALGUNAS PARTIDAS PARA LA COMPARACION.


JUAN DIEGO FERNANDEZ ALVAREZ
Gerente
(Ver Certificación Adjunta)


JENNER QUINONES FLOREZ
Contador
TP.136643-T
(Ver Certificación Adjunta)


SHIRLEY MUÑOZ BOLAÑOS
Revisora Fiscal
TP.198245-T
(Ver Dictamen Adjunto)



**ALCALDIA DE
POPAYÁN**



Transporte

CENTRO DE DIAGNOSTICO AUTOMOTOR DE POPAYA LTDA NIT.800.253.040-2 ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL DEL 01 ENERO DE 2023 A 31 DE DICIEMBRE DE 2023				
INGRESOS	NOTA			
INGRESOS OPERACIONALES	13		1.660.252.867,97	\$ 1.660.252.867,97
ASISTENCIA TECNICA				
SERVICIOS REVISIONES TECNICO MECANICAS VEHICULOS		1.296.585.431,54		
SERVICIOS REVISIONES TECNICO MECANICAS MOTOCICLETAS		240.588.506,10		
SERVICIOS DE REVISIONES PREVENTIVAS		5.123.529,25		
OTROS INGRESOS	13			
ARRENDAMIENTOS GRUAS		117.955.401,08		
COSTOS POR SERVICIOS				0,00
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS				\$ 1.660.252.867,97
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	15		864.317.745,65	
SUELDOS Y SALARIOS		212.901.308,00		
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		45.217.826,00		
APORTES SOBRE LA NOMINA		2.423.100,00		
PRESTACIONES SOCIALES		76.303.478,00		
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		19.659.473,00		
GENERALES		488.088.295,00		
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS		19.724.265,65		
GASTOS DE OPERACIÓN	15		727.893.599,00	
SUELDOS Y SALARIOS		303.757.165,00		
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		54.426.750,00		
PRESTACIONES SOCIALES		94.300.293,00		
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		33.582.759,00		
GENERALES		241.826.632,00		
DEPRECIACIONES, PROVISIONES, AMORTIZACIONES	16		37.634.701,64	
DETERIORO DE CARTERA		2.113.585,64		
DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		35.521.116,00		
OTROS GASTOS	17		39.764.646,89	
COMISIONES		36.127.613,00		
FINANCIEROS		3.535.920,00		
GASTOS DIVERSOS		101.113,89		
MENOS TOTAL GASTOS OPERACIONALES				\$ 1.669.610.693,18
UTILIDAD OPERACIONAL				(9.357.825,21)
MAS INGRESOS NO OPERACIONALES	14			17.809.505,51
FINANCIEROS		166.142,51		
INGRESOS DIVERSOS		17.643.363,00		
UTILIDAD O EXCEDENTE DEL EJERCICIO	12			\$ 8.451.680,30


JUAN DIEGO FERNANDEZ ALVAREZ
Gerente
(Ver Certificación Adjunta)


JENNER QUINONES FLOREZ
Contador
TP.136643-T
(Ver Certificación Adjunta)


SHIRLEY MUÑOZ BOLAÑOS
Revisora Fiscal
TP.198245-T
(Ver Dictamen Adjunto)



**ALCALDIA DE
POPAYÁN**



Transporte

CENTRO DE DIAGNOSTICO AUTOMOTOR DE POPAYAN LTDA					
NIT. 800.253.040-2					
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL					
PERIODOS COMPARADOS 2023 Y 2022					
DETALLE	NOTA	2023	2022	VARIACION	%
INGRESOS					
INGRESOS OPERACIONALES					
VENTA DE SERVICIOS					
UNIDAD DE REVISIONES TECNICOMECHANICAS	13	1.542.297.466,89	1.447.522.383,12	94.775.083,77	7%
ARRENDAMIENTOS GRUAS	13	117.955.401,08	0,00	117.955.401,08	100%
TOTAL UTILIDAD BRUTA EN OPERACIONES		\$ 1.660.252.867,97	\$ 1.447.522.383,12	\$ 212.730.484,85	15%
COSTOS POR SERVICIOS		0,00	0,00	0,00	0
GASTOS					
ADMINISTRACION					
SUELDOS Y SALARIOS	15	212.901.308,00	184.562.482,00	28.338.826,00	15%
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	15	45.217.826,00	32.469.287,00	12.748.539,00	39%
APORTES SOBRE LA NOMINA	15	2.423.100,00	0,00	2.423.100,00	100%
PRESTACIONES SOCIALES	15	76.303.478,00	60.739.012,00	15.564.466,00	26%
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	15	19.659.473,00	18.661.198,00	998.275,00	5%
GENERALES	15	488.088.295,00	389.299.931,76	98.788.363,24	25%
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	15	19.724.265,65	16.487.978,41	3.236.287,24	20%
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION		\$ 864.317.745,65	\$ 702.219.889,17	\$ 162.097.856,48	23%
OPERACIÓN					
SUELDOS Y SALARIOS	15	303.757.165,00	235.747.442,00	68.009.723,00	29%
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	15	54.426.750,00	44.697.636,00	9.729.114,00	22%
PRESTACIONES SOCIALES	15	94.300.293,00	77.318.303,00	16.981.990,00	22%
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	15	33.582.759,00	20.525.581,00	13.057.178,00	64%
GENERALES	15	241.826.632,00	158.129.052,70	83.697.579,30	53%
DETERIORO DE CARTERA	15	2.113.585,64	8.000.000,00	(5.886.414,36)	-74%
DEPRECIACION DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	15	35.521.116,00	64.043.732,00	(28.522.616,00)	-45%
AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	15	0,00	16.697.673,00	(16.697.673,00)	-100%
COMISIONES	15	36.127.613,00	62.688.096,30	(26.560.483,30)	-42%
FINANCIEROS	15	3.535.920,00	961.000,00	2.574.920,00	268%
GASTOS DIVERSOS	15	101.113,89	764.289,60	(663.175,71)	-87%
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN		\$ 805.292.947,53	\$ 689.572.805,60	\$ 115.720.141,93	17%
TOTAL UTILIDAD OPERACIONAL		\$ (9.357.825,21)	\$ 55.729.688,35	\$ (65.087.513,56)	-117%
OTROS INGRESOS					
FINANCIEROS	13	166.142,51	171.590,08	(5.447,57)	-3%
INGRESOS DIVERSOS	13	17.643.363,00	3.270.256,99	14.373.106,01	440%
TOTAL OTROS INGRESOS		\$ 17.809.505,51	\$ 3.441.847,07	\$ 14.367.658,44	417%
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		\$ 8.451.680,30	\$ 59.171.535,42	\$ (50.719.855,12)	-86%
IMPUESTO ESTIMADO DE RENTA		0,00	0,00	0,00	0%
RESULTADO DEL EJERCICIO	12	\$ 8.451.680,30	\$ 59.171.535,42	\$ (50.719.855,12)	-86%

NOTA: SE RECLASIFICAN ALGUNAS PARTIDAS PARA LA COMPARACION.

JUAN DIEGO FERNANDEZ ALVAREZ.
Gerente
(Ver Certificación Adjunta)

JENNER QUIÑONES FLOREZ
Contador
TP.136643-T
(Ver Certificación Adjunta)

SHIRLEY MUÑOZ BOLAÑOS
Revisora Fiscal
TP.198245-T
(Ver Dictamen Adjunto)



**ALCALDIA DE
POPAYÁN**



Transporte

CENTRO DE DIAGNOSTICO AUTOMOTOR DE POPAYAN LTDA. NIT.800.253.040-2 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2023					
DETALLE	CAPITAL	UTILIDADES Y/O PERDIDAS ACUMULADAS	RESULTADO DEL EJERCICIO	RESERVAS	TOTAL
SALDOS AL INICIO 2022	1.315.438.000,00	(348.626.685,81)	2.206.253,41	729.655.475,48	1.698.673.043,08
RECLASIFICACION RESULTADO DEL EJERCICIO 2021		(2.206.253,41)	2.206.253,41		0,00
RESULTADO DEL EJERCICIO 2022			59.171.535,42		59.171.535,42
SALDOS AL FINAL 2022	\$ 1.315.438.000,00	\$ (350.832.939,22)	\$ 63.584.042,24	\$ 729.655.475,48	\$ 1.757.844.578,50
RECLASIFICACION RESULTADO DEL EJERCICIO 2022		59.171.535,42	(59.171.535,42)		0,00
RESULTADO DEL EJERCICIO 2023			8.451.680,30		8.451.680,30
SALDOS AL FINAL 2023	\$ 1.315.438.000,00	\$ (291.661.403,80)	\$ 12.864.187,12	\$ 729.655.475,48	\$ 1.766.296.258,80
 JUAN DIEGO FERNANDEZ ALVAREZ Gerente (Ver Certificación Adjunta)  JENNER QUINONES FLOREZ Contador TP.136643-T (Ver Certificación Adjunta)  SHIRLEY MUÑOZ BOLAÑOS Revisora Fiscal TP.198245-T (Ver Dictamen Adjunto)					



**ALCALDIA DE
POPAYÁN**



Transporte

CENTRO DE DIAGNOSTICO AUTOMOTOR DE POPAYAN LTDA.

