

CENTRO DE DIAGNOSTICO AUTOMOTOR DE POPAYAN LTDA
NIT. 800.253.040-2
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL
PERIODOS COMPARADOS 2024 Y 2023

DETALLE	NOTA	2024	2023	AUM/DISM	VAR %
ACTIVO					
ACTIVO CORRIENTE					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	3	224,811,278.24	147,419,400.48	77,391,877.76	52%
CUENTAS POR COBRAR	4	104,759,862.40	315,634,904.70	(210,875,042.30)	-67%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		329,571,140.64	463,054,305.18	(133,483,164.54)	-29%
ACTIVO NO CORRIENTE					
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	7	1,584,445,894.29	1,619,287,010.29	(34,841,116.00)	-2%
OTROS ACTIVOS	8	110,303,577.12	62,950,506.12	47,353,071.00	75%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		1,694,749,471.41	1,682,237,516.41	12,511,955.00	1%
TOTAL ACTIVO		2,024,320,612.05	2,145,291,821.59	(120,971,209.54)	-6%
PASIVO					
PASIVO CORRIENTE					
CUENTAS POR PAGAR	9	181,569,350.09	252,116,681.38	(70,547,331.29)	-28%
BENEFICIOS A EMPLEADOS	10	126,249,729.00	102,259,042.00	23,990,687.00	23%
OTROS PASIVOS	11	46,277,105.41	24,619,839.41	21,657,266.00	88%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		354,096,184.50	378,995,562.79	(24,899,378.29)	-7%
TOTAL PASIVO		354,096,184.50	378,995,562.79	(24,899,378.29)	-7%
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	(278,797,216.68)	(287,248,896.98)	8,451,680.30	-3%
RESULTADOS DEL EJERCICIO	12	(96,071,831.25)	8,451,680.30	(104,523,511.55)	-1237%
TOTAL PATRIMONIO		1,670,224,427.55	1,766,296,258.80	(96,071,831.25)	-5%
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		2,024,320,612.05	2,145,291,821.59	(120,971,209.54)	-6%

NOTA: SE RECLASIFICAN ALGUNAS PARTIDAS PARA LA COMPARACION.


VÍCTOR ORLANDO FULI GUEVARA
Gerente
(Ver Certificación Adjunta)


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



**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 2024 Y 2023					
DETALLE	NOTA	2024	2023	VARIACION	%
INGRESOS					
INGRESOS OPERACIONALES					
VENTA DE SERVICIOS					
UNIDAD DE REVISIONES TECNICOMECANICAS	13	\$ 1,535,115,086.24	\$ 1,542,297,466.89	\$ (7,182,380.65)	0%
ARRENDAMIENTOS GRUAS	13	245,000,000.00	117,955,401.08	127,044,598.92	100%
TOTAL UTILIDAD BRUTA EN OPERACIONES		\$ 1,780,115,086.24	\$ 1,660,252,867.97	\$ 119,862,218.27	7%
COSTOS POR SERVICIOS		0.00	0.00	0.00	0
GASTOS					
ADMINISTRACION					
SUELDOS Y SALARIOS	15.1	244,469,109.00	212,901,308.00	31,567,801.00	15%
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	15.2	43,701,942.00	45,217,826.00	(1,515,884.00)	-3%
APORTES SOBRE LA NOMINA	15.1	0.00	2,423,100.00	(2,423,100.00)	100%
PRESTACIONES SOCIALES	15.1	80,119,077.00	76,303,478.00	3,815,599.00	5%
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	15.3	23,798,180.00	19,659,473.00	4,138,707.00	21%
GENERALES	15.4	504,213,748.00	488,088,295.00	16,125,453.00	3%
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	15.5	32,956,517.47	19,724,265.65	13,232,251.82	67%
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION		\$ 929,258,573.47	\$ 864,317,745.65	\$ 64,940,827.82	8%
OPERACIÓN					
SUELDOS Y SALARIOS	15.1	\$ 386,587,455.00	\$ 303,757,165.00	\$ 82,830,290.00	27%
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	15.2	72,293,252.00	54,426,750.00	17,866,502.00	33%
PRESTACIONES SOCIALES	15.1	124,482,283.00	94,300,293.00	30,181,990.00	32%
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	15.3	32,936,648.00	33,582,759.00	(646,111.00)	-2%
GENERALES	15.4	253,153,206.00	241,826,632.00	11,326,574.00	5%
DETERIORO DE CARTERA	16	25,673,638.76	2,113,585.64	23,560,053.12	1115%
DEPRECIACION DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	16	35,521,116.00	35,521,116.00	0.00	0%
AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	16	4,969,130.00	-	4,969,130.00	0%
COMISIONES	17.1	5,627,257.00	36,127,613.00	(30,500,356.00)	-84%
FINANCIEROS	17.2	5,458,474.00	3,535,920.00	1,922,554.00	54%
GASTOS DIVERSOS	17	479,582.95	101,113.89	378,469.06	374%
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN		\$ 947,182,042.71	\$ 805,292,947.53	\$ 141,889,095.18	18%
TOTAL UTILIDAD OPERACIONAL		\$ (96,325,529.94)	\$ (9,357,825.21)	\$ (86,967,704.73)	929%
OTROS INGRESOS					
FINANCIEROS	14.1	10,341.69	166,142.51	(155,800.82)	-94%
INGRESOS DIVERSOS	14.2	243,357.00	17,643,363.00	(17,400,006.00)	-99%
TOTAL OTROS INGRESOS		\$ 253,698.69	\$ 17,809,505.51	\$ (17,555,806.82)	-99%
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		\$ (96,071,831.25)	\$ 8,451,680.30	\$ (104,523,511.55)	-1237%
IMPUESTO ESTIMADO DE RENTA		0.00	0.00	0.00	0%
RESULTADO DEL EJERCICIO	12	\$ (96,071,831.25)	\$ 8,451,680.30	\$ (104,523,511.55)	-1237%