NIT.800.253.040-2

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

	NOTA	2023
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
RESULTADO DEL PERIODO	12	8.451.680,30
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EECTIVO		
Depreciaciones	7	35.521.116,00
Deterioro cartera	6	3.189.125,64
FLUJO EFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN		\$ 47.161.921,94
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERACIONALES		
Aumento en Cuentas por Cobrar	4	(170.110.617,44)
Aumento en Cuentas por Cobrar Difícil Cobro	5	(3.189.125,64)
Disminución de Bienes y Servicios Pagados por Anticipado	8	4.561.398,00
Aumento en Avances y Anticipos por Impuestos	8	(21.110.922,00)
Disminución en Avances y Anticipos Entregados	8	1.708.411,00
Aumento de Bienes y Servicios por pagar	9	77.643.228,00
Aumento Descuentos Nómina	9	13.572.980,00
Aumento Retenciones en la fuente por pagar	9	1.998.416,00
Aumento impuestos gravámenes y tasas por pagar	9	468.956,00
Aumento Impuesto al valor agregado por pagar	9	26.309.475,17
Aumento de beneficios a empleados	10	7.077.815,00
Aumento avances y anticipos recibidos	11	5.173.752,41
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		\$ (55.896.233,50)
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Aumento de propiedad planta y equipo	7	\$ (10.451.292,00)
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		\$ (10.451.292,00)
DISMINUCIÓN DEL EFECTIVO 2023		\$ (19.185.603,56)
EFFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO 2023	3	\$ 166.605.004,04
EFFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO 2023	3	\$ 147.419.400,48


JUAN DIEGO FERNANDEZ ALVAREZ
Gerente
(Ver Certificación Adjunta)


JENNER QUINONES FLOREZ
Contador
TP.136643-T
(Ver Certificación Adjunta)


SHIRLEY MUÑOZ BOLAÑOS
Revisora Fiscal
TP.198245-T
(Ver Dictamen Adjunto)



**ALCALDIA DE
POPAYÁN**



Transporte

CENTRO DE DIAGNOSTICO AUTOMOTOR DE POPAYAN LTDA NIT. 800.253.040-2 CIERRE FISCAL VIGENCIA 2023			
CONCEPTO	2023	2022	VARIACION
(+) Saldo a diciembre 31 en: Efectivo y Equivalente al efectivo	\$ 147.419.400,48	\$ 166.605.004,04	\$ (19.185.603,56)
(+) Saldo a diciembre 31 en: Cuentas por cobrar	315.634.904,70	145.524.287,26	170.110.617,44
SUBTOTAL Efectivo + Cuentas por cobrar	\$ 463.054.305,18	\$ 312.129.291,30	\$ 150.925.013,88
(-) Cuentas por Pagar	\$ 252.116.681,38	\$ 132.123.626,21	\$ 119.993.055,17
(-) Beneficios a empleados	102.259.042,00	95.181.227,00	7.077.815,00
(-) Otros Pasivos	24.619.839,41	19.446.087,00	5.173.752,41
SUBTOTAL CxP+Beneficio empleados+Avances y ant.+Financ.Interno corto plazo	\$ 378.995.562,79	\$ 246.750.940,21	\$ 132.244.622,58
Saldo Neto en Tesorería (Superávit)	\$ 84.058.742,39	\$ 65.378.351,09	\$ 18.680.391,30
 JUAN DIEGO FERNANDEZ ALVAREZ Gerente (Ver Certificación Adjunta)  JENNER QUIÑONES FLOREZ Contador TP.136643-T (Ver Certificación Adjunta)  SHIRLEY MUÑOZ BOLAÑOS Revisora Fiscal TP.198245-T (Ver Dictamen Adjunto)			



**ALCALDIA DE
POPAYÁN**



Transporte

CENTRO DIAGNOSTICO AUTOMOTOR DE POPAYAN LTDA.
NIT: 800.253.040-2

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

NOTA No. 1. NATURALEZA DE LA ENTIDAD:

El Centro de Diagnóstico Automotor de Popayán Ltda., es una Empresa Industrial y Comercial del Estado constituida como Sociedad de Responsabilidad Ltda., el 13 de agosto de 1993 de conformidad con la Escritura Pública No. 2613 de la Notaría 1ª del Municipio de Popayán. Con una participación estatal del 99.02% y el 0,08% restante de capital privado.

El capital se encuentra conformado, así: Municipio de Popayán con una participación del 93.68%, el Ministerio de Transporte con una participación del 6.24% y la Asociación de Ex alumnos de la Universidad del Cauca con el 0.08%.

El objetivo general es la prestación del servicio de revisión técnico mecánica y de emisión de elementos contaminantes para vehículos automotores y motocicletas; actividad que se presta debidamente certificada por el organismo de inspección autorizado, ONAC, hecho que le permite operar cumpliendo con los estándares exigidos en las normas vigentes.

NOTA No. 2 BASES DE ELABORACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Políticas contables

La Contaduría General de la Nación expidió el Marco Normativo para Empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro al público, las cuales son congruentes con las Normas Internacionales de Información Financiera para el sector público (Estándar Internacional para Pymes), en cumplimiento de esas disposiciones se preparó la información contable sobre bases uniformes; el Centro de Diagnóstico Automotor de Popayán Ltda. estableció sus políticas contables para reconocer, medir, revelar y presentar la información sobre su situación financiera de modo comprensible, transparente, comparable, pertinente, confiable y útil para la toma de decisiones económicas de las personas interesadas.

Efectivo y equivalentes de efectivo:

El efectivo y equivalente de efectivo comprende los valores de caja general, los depósitos en las instituciones bancarias a la vista, y las inversiones a corto plazo de gran liquidez que se hagan efectivas en un periodo menor a 90 días.

Cuentas por cobrar:

El Centro de Diagnóstico Automotor de Popayán reconoce una cuenta por cobrar solamente cuando se presta el servicio de revisión técnico mecánica debidamente facturado y respaldado mediante convenio con las entidades públicas y privadas donde se especifica el derecho a cobrar según los valores resultantes en las fechas en él determinadas. Todas las cuentas por cobrar son clasificadas como corrientes.

Al final de cada periodo se evalúa si existe evidencia objetiva de deterioro del valor o incobrabilidad de las cuentas por cobrar. Cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor, se reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en los resultados del ejercicio.



**ALCALDIA DE
POPAYÁN**



Transporte

Propiedad, Planta y Equipo

Se reconoce el costo de un elemento como propiedad planta y equipo cuando sea probable que se obtengan beneficios económicos futuros asociados con el elemento y cuando su costo pueda ser medido con fiabilidad. Al momento en que se realizan los desembolsos del activo, ellos incorporan los costos iniciales para adquirir o construir una partida de activo fijo y los costos incurridos posteriormente para añadir o sustituir parte de él o mantener su valor.

Cuando se efectúen refacciones por defectos, inclusive si las partes son reemplazadas, su costo se reconocerá en el valor de la partida correspondiente del activo como un reemplazo, cumpliendo las condiciones para su reconocimiento. No se reconocerán como activo, los costos derivados de mantenimiento del activo, los cuales serán reconocidas en el estado de resultados. En la medición de los bienes muebles e inmuebles se utilizó el valor del costo histórico, reconociendo el deterioro y depreciación de los bienes.

En atención a la naturaleza de los activos y su desgaste en proporción de su utilización o uso permite la aplicación de la norma tributaria para su reconocimiento, valuación y registro.

Cuentas por pagar

Se reconoce una cuenta por pagar, por los importes causados y pendientes de pago recibidas en virtud de la relación contractual establecida en promesas de compraventa y dineros adeudados a proveedores por la adquisición de bienes y servicios; también comprende las obligaciones causadas y pendientes de pago por concepto de impuestos, retenciones y aportes laborales, recursos recibidos para terceros y otras sumas por pagar de características similares.

Patrimonio

En el patrimonio se incluye el capital aportado por los socios del Centro Diagnóstico Automotor de Popayán Ltda. en cuotas o partes de interés social, reservas, las utilidades retenidas, utilidades del ejercicio en curso.

Negocio en marcha

Los estados financieros se elaboraron partiendo de la realidad de negocio en marcha y futuro previsible en las condiciones actuales. No existe intención de liquidación o cese de operaciones, tampoco existe incertidumbre sobre la operatividad del negocio.

Moneda Funcional

La moneda funcional es el peso colombiano.

ACTIVOS

NOTA 3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Corresponde a los recursos en efectivo y depósitos en los establecimientos bancarios para la atención de las actividades derivadas del objeto social del Centro de Diagnóstico Automotor de Popayán Ltda.:

Caja General: Corresponde a los recaudos en efectivo por los servicios de revisiones preventivas de técnico mecánicas, recaudo en efectivo por anticipos recibidos para revisiones técnico mecánicas.



**ALCALDIA DE
POPAYÁN**



Transporte

Recursos que son consignados en las cuentas de ahorro al siguiente día hábil.

Caja Menor: corresponde a los recursos para gastos menores en el desarrollo de las actividades del CDA Popayán, para la vigencia 2023 sólo existe una caja menor constituida en el área de administración.

Caja Convenios: esta caja tiene como fin específico la financiación de las revisiones técnico mecánicas generadas por convenios con instituciones públicas y empresas privadas, los cuales, se acuerdan dentro de la vigencia de un año.

DETALLE	2023	2022
CAJA		
Fondo Convenios	2,656,288.00	158,116.00
Caja General	32,043.00	190,643.00
Revisiones Técnico mecánicas	6,396,695.00	22,687,201.00
TOTAL CAJA	\$ 9,085,026.00	\$23,035,960.00

DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

Depósitos en Instituciones financieras

Cuentas Corrientes:

Banco AV Villas Cta. 01226, destinada para pagos de nómina.

Banco AV Villas Cta. 252040845, destinada para pagos a proveedores, impuestos y demás pagos dentro del giro ordinario del Centro de Diagnóstico.

Cuentas de Ahorro:

Banco AV Villas Cta. 252040746, destinada al recaudo de recursos provenientes del servicio por revisiones técnico mecánicas.

Banco AV Villas Cta. 252041702, destinada para mantenimiento de los fondos disponibles.

Los saldos en bancos a 31 de diciembre de 2023 se encuentran debidamente conciliados conforme extractos bancarios y valor en libros.

DETALLE	2023	2022
Cuentas Corrientes:		
Banco de Colombia Cuenta No. 49165	\$ 1,786.56	1,786.56
Banco AV villas Cuenta No 01226	174,488.93	946,149.02
Banco Davivienda Cuenta No 196169991474	610,124.74	610,124.74
Banco AV villas Cuenta No 252040845	74,497.36	4,559,639.08
Cuentas de Ahorro:		
Banco AV villas Cuenta No 252040746	890,775.94	14,022,791.76
Banco AV villas Cuenta No 252041702	136,582,700.95	123,428,552.88
TOTAL DEPOSITO EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$ 138,334,374.48	\$ 143,569,044.04

DETALLE	2023	2022
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	\$ 147,419,400.48	\$ 166,605,004.04



**ALCALDIA DE
POPAYÁN**



Transporte

NOTA 4 CUENTAS POR COBRAR

Representa los convenios suscritos por servicios de revisiones técnico mecánicas a entidades públicas y empresas privadas; incapacidades por cobrar a EPS y ARL, cuentas por cobrar a contratistas, y servicios prestados.

Pagos por Cuenta de terceros: corresponde a cartera por cobrar por ejecución de los convenios establecidos con entidades públicas y empresas privadas, para prestación de servicios de revisiones técnico mecánicas: CRC, Municipio de Popayán, Ejército Nacional, Urbaser SA ESP, Acueducto y Alcantarillado de Popayán SA ESP, Cuerpo de Bomberos Voluntarios de Popayán entre otros.

Otras cuentas por cobrar: corresponden a cuentas por incapacidades a EPS ARL derivadas de las obligaciones laborales y el convenio suscrito con la Red Empresarial Supergiros SA para el recaudo de los servicios por Revisiones Técnico mecánicas conforme a las normas establecidas por el Ministerio de Transporte, el saldo corresponde al último corte del periodo de recaudo del convenio entre el mes de octubre hasta el mes diciembre 2023, valores debidamente conciliados con los reportes de ventas del CDA; al respecto se realizó reclasificación del saldo de la cuenta **Recursos Entregados en administración** a **Otras cuentas por cobrar**.

DETALLE	2023	2022
CUENTAS POR COBRAR		
PAGOS POR CUENTA DE TERCEROS	179,469,663.94	70,071,703.80
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	136,165,240.76	14,072,367.36
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	\$ 315,634,904.70	\$ 84,144,071.16

NOTA 5 CUENTAS DE DIFICIL RECAUDO

Corresponde a los saldos de cartera deteriorada de las cuentas por cobrar de vigencias anteriores y la vigencia 2023.

DETALLE	2023	2022
CUENTAS DE DIFICIL RECAUDO		
PRESTACION DE SERVICIOS	19,919,744.00	16,730,618.36
OTRAS CUENTAS POR COBRAR DIFICIL RECAUDO	2,739,202.00	2,739,202.00
TOTAL CUENTAS DIFICIL RECAUDO	\$ 22,658,946.00	\$ 19,469,820.36

NOTA 6 DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)

Corresponde al valor que cubre la pérdida por cobrabilidad de la cartera, se calcula de acuerdo con el riesgo de la posibilidad de recuperación dentro del periodo fiscal. Este valor nos permite minimizar el impacto en los resultados futuros derivados de las pérdidas por incobrables; para la vigencia 2023 se reconoció deterioro de cartera por valor de \$ 3.189.125,64 en dicha cuenta.

DETALLE	2023	2022
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)		
PRESTACION DE SERVICIOS (CR)	\$ (22,658,946.00)	\$ (19,469,820.36)



**ALCALDIA DE
POPAYÁN**



Transporte

NOTA 7 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Este rubro está compuesto por el valor de los terrenos, edificaciones, muebles y enseres, equipos de oficina, equipos de cómputo y comunicación, equipos de transporte elevación y tracción; necesarios para el desarrollo del objeto social del Centro Diagnóstico, cuya vida útil excede más de un periodo contable. Su registro inicial equivale al costo de adquisición más las erogaciones necesarias para su puesta en uso; al final del periodo se evalúa la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de su valor. La depreciación en atención a la naturaleza y valor de los activos se estima de acuerdo con la política establecida.