NOTA: SE RECLASIFICAN ALGUNAS PARTIDAS PARA LA COMPARACION.



VÍCTOR ORLANDO FULI GUEVARA
Gerente
(Ver Certificación Adjunta)



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

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 2024

DETALLE	CAPITAL	UTILIDADES Y/O PERDIDAS ACUMULADAS	RESULTADO DEL EJERCICIO	RESERVAS	TOTAL
SALDOS AL INICIO 2023	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
RECLASIFICACION RESULTADO DEL EJERCICIO 2023		8,451,680.30	(8,451,680.30)		0.00
RESULTADO DEL EJERCICIO 2024			(96,071,831.25)		(96,071,831.25)
SALDOS AL FINAL 2024	1,315,438,000.00	(283,209,723.50)	(91,659,324.43)	729,655,475.48	1,670,224,427.55


VÍCTOR ORLANDO FULI GUEVARA
Gerente
(Ver Certificación Adjunta)


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



**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 2024**

	NOTA	2024
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
RESULTADO DEL PERIODO		(96,071,831.25)
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EECTIVO		
Depreciaciones	16	35,521,116.00
Deterioro cartera	5	13,148,401.36
Amortizaciones	16	4,969,130.00
FLUJO EFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN		(42,433,183.89)
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERACIONALES		
Disminución en Cuentas por Cobrar	4	210,875,042.30
Aumento en Cuentas por Cobrar Difícil Cobro	5	(13,148,401.36)
Aumento de Bienes y Servicios Pagados por Anticipado	8.1	(11,471,500.00)
Aumento en Avances y Anticipos por Impuestos	8.4	(36,078,487.00)
Disminución en Avances y Anticipos Entregados	8.3	6,421,643.00
Disminución de Bienes y Servicios por pagar	9.1	(50,563,682.00)
Aumento Recursos a Favor de Terceros	9.1	1,303,311.00
Disminución Descuentos Nómina	9.2	(6,738,554.00)
Aumento Retenciones en la fuente por pagar	9.3	4,375,603.00
Aumento impuestos gravámenes y tasas por pagar	9.4	790,780.00
Disminución Impuesto al valor agregado por pagar	9.5	(19,714,789.29)
Aumento de beneficios a empleados	10	23,990,687.00
Aumento avances y anticipos recibidos	11	21,657,266.00
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		131,698,918.65
ACTIVIDADES DE INVERSION		
Aumento de propiedad planta y equipo	7	(11,873,857.00)
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION		(11,873,857.00)
AUMENTO DEL EFECTIVO 2024		77,391,877.76
EFFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO 2024	3	147,419,400.48
EFFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO 2024	3	224,811,278.24


VICTOR ORLANDO FULI GUEVARA
 Gerente
 (Ver Certificación Adjunta)


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



**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 2024

NOTA No.1 ENTIDAD REPORTANTE

1.1 Naturaleza de la Entidad y Funciones

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.