DETALLE	2023	2022
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	COSTO HISTÓRICO	COSTO HISTÓRICO
TERRENOS	\$ 1,051,233,600.00	\$ 1,051,233,600.00
CONSTRUCCIONES EN CURSO (PISTA MIXTA RTM)	89,960,000.00	89,960,000.00
EDIFICACIONES	425,845,855.00	425,845,855.00
MAQUINARIA Y EQUIPO	492,606,464.00	492,606,464.00
MUEBLES Y ENSERES, EQUIPOS DE OFICINA	64,408,078.00	64,408,078.00
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	217,996,268.00	207,544,976.00
EQUIPOS DE TRANSPORTE, ELEVACION Y TRACCION	370,881,414.00	370,881,414.00
EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA Y DESPENSA	45,500.00	45,500.00
SUBTOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ 2,712,977,179.00	\$ 2,702,525,887.00
DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	DEPRECIACION ACUMULADA	DEPRECIACION ACUMULADA
EDIFICACIONES	(150,495,820.93)	(144,108,652.93)
MAQUINARIA Y EQUIPO	(415,932,665.78)	(396,592,109.78)
MUEBLES Y ENSERES, EQUIPOS DE OFICINA	(22,171,491.00)	(20,848,947.00)
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	(171,163,277.00)	(162,692,429.00)
EQUIPOS DE TRANSPORTE, ELEVACION Y TRACCION	(333,881,414.00)	(333,881,414.00)
EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA Y DESPENSA	(45,500.00)	(45,500.00)
TOTAL DEPRECIACION ACUMULADA	\$ (1,093,690,168.71)	\$ (1,058,169,052.71)
TOTAL VALOR EN LIBROS PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ 1,619,287,010.29	\$ 1,644,356,834.29

NOTA 8 OTROS ACTIVOS

Representan los rubros de anticipos por impuestos, anticipo para adquisición de bienes y servicios, recursos entregados en administración, e intangibles.

Bienes y servicios Pagados por Anticipado, corresponde a póliza de seguros todo riesgo y de manejo para un periodo de un año; para el año 2023 dicha póliza fue adquirida en el mes de octubre de 2023.

Para el rubro de **Servicios pagados por anticipado**, corresponde a servicios por pago anticipado de "FUPA", que corresponde a formato único de pago anticipado para trámites de RUNT ante el ministerio de transporte para la prestación del servicio de revisiones técnico mecánicas que se realiza a cada vehículo. Dicho monto representa un derecho de uso de la plataforma del Runt al momento de realizar el proceso de validación para expedición del certificado.



ALCALDIA DE
POPAYÁN



Transporte

BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO

DETALLE	2023	2022
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO		
SEGUROS DE MANEJO Y TODO RIESGO	\$ 19,607,166.00	\$ 15,946,364.00
BIENES Y SERVICIOS	2,194,399.96	10,416,599.96
TOTAL BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	\$ 21,801,565.96	\$ 26,362,963.96

Anticipos y Avances entregados, corresponde al anticipo realizado en el mes de diciembre de 2023 al Organismo Nacional de Acreditación ONAC para evaluación de acreditación sobre el servicio de Revisiones Técnico mecánicas del Centro de Diagnóstico Automotor; dicha evaluación se realizará en el mes de enero de 2023.

ANTICIPOS Y AVANCES ENTREGADOS

DETALLE	2023	2022
ANTICIPO PARA ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS		
EVALUACION ACREDITACION	\$ 6,421,643.00	\$ 8,130,054.00
TOTAL ANTICIPOS Y AVANCES ENTREGADOS	\$ 6,421,643.00	\$ 8,130,054.00

Anticipos o saldos a favor por impuestos y contribuciones, corresponde al saldo de anticipo por Auto Renta y Retenciones a favor vigencia 2023

ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES

DETALLE	2023	2022
ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES		
ANTICIPO DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA	12,655,000.00	\$ 0.00
RETENCION EN LA FUENTE	2,828,595.00	966,168.00
ANTICIPO DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	1,558,702.16	1,127,207.16
AUTORRENTA	17,685,000.00	11,523,000.00
TOTAL ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIB.	\$ 34,727,297.16	\$ 13,616,375.16

Recursos Entregados en administración, corresponde al convenio suscrito con la Red Empresarial Supergiros SA para el recaudo de los servicios por Revisiones Técnico mecánicas conforme a las normas establecidas por el Ministerio de Transporte; se realizó reclasificación del saldo a **Otras cuentas por cobrar**, ya que se convierten en recursos exigibles que pasaran a la vigencia siguiente, correspondientes a los saldos por recaudos entre octubre y diciembre de 2023

RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION

DETALLE	2023	2022
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION		
EN ADMINISTRACION- RED EMPRESARIAL SUPERGIROS SA	\$ 0.00	\$ 61,380,216.10



ALCALDIA DE
POPAYÁN



Transporte

Activos intangibles, corresponden a las licencias de los programas de computación en la prestación de los servicios del Centro; incluye también, los programas de contabilidad. Su reconocimiento se realiza al valor histórico y se amortizan con base en la política establecida, al cierre de la vigencia 2023 los activos intangibles se encuentran totalmente amortizados.

INTANGIBLES

DETALLE	2023	2022
INTANGIBLES	COSTO HISTORICO	COSTO HISTORICO
SOFTWARE Y LICENCIAS	\$ 43,609,193.00	\$ 43,609,193.00
AMORTIZACION INTANGIBLES		
SOFTWARE Y LICENCIAS	(43,609,193.00)	(43,609,193.00)
TOTAL VALOR EN LIBROS INTANGIBLES	\$ 0.00	\$ 0.00

PASIVOS

NOTA 9 CUENTAS POR PAGAR

Corresponde a las obligaciones contraídas con terceros en la adquisición de bienes y servicios para la administración y operación del Centro de Diagnóstico.

Las Cuentas por pagar, así contenidas requerirán el consumo de recursos en el corto plazo, por tanto, se clasifican en su totalidad como Pasivo Corriente.

Adquisición de Bienes y Servicios, corresponde al saldo de cuentas por pagar a proveedores de bienes y servicios a 31 de diciembre de 2023

Descuentos de Nómina, el saldo corresponde a los descuentos realizados a los trabajadores de la nómina por concepto de aportes salud y pensión, descuentos por libranzas entre otros, a 31 de diciembre 2023, los cuales son remitidos a los beneficiarios en el mes siguiente al ciclo de nómina.

Retención en la fuente por pagar, el saldo corresponde a retenciones efectuadas en renta, autor renta, ica y estampillas del mes de diciembre 2023.

Impuestos Contribuciones y Tasas por Pagar: corresponde al saldo del pasivo por de impuesto de renta y complementarios; para vigencia fiscal 2023 este saldo cubre el valor esperado de renta, por lo cual, no se realizó provisión de renta para el periodo fiscal 2023; además se espera realizar compensación de pérdidas fiscales de periodos anteriores. Durante la vigencia 2023 se realizó compensación por pérdidas fiscales en la declaración de renta correspondiente al año 2022 presentada en el mes de abril del 2023.

Impuesto al Valor Agregado, corresponde al IVA generado a la tarifa del 19% sobre la venta de servicios por revisiones técnico mecánicas, del último cuatrimestre del 2023 el cual deberá ser declarado y pagado en la vigencia 2023, conforme al calendario tributario.



ALCALDIA DE
POPAYÁN



Transporte

DETALLE	2023	2022
CUENTAS POR PAGAR		
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	\$ 87,220,112.00	\$ 9,576,884.00
DESCUENTOS DE NOMINA	29,678,500.10	16,105,520.10
RETENCION EN LA FUENTE E IMPTO. DE TIMBRE	8,203,040.00	6,204,624.00
IMPUESTO CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	13,956,240.00	13,487,284.00
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	113,058,789.28	86,749,314.11
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	.00	0.00
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	\$ 252,116,681.38	\$ 132,123,626.21

NOTA 10 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS EN EL CORTO PLAZO

Representa las obligaciones generadas por concepto de retribuciones que la empresa otorga a los empleados por los servicios causados o generados en el periodo de corto plazo por prestaciones sociales consolidadas a 31 de diciembre de 2023.

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS EN EL CORTO PLAZO

DETALLE	2023	2022
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS EN EL CORTO PLAZO		
NOMINA POR PAGAR	8,547,094.00	0.00
CESANTIAS	43,736,089.00	40,118,702.00
INTERESES A CESANTIAS	5,000,371.00	4,741,584.00
VACACIONES	18,644,028.00	22,994,091.00
PRIMA DE VACACIONES	18,705,341.00	21,337,926.00
APORTES RIESGOS LABORALES	644,300.00	525,200.00
APORTES FONDOS PENSIONALES	5,126,104.00	3,993,246.00
APORTES SEGURIDAD SOCIAL	146,215.00	125,378.00
APORTES CAJAS COMPENSACION	1,709,500.00	1,345,100.00
TOTAL BENEFICIOS EMPLEADOS CORTO PLAZO	\$ 102,259,042.00	\$ 95,181,227.00

NOTA 11 OTROS PASIVOS

Avances y Anticipos Recibidos, corresponde a los anticipos por convenios celebrados con entidades públicas y anticipos de usuarios para la prestación de servicio de revisión técnico mecánica; el uso de los pagos anticipados por usuarios para revisiones técnico mecánicas están fijados por el mismo término de vigencia o plazo para realizar la revisión técnico mecánica que corresponde a un año de vigencia; en la vigencia 2023 se registraron partidas por identificar el tercero por transferencias ingresadas a la cuenta de ahorro de la entidad.

DETALLE	2023	2022
AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS		
PARTIDAS POR IDENTIFICAR	7,664,558.41	0.00
REVISIONES TECNICO MECANICAS	16,955,281.00	19,446,087.00
TOTAL AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	\$ 19,446,087.00	\$ 19,446,087.00



ALCALDIA DE
POPAYÁN



Transporte

PATRIMONIO

NOTA 12 PATRIMONIO

Incluye aportes sociales por las cuotas o partes de interés social efectuados por los socios, reservas, resultado del ejercicio, así como los resultados de ejercicios anteriores que comprenden las utilidades acumuladas, las pérdidas o déficit del ejercicio.

APORTES SOCIALES

DETALLE		2023	2022
APORTES SOCIALES	% DE PARTICIPACION		
MUNICIPIO DE POPAYAN	93.68%	\$ 1,232,279,000.00	\$ 1,232,279,000.00
MINISTERIO DE TRANSPORTE	6.24%	82,052,000.00	82,052,000.00
ASOC.EXALUMNOS UNICAUCA	0.08%	1,107,000.00	1,107,000.00
TOTAL APORTES SOCIALES	100.00%	\$ 1,315,438,000.00	\$1,315,438,000.00

RESERVAS

DETALLE	2023	2022
RESERVAS		
RESERVA LEGAL	\$ 74,016,774.22	74,016,774.22
RESERVA OCASIONAL	655,638,701.26	655,638,701.26
TOTAL RESERVAS	\$ 729,655,475.48	\$ 729,655,475.48

RESULTADOS

DETALLE	2023	2022
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	(287,248,896.98)	(346,420,432.40)
UTILIDAD O EXCEDENTE DEL EJERCICIO	8,451,680.30	59,171,535.42
TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	(278,797,216.68)	(287,248,896.98)

TOTAL PATRIMONIO	\$ 1,766,296,258.80	\$ 1,757,844,578.50
-------------------------	----------------------------	----------------------------

Para la vigencia 2023 como **resultado del ejercicio** del Centro de Diagnóstico Automotor de Popayán Ltda, obtuvo una **utilidad o excedente** de **\$8,451,680.30**

PARTICIPACION PATRIMONIAL A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

SOCIOS	% PARTICIPACION	PARTICIPACION PATRIMONIAL	No. CUOTAS DE PARTICIPACION
MUNICIPIO DE POPAYAN	93.68%	\$ 1,646,748,801.14	1,232,279.00
MINISTERIO DE TRANSPORTE	6.24%	\$ 109,689,501.70	82,052.00
ASOCIACION EXALUMNOS UNICAUCA	0.08%	\$ 1,406,275.66	1,107.00
TOTAL PARTICIPACION	100.00%	\$ 1,757,844,578.50	1,315,438.00

VALOR NOMINAL CUOTA	\$1,000.00
NUMERO DE CUOTAS PARTES	1,315,438.00
VALOR INTRÍNSECO CUOTA 31 DIC DE 2023	\$ 1,342.74



**ALCALDIA DE
POPAYÁN**



Transporte

INGRESOS

NOTA 13 INGRESOS OPERACIONALES

VENTA DE SERVICIOS: Los ingresos corresponden a las actividades desarrolladas en la unidad de negocio por Revisiones Técnico mecánicas; adicionalmente, se obtuvieron ingresos por los servicios de alquiler de grúas por contrato suscrito con la secretaría de tránsito municipal de Popayán para la vigencia 2023.

Revisiones Técnico mecánicas: comprende el servicio de diagnóstico automotor de vehículos y motocicletas para garantizar la seguridad de los vehículos automotores y evitar la emisión de gases contaminantes por encima de los niveles permisibles, además de contribuir a la reducción de accidentalidad por fallas mecánicas. El ingreso se reconoce en el momento de la facturación del servicio el cual es recaudado por el operador Red Empresarial Supergiros SA en virtud del contrato firmado con esta entidad para el cumplimiento de las normas nacionales y de tránsito y transporte; el recaudo se registra en el momento que la firma recaudadora realiza las respectivas consignaciones de conformidad con el mandato contractual.

DETALLE	2023	2022
ASISTENCIA TÉCNICA		
SEVICIO DE REVISIÓN TÉCNICO MECÁNICA VEHÍCULOS	1,296,585,431.54	1,239,624,291.79
SEVICIO DE REVISIÓN TÉCNICO MECÁNICA MOTOS	240,588,506.10	189,279,603.92
SEVICIO DE REVISIÓN TÉCNICO MECÁNICA PREVENTIVAS	5,123,529.25	18,618,487.40
TOTAL ASISTENCIA TÉCNICA	\$ 1,542,297,466.89	\$ 1,447,522,383.11

DETALLE	2023	2022
OTROS INGRESOS		
SERVICIO ALQUILER GRUAS	117,955,401.08	0.00
TOTAL OTROS SERVICIOS	\$ 117,955,401.08	\$ 0.00

NOTA 14 OTROS INGRESOS-NO OPERACIONALES

Comprende los ingresos financieros e ingresos diversos.

Ingresos Financieros, corresponde a los intereses por rendimientos sobre las cuentas de ahorro en entidades financieras.

Ingresos Diversos, en este rubro también, se registran los ingresos por otras recuperaciones y sobrantes que no están clasificadas dentro de las actividades ordinarias del Centro de Diagnóstico Automotor de Popayán Ltda, el rubro más representativo corresponde a Recuperaciones, el cual refleja los valores por anticipos de revisiones técnico mecánicas recibidas en efectivo y que no han sido realizados por el usuario dentro del año posterior al pago.

DETALLE	2023	2022
FINACIEROS		
INTERESES SOBRE DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$ 166,142.51	\$ 171,590.08
INGRESOS DIVERSOS		
RECUPERACIONES	16,233,363.00	3,270,256.99
RESPONSABILIDADES FISCALES	1,410,000.00	0.00
TOTAL INGRESOS DIVERSOS	17,643,363.00	3,270,256.99
TOTAL OTROS INGRESOS	17,809,505.51	3,441,847.07

TOTAL INGRESOS	\$1,678,062,373.48	\$1,450,964,230.19
-----------------------	---------------------------	---------------------------



**ALCALDIA DE
POPAYÁN**



Transporte

GASTOS

NOTA 15 GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACION

Comprende los gastos necesarios para el desarrollo de las actividades de Revisiones Técnico mecánicas, y su composición se detalla a continuación:

Beneficios a Empleados, representa la remuneración causada a favor de los empleados como contra prestación directa del servicio, tanto en el área administrativa como operativa: sueldos, horas extras, bonificaciones, prestaciones sociales.

Contribuciones Efectivas, representa los gastos que se originan sobre la nómina para pago de aportes a seguridad social y parafiscales.

Gastos de Personal Diversos, corresponde al pago de pasantes Sena en virtud de contrato de pasantía en cumplimiento de las disposiciones legales.

Generales, corresponde a honorarios, materiales y suministros, mantenimiento de equipos, servicios públicos, arrendamientos y alquileres, publicidad, seguros generales; gastos necesarios para el cumplimiento del objeto social.

Impuestos, Contribuciones y Tasas, corresponde al impuesto predial, gravamen a los movimientos financieros, otros impuestos y contribuciones.