1.2 Declaración de Cumplimiento del Marco Normativo y Limitaciones

La Contaduría General de la Nación CGN, expidió el Marco Normativo para Empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del 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; por lo cual, El Centro de Diagnóstico Automotor de Popayán Ltda., aplica políticas contables conforme el marco normativo de la CGN, mediante resolución 414 de 2014 y sus modificaciones 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.

NOTA No.2 BASES DE ELABORACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.1 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.

2.2 Moneda Funcional

La moneda funcional es el peso colombiano.



**ALCALDIA DE
POPAYÁN**



Transporte

2.3 Base Normativa y Periodo Cubierto

Todos los valores contenidos en los Estados Financieros del Centro de Diagnóstico Automotor de Popayán Ltda., han sido reconocidos en aplicación de las normas de información financiera establecidas en la Resolución 414 de 2014 y sus modificatorios, expedida por la Contaduría General de la Nación CGN.

Todos los activos, pasivos y patrimonio, incluidos en los Estados Financieros del Centro de Diagnóstico Automotor de Popayán, existen y todas las transacciones incluidas en los mismos, se han realizado durante los años terminados de las vigencias 2023 y 2024.

Todos los hechos económicos de la actividad financiera, económica y social, fueron realizados por el CDAP LTDA. durante los años terminados a 31 de diciembre de 2023 y 2024, reconocidos en los Estados financieros de la entidad.

Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos o a cargo del del Centro de Diagnóstico Automotor de Popayán Ltda.

Los Estados Financieros Presentados del CDAP LTDA. son:

- Estado de Situación Financiera comparativo a 31 de diciembre de 2024-2023.
- Estado de Resultados comparativo a 31 de diciembre de 2024-2023.
- Estado de Cambios en el Patrimonio a 31 de diciembre de 2024-2023.
- Estado de Flujo de Efectivo a 31 de diciembre de 2024.

Adicional a los Estados Financieros se presenta el Cierre Fiscal comparativo a 31 de diciembre de 2024-2023.

2.4 Políticas contables

2.4.1 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.

2.4.2 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



2.4.3 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.

2.4.4 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.

2.4.5 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.

NOTA No.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.:

3.1 Caja

3.1.1 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.; recursos que son consignados en las cuentas de ahorro al siguiente día hábil.

3.1.2 Caja Menor: corresponde a los recursos para gastos menores en el desarrollo de las actividades del CDA Popayán, para la vigencia 2024 sólo existe una caja menor constituida en el área de administración.

3.1.3 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.



ALCALDIA DE
POPAYÁN



Transporte

DETALLE	2024	2023
CAJA		
Fondo Convenios	0.00	2,656,288.00
Caja General	0.00	32,043.00
Revisiones Técnico mecánicas	8,417,897.00	6,396,695.00
TOTAL CAJA	\$ 8,417,897.00	\$ 9,085,026.00

3.2 Depósitos en Instituciones financieras

3.2.1 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.

3.2.2 Cuentas de Ahorro:

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

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

Los saldos en bancos a 31 de diciembre de 2024 se encuentran debidamente conciliados conforme extractos bancarios y valor en libros.

DETALLE	2024	2023
Cuentas Corrientes:		
Banco de Colombia Cuenta No. 49165	\$ 1,786.56	1,786.56
Banco AV villas Cuenta No 01226	2,839,211.79	174,488.93
Banco Davivienda Cuenta No 196169991474	610,124.74	610,124.74
Banco AV villas Cuenta No 252040845	2,446,112.73	74,497.36
Cuentas de Ahorro:		
Banco AV villas Cuenta No 252040746	83,473,708.67	890,775.94
Banco AV villas Cuenta No 252041702	127,022,436.75	136,582,700.95
TOTAL DEPOSITO EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	<u>\$ 216,393,381.24</u>	<u>\$ 138,334,374.48</u>

DETALLE	2024	2023
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	<u>\$ 224,811,278.24</u>	<u>\$ 147,419,400.48</u>

NOTA No.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.