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN: corresponden a los gastos administrativos del CDA, el cual se clasifica en el centro de costo correspondiente para su reconocimiento y clasificación.

DETALLE	2023	2022
SUELDOS Y SALARIOS		
SUELDOS DE PERSONAL	202,179,673.00	171,315,222.00
BONIFICACION POR SERVICIOS	646,983.00	6,366,341.00
AUXILIO DE TRANSPORTE	6,331,956.00	4,032,518.00
AUXILIO DE ALIMENTACION	3,742,696.00	2,848,401.00
SUBTOTAL SUELDOS Y SALARIOS	212,901,308.00	184,562,482.00
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		
APORTES CAJAS COMPENSACION	11,008,411.00	8,050,799.00
COTIZACIÓN SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	3,041,153.00	14,452.00
COTIZACIÓN ADMINISTRADORAS RIESGO	1,202,905.00	972,704.00
COTIZACIÓN ADMINISTRADORAS PENSIÓN	29,965,357.00	23,431,332.00
TOTAL CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	45,217,826.00	32,469,287.00
APORTES SOBRE LA NOMINA		
APORTES AL I.C.B.F	1,453,800.00	0.00
APORTES AL SENA	969,300.00	0.00
TOTAL APORTES SOBRE LA NOMINA	2,423,100.00	0.00
PRESTACIONES SOCIALES		
VACACIONES	11,277,395.00	8,207,373.00
CESANTIAS	22,403,898.00	18,426,273.00
INTERESES / CESANTIAS	2,245,881.00	2,169,731.00
PRIMA DE VACACIONES	9,802,221.00	7,118,130.00
PRIMA DE NAVIDAD	20,907,767.00	18,523,415.00
PRIMA DE SERVICIOS	9,666,316.00	6,294,090.00
TOTAL PRESTACIONES SOCIALES	76,303,478.00	60,739,012.00



ALCALDIA DE
POPAYÁN



Transporte

GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		
CAPACITACION Y BIENESTAR SOCIAL	2,300,000.00	5,640,000.00
CONTRATOS APRENDICES SENA	14,711,133.00	9,587,392.00
GASTOS DE VIAJE	1,709,340.00	1,414,960.00
VIATICOS	0.00	1,586,846.00
OTROS GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	939,000.00	432,000.00
TOTAL GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	19,659,473.00	18,661,198.00
GENERALES		
MATERIALES Y SUMINISTROS	67,706,117.00	62,958,746.76
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	32,767,300.00	37,158,409.00
SERVICIOS PUBLICOS	25,342,958.00	22,946,726.00
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	25,804,168.00	12,095,000.00
IMPRESOS, PUBLICACIONES, AFILIACIONES	1,801,851.00	648,000.00
COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	2,074,175.00	1,700,195.00
SEGUROS GENERALES	22,889,371.00	26,204,071.00
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	2,970,000.00	2,630,000.00
SERVICIO DE ASEO, CAFETERIA, RESTAURANTE	11,825,953.00	13,713,125.00
ELEMENTOS DE ASEO	5,597,391.00	5,266,155.00
GASTOS LEGALES	3,182,380.00	2,112,149.00
HONORARIOS GENERALES	274,922,263.00	187,845,600.00
SERVICIOS EN GENERAL	6,631,300.00	5,500,000.00
OTROS GASTOS GENERALES	4,573,068.00	8,521,755.00
TOTAL GENERALES	488,088,295.00	389,299,931.76
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS		
PREDIAL UNIFICADO	1,055,000.00	1,408,000.00
CUOTA DE FISCALIZACION Y AUDITAJE	5,758,531.00	5,636,968.00
GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FCIEROS	7,506,665.65	6,527,534.41
ESTAMPILLAS	1,624,000.00	12,800.00
CONTRIBUCION SUPERINTENDENCIA PUERTOS Y TRANSPORTES	1,575,561.00	1,654,416.00
OTROS IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	2,204,508.00	1,261,060.00
TOTAL IMPUESTOS CONTRIBUCIONES TASAS	19,724,265.65	16,487,978.41
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	\$ 864,317,745.65	\$ 702,219,889.17

GASTOS DE OPERACIÓN Y VENTAS: corresponden a los gastos operacionales de Revisiones Técnico mecánicas, los cuales se clasifican en los centros de costo correspondientes para su reconocimiento y clasificación.

DETALLE	2023	2022
SUELDOS Y SALARIOS		
SUELDOS DE PERSONAL	263,465,545.00	209,114,387.00
BONIFICACION POR SERVICIOS	13,676,353.00	6,712,007.00
AUXILIO DE TRANSPORTE	16,975,831.00	12,047,084.00
AUXILIO DE ALIMENTACION	9,639,436.00	7,873,964.00
TOTAL SUELDOS Y SALARIOS	303,757,165.00	235,747,442.00
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		
APORTES CAJAS COMPENSACION	12,269,889.00	10,096,889.00
COTIZACIÓN SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	0.00	0.00
COTIZACIÓN ADMINISTRADORAS RIESGO	6,810,295.00	5,629,094.00
COTIZACIÓN ADMINISTRADORAS PENSIÓN	35,346,566.00	28,971,653.00
TOTAL CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	54,426,750.00	44,697,636.00



**ALCALDIA DE
POPAYÁN**



Transporte

PRESTACIONES SOCIALES		
VACACIONES	12,189,708.00	10,660,220.00
CESANTIAS	28,817,636.00	23,504,831.00
INTERESES / CESANTIAS	3,369,436.00	2,648,358.00
PRIMA DE VACACIONES	10,506,665.00	8,390,657.00
PRIMA DE NAVIDAD	26,545,851.00	21,772,025.00
PRIMA DE SERVICIOS	12,870,997.00	10,342,212.00
TOTAL PRESTACIONES SOCIALES	94,300,293.00	77,318,303.00
GENERALES		
VIGILANCIA Y SEGURIDAD	137,389,584.00	121,095,192.00
MANTENIMIENTO	58,306,266.00	32,920,151.70
SEGUROS GENERALES	1,378,600.00	1,057,700.00
POLIZA RTM LEY2283/2023	36,252,838.00	0.00
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	0.00	1,320,009.00
OTROS GASTOS GENERALES	8,499,344.00	1,736,000.00
TOTAL GENERALES	241,826,632.00	158,129,052.70
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		
CAPACITACION BIENESTAR SOCIAL Y ESTIMULOS	6,042,202.00	1,774,081.00
DOTACION Y SUMINISTROS A TRABAJADORES	24,071,849.00	18,683,500.00
VIATICOS	3,468,708.00	0.00
OTROS GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	0.00	68,000.00
TOTAL GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	33,582,759.00	20,525,581.00
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN Y VENTAS	\$ 727,893,599.00	\$ 536,418,014.70

NOTA 16 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

Corresponde a las depreciaciones de propiedad planta y equipo realizada conforme a la política establecida; amortización de intangibles sobre el software del aplicativo contable, área de revisiones y área administrativa.

Deterioro de Cuentas por cobrar, corresponde al valor que cubre la pérdida por incobrabilidad de la cartera, se calcula de acuerdo con el riesgo de la posibilidad de recuperación dentro del periodo fiscal. Este valor nos permite minimizar el impacto en los resultados futuros derivados de las pérdidas por incobrables.

DETALLE	2023	2022
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES		
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	2,113,585.64	8,000,000.00
DEPRECIACION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	35,521,116.00	64,043,732.00
AMORTIZACION DE INTANGIBLES	0.00	16,697,673.00
TOTAL DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES	\$ 37,634,701.64	\$ 88,741,405.00

NOTA 17 OTROS GASTOS

Representa los valores pagados por los diferentes servicios financieros en el manejo de los recursos del Centro Diagnostico Automotor, que comprende los gastos bancarios y comisiones, gastos diversos, así como el impuesto estimado de renta.



**ALCALDIA DE
POPAYÁN**



Transporte

Comisiones Servicios Financieros: comprende las comisiones por gastos bancarios y chequeras.

Otras comisiones, corresponde a la comisión por recaudo de servicios de las revisiones técnico mecánicas, a través del convenio con el operador Red empresarial SuperGiros SA conforme a la norma establecida por el ministerio del transporte para el recaudo.

OTROS GASTOS

DETALLE	2023	2022
COMISIONES		
COMISIONES SERVICIOS FINANCIEROS	3,535,920.00	4,130,766.30
COMISIONES POR RECAUDOS-RED EMPRESARIAL SUPEGIROS SA	36,127,613.00	58,557,330.00
TOTAL COMISIONES	39,663,533.00	62,688,096.30
FINANCIEROS		
INTERESES POR MORA	0.00	961,000.00
GASTOS DIVERSOS		
OTROS GASTOS DIVERSOS	101,113.89	281,289.59
TOTAL GASTOS DIVERSOS	101,113.89	764,289.59
TOTAL OTROS GASTOS	\$ 39,764,646.89	\$ 64,413,385.89

INDICADORES FINANCIEROS

NOTA 18 INDICADORES FINANCIEROS

Representan la relación entre las cuentas de los estados financieros con el objeto de obtener una mejor interpretación de las cifras y valores contenidos en ellos. Tales como la liquidez, rotación, solvencia, rentabilidad y endeudamiento.

LIQUIDEZ Y SOLVENCIA:

Activo Corriente **\$ 463,054,305.18 = 1.22**

Pasivo Corriente **\$ 378,995,562.79**

Indica cuál es la capacidad del Centro de Diagnóstico Automotor para responder por sus obligaciones en el corto plazo. Por cada peso de deuda corriente el CDA cuenta para el año 2022 con \$1.22; entre más alto sea el índice menor riesgo de incumpliendo en el corto plazo.

SOLIDEZ:

Activo Total **\$ 2,145,291,821.59 = 5.66**

Pasivo Total **\$ 378,995,562.79**

Mide la Capacidad del Centro a corto y largo plazo en cuanto a su consistencia financiera. En 2023 por cada peso de deuda con terceros, cuenta con \$5.66 para cubrirlas.



**ALCALDIA DE
POPAYÁN**



Transporte

ENDEUDAMIENTO TOTAL:

Pasivo Total \$ **378,995,562.79** x 100 = **17,67%**

Activo Total \$ **2,145,291,821.59**

Muestra qué porcentaje del total de activo es financiado por terceros. Para el año 2023 es del 17,67%; es decir, que el CDA se financia con el 17,67% de terceros.

INDICE DE PROPIEDAD O RAZÓN DE INDEPENDENCIA FINANCIERA:

Patrimonio \$ **1,766,296,258.80** = **82%**

Activo Total \$ **2,145,291,821.59**

Muestra qué porcentaje del total de activo es financiado por los aportes de capital. Para el 2023, del 82% de los activos del CDA son financiados por el capital.

CAPITAL DE TRABAJO

Activo Corriente - Pasivo Corriente

\$ **463,054,305.18** - \$ **378,995,562.79** = \$ **84,058,742.39**

Representa la capacidad que tiene el CDA para cumplir con sus obligaciones a corto plazo y adelantar nuevas actividades o ampliar la capacidad existente. Para el 2023, presenta un margen de \$ **84,058,742.39**

RENTABILIDAD DE LA INVERSIÓN:

Utilidad Neta \$ **8,451,680.30** = **0.40%**

Activo Total \$ **2,145,291,821.59**

Indica el rendimiento que se obtiene sobre el activo total. Para el 2023, cada peso del activo total, produjo una rentabilidad del 0.4%.

RENTABILIDAD PATRIMONIAL

Utilidad Neta \$ **8,451,680.30** x 100 = **0.47%**

Patrimonio \$ **1,766,296,258.80**

Equivale al rendimiento de la inversión de los aportes sociales. El resultado neto del 2023 representa el 0.47% sobre el patrimonio.



**ALCALDIA DE
POPAYÁN**



Transporte

COEFICIENTE DE OPERACIÓN:

Total Gastos Ordinarios **\$ 1,669,610,693.18= 1**

Total Ingresos Ordinarios **\$1,660,252,867.97**

El CDA en el año 2023 por cada peso de ingresos, invirtió \$1 en sus costos y gastos de operación.



JUAN DIEGO FERNANDEZ ALVAREZ
Gerente



JENNER QUÍÑONES FLOREZ
Contador TP No. 136643-



**ALCALDIA DE
POPAYÁN**



Transporte

Popayán, 02 de febrero de 2024

Señores

ASAMBLEA GENERAL

CENTRO DE DIAGNÓSTICO AUTOMOTOR DE POPAYAN LTDA.

Ciudad

El suscrito, Representante Legal y Contador del Centro de Diagnóstico Automotor de Popayán Ltda., certificamos que los Estados Financieros del Centro de Diagnóstico, a 31 de diciembre de 2023, han sido fielmente tomados de los libros oficiales y antes de ser puestos a su disposición y de terceros, hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

1. Todos los activos, pasivos y patrimonio, incluidos en los Estados Financieros del Centro de Diagnóstico, existen y todas las transacciones incluidas en los mismos, se han realizado durante los años terminados en dichas fechas.
2. Todos los hechos económicos de la actividad financiera, económica y social realizados por del CDA Popayán durante los años terminados a 31 de diciembre de 2022 y 2023 han sido reconocidos en los estados financieros.
3. Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos o a cargo del Centro de Diagnóstico.
4. Todos los valores han sido reconocidos en aplicación de las normas de información financiera establecidas en la Resolución 414 de 2014 expedida por la Contaduría General de la Nación y que contiene el Marco Normativo para Empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro público, en concordancia con las Normas Internacionales de Información Financiera (Estándar Internacional para Pymes), tal como han sido adoptadas en Colombia.
5. Todos los hechos económicos que afectan al Centro de Diagnóstico, han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros.

Cordialmente,



JUAN-DIEGO FERNANDEZ ALVAREZ
Gerente



JENNER QUIÑONES FLOREZ
Contador TP No.136643-P



**ALCALDIA DE
POPAYÁN**



Transporte

Popayán, febrero 07 de 2024

INFORME Y DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL EJERCICIO ECONÓMICO DEL 2023

Señores

**ASAMBLEA GENERAL ORDINARIA
CENTRO DE DIAGNOSTICO AUTOMOTOR DE POPAYAN LTDA.**
NIT: 800.253.040 – 2

Respetados Señores

En representación propia como designada para el cargo de Revisor Fiscal en el **CENTRO DE DIAGNOSTICO AUTOMOTOR DE POPAYAN LTDA.**, presento el siguiente Informe de Auditoría y Dictamen de los Estados Financieros a diciembre 31 de 2023.

Informe sobre la Auditoría de los Estados Financieros.

Opinión

He examinado los estados financieros individuales del **CENTRO DE DIAGNOSTICO AUTOMOTOR DE POPAYAN LTDA.** preparados conforme a la sección 3 del Estándar para Pymes, que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2023, el cual se presenta comparado con el del año 2022, el Estado de Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio Neto y el Estado de Flujos de Efectivo por los años terminados al 31 de diciembre de 2023 y 2022, así como las notas explicativas de los estados financieros y un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión, los Estados Financieros individuales tomados de los registros de contabilidad presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la Situación Financiera del **CENTRO DE DIAGNOSTICO AUTOMOTOR DE POPAYAN LTDA.**, por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del año 2023 y 2022, así como de los Resultados y los Flujos de Efectivo terminados en dichas fechas, de conformidad con las NIIF expuestas en el DUR 2420 de 2015, modificadas y compiladas por lo dispuesto en el Decreto 2270 de 2019.

Fundamento de la Opinión

He llevado a cabo esta auditoría de conformidad con las NIA expuestas en el "Anexo técnico compilatorio y actualizado 4 – 2019, de las Normas de Aseguramiento de la Información" incorporado al DUR 2420 de 2015 a través del Decreto 2270 de diciembre 13 de 2019. Mi responsabilidad, de acuerdo con dichas normas, se describe más adelante en la sección "Responsabilidades del revisor fiscal en relación con la auditoría de los estados financieros".

Cabe anotar que me declaro en independencia del **CENTRO DE DIAGNOSTICO AUTOMOTOR DE POPAYAN LTDA.**, de conformidad con los requerimientos de Ética aplicables a mi auditoría de los Estados Financieros en Popayán, y he cumplido las demás responsabilidades de Ética según dichos requerimientos. Adicionalmente, considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.



**ALCALDIA DE
POPAYÁN**



Transporte

Continuación... INFORME Y DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL EJERCICIO ECONÓMICO DEL 2023

Cuestiones Clave de Auditoría

Las Cuestiones Clave de la auditoría son aquellas que, según mi juicio profesional, han sido de la mayor significatividad en el encargo de auditoría de los Estados Financieros en su conjunto del **CENTRO DE DIAGNOSTICO AUTOMOTOR DE POPAYAN LTDA** en el período 2022 – 2023. Dichas cuestiones han sido tratadas en el contexto de la auditoría que realicé, y en la formación de la opinión no expreso una opinión por separado sobre estas cuestiones. A continuación, las describo:

- 1.- Se verificaron que recomendaciones se acataron por parte de la administración, respecto al informe del Revisor Fiscal año 2022.
- 2.- Se examino el incremento de la cartera respecto al año 2022.
- 3.- Se examino el incremento de las cuentas por pagar respecto al año 2022.
- 4.- Se analizo los Gastos Generales tanto de Administración como de Operación.
- 5.- Se verifico el manejo de la Reserva Legal.
- 6.- Se hizo el análisis de otras cifras comparativas relevantes del año 2022 respecto al año 2023.

Responsabilidad de la Administración

Los Estados Financieros certificados que se adjuntan son responsabilidad de la Administración, quien supervisó su adecuada elaboración de acuerdo con los lineamientos incluidos en el Decreto 2420 de 2015 y sus modificatorios, así como las directrices de las orientaciones profesionales y técnicas del Consejo Técnico de Contaduría Pública, junto con el manual de políticas contables adoptadas por el **CENTRO DE DIAGNOSTICO AUTOMOTOR DE POPAYAN LTDA**, de conformidad con las NIIF. Dicha responsabilidad administrativa incluye diseñar, implementar y mantener el Control Interno relevante en la preparación y la presentación de los Estados Financieros para que estén libres de errores de importancia relativa; seleccionar y aplicar Políticas Contables apropiadas, y registrar estimaciones contables que sean razonables.

Adicionalmente, en la preparación de la información financiera, la administración es responsable de la valoración de la capacidad que tiene la entidad para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones inherentes, teniendo en cuenta la hipótesis de negocio en marcha. A su vez, los responsables de gobierno de la entidad deben supervisar el proceso de información financiera de esta.

Responsabilidad del Revisor Fiscal

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los Estados Financieros adjuntos, realizando una auditoría de conformidad con las Normas de Aseguramiento de la Información. Dichas normas exigen el cumplimiento a los requerimientos de Ética, así como la planificación y la ejecución de pruebas selectivas de los documentos y los registros de contabilidad, con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los Estados Financieros están libres de errores materiales. Los procedimientos analíticos de revisión dependen de mi juicio profesional, incluida la valoración de los riesgos de importancia relativa en los Estados Financieros, debido a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones de riesgo, debo tener en cuenta el Control Interno relevante para la preparación y la presentación de los Estados Financieros, mas no expresar una opinión sobre la eficacia de este.



**ALCALDIA DE
POPAYÁN**



Transporte

Continuación... INFORME Y DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL EJERCICIO ECONÓMICO DEL 2023

También hace parte de mi responsabilidad obtener suficiente y adecuada evidencia de auditoría en relación con la información financiera de la entidad, y evaluar la adecuación de las Políticas Contables aplicadas, así como la razonabilidad de las estimaciones contables y la información revelada por la entidad. Adicionalmente, debo comunicar a los responsables del gobierno de la entidad el alcance, el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la misma, y proporcionar una declaración de que he cumplido con todos los requerimientos de Ética aplicables en relación con la independencia.

Informe sobre otros Requerimientos Legales y Reglamentarios

Es pertinente mencionar que la Ley 1314 de 2009 introdujo las nuevas normas y principios de contabilidad que deben ser aplicados en Colombia. Esta norma fue reglamentada por el DUR 2420 de 2015 y sus respectivos decretos modificatorios. Al respecto, a partir del 2015 como fue exigido, los estados financieros del **CENTRO DE DIAGNOSTICO AUTOMOTOR DE POPAYAN LTDA** han sido expresados bajo estas normas.

En concordancia con lo mencionado en el numeral 4 del artículo 2.1.1 del DUR 2420 de 2015, adicionado por el artículo 10 del Decreto 2496 de 2015, todos los lineamientos que no estén en el alcance de los Estándares Internacionales podrán consultarse en el Anexo 6 "*Estados financieros extraordinarios, asientos, verificación de las afirmaciones, pensiones de jubilación, normas sobre registro y libros*" incluido en el DUR 2420 de 2015 a través del Decreto 2270 de diciembre 13 de 2019, el cual se encuentra parcialmente vigente para algunos aspectos, entre estos, la teneduría de libros, comprobantes y soportes contables.

El **CENTRO DE DIAGNOSTICO AUTOMOTOR DE POPAYAN LTDA**, ha cumplido con la normatividad aplicable a los Centros de Diagnóstico Automotor, Ley 769 de agosto 6 de 2002, Ley 1383 de marzo 16 de 2010 y demás normas que le son aplicables.

En relación con los aportes al Sistema de Seguridad Social, en atención de lo dispuesto en el artículo 11 del Decreto 1406 de 1999, y con base en el resultado de las pruebas practicadas, hago constar que el **CENTRO DE DIAGNOSTICO AUTOMOTOR DE POPAYAN LTDA**, en el ejercicio económico de 2023, presentó oportunamente la información requerida en las autoliquidaciones de aportes al Sistema de Seguridad Social que le competían en el período y no se encuentra en mora por concepto de aportes al mismo.

Igualmente informo que la entidad continúa efectuando todo el control concerniente al Sistema de Gestión de Salud y Seguridad en el trabajo (SG SST) de acuerdo con los Decretos 1072 de 2015, 171 de 2016, incluyendo la política, la organización, la planificación, la aplicación, la evaluación, la auditoría y las acciones de mejora que se deriven de este sistema. Así mismo el **CENTRO DE DIAGNOSTICO AUTOMOTOR DE POPAYAN LTDA** cumplió con la Resolución 1111 del 2017 del Ministerio del Trabajo.



**ALCALDIA DE
POPAYÁN**



Transporte

Continuación... INFORME Y DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL EJERCICIO ECONÓMICO DEL 2023

En desarrollo de las responsabilidades del Revisor Fiscal contenidas en los numerales 1º y 3º del artículo 209 del Código de Comercio, relacionadas con la evaluación de si los actos de los Administradores de la entidad se ajustan a los estatutos y a las órdenes o instrucciones de la Asamblea y si hay y son adecuadas las medidas de control interno, conceptúo que el **CENTRO DE DIAGNOSTICO AUTOMOTOR DE POPAYAN LTDA**, ha observado medidas adecuadas de Control Interno y de conservación y custodia de sus bienes y de los de terceros que pueden estar en su poder.

Mi labor de evaluación del sistema de Control Interno fue desarrollada selectivamente, cumpliendo con los procedimientos planeados para tal fin. Los asuntos relacionados con el Control Interno fueron expuestos en su debida oportunidad por esta Revisoría Fiscal a la Administración, con las recomendaciones e instrucciones que consideré necesarias para mejorar el Control Interno y los Sistemas de Administración de Riesgos implementados por la empresa.

La Administración evaluó y dio respuesta a las comunicaciones de Control Interno y ha venido implementando las recomendaciones e instrucciones pertinentes para mitigar los riesgos y optimizar el sistema de Control Interno.

De acuerdo a nuestras conclusiones, no existen hechos posteriores al respectivo cierre que puedan tener un efecto material significativo en los estados financieros.

Firmado el original

SHIRLEY MUÑOZ BOLAÑOS

Revisora Fiscal

CC. 34.330.267

T.P. 198245 - T



**ALCALDIA DE
POPAYÁN**



Transporte