**ALCALDIA DE
POPAYÁN**



Transporte

4.1 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, Urbaser SA ESP, Acueducto y Alcantarillado de Popayán SA ESP, Cuerpo de Bomberos Voluntarios de Popayán entre otros.

4.2 Otras cuentas por cobrar

Corresponden a cuentas por incapacidades a EPS ARL derivadas de las obligaciones laborales.

Registro de convenios interadministrativos para la prestación del servicio de grúas.

Registro del 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, cuyo saldo corresponde a la última semana del periodo de recaudo del convenio del mes de diciembre 2024; valores debidamente conciliados con los reportes de ventas del CDAP LTDA. Los valores dejados de transferir por recaudos de revisiones de la empresa Supergiros SA de los periodos de octubre a diciembre del 2023, fueron conciliados, cobrados y recaudados durante la vigencia 2024 en su totalidad.

DETALLE	2024	2023
CUENTAS POR COBRAR		
PAGOS POR CUENTA DE TERCEROS	68,555,745.40	179,469,663.94
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	36,204,117.00	136,165,240.76
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	\$ 104,759,862.40	\$ 315,634,904.70

NOTA No 5 CUENTAS DE DIFICIL RECAUDO

Corresponde a los saldos de cartera deteriorada de las cuentas por cobrar de vigencias anteriores y la vigencia 2024.

Para la vigencia 2024 se realizó castigo de cartera por depuración contable por valor de \$13.927.541, en aplicación del marco normativo contable expedido por la CGN, para Empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público.

DETALLE	2024	2023
CUENTAS DE DIFICIL RECAUDO		
PRESTACION DE SERVICIOS	34,226,428.00	19,919,744.00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR DIFICIL RECAUDO	1,580,919.36	2,739,202.00
TOTAL CUENTAS DIFICIL RECAUDO	\$ 35,807,347.36	\$ 22,658,946.00

NOTA No. 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.

DETALLE	2024	2023
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)		
PRESTACION DE SERVICIOS (CR)	\$ (35,807,347.36)	\$ (22,658,946.00)



ALCALDIA DE
POPAYÁN



Transporte

NOTA No.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	2024	2023
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	218,676,268.00	217,996,268.00
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	\$ 2,713,657,179.00	\$ 2,712,977,179.00
DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	DEPRECIACION ACUMULADA	DEPRECIACION ACUMULADA
EDIFICACIONES	(156,882,988.93)	(150,495,820.93)
MAQUINARIA Y EQUIPO	(435,273,221.78)	(415,932,665.78)
MUEBLES Y ENSERES, EQUIPOS DE OFICINA	(23,494,035.00)	(22,171,491.00)
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	(179,634,125.00)	(171,163,277.00)
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	\$ (1,129,211,284.71)	\$ (1,093,690,168.71)
TOTAL VALOR EN LIBROS PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ 1,584,445,894.29	\$ 1,619,287,010.29

NOTA No.8 OTROS ACTIVOS

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

8.1 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 2024 dicha póliza fue adquirida en el mes de octubre de 2024.

8.2 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 por RTM.



ALCALDIA DE
POPAYÁN



Transporte

BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO

DETALLE	2024	2023
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO		
SEGUROS DE MANEJO Y TODO RIESGO	\$ 22,719,266.00	\$ 19,607,166.00
BIENES Y SERVICIOS	10,553,799.96	2,194,399.96
TOTAL BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	\$ 33,273,065.96	\$ 21,801,565.96

8.3 Anticipos y Avances entregados, corresponde anticipos realizados a entidades dentro del giro ordinario de operación del CDAP, entre ellos tenemos el Organismo Nacional de Acreditación ONAC para evaluación de acreditación sobre el servicio de revisiones técnico mecánicas del CDA.

ANTICIPOS Y AVANCES ENTREGADOS

DETALLE	2024	2023
ANTICIPO PARA ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS		
EVALUACION ACREDITACION	0.00	\$ 6,421,643.00
TOTAL ANTICIPOS Y AVANCES ENTREGADOS	0.00	\$ 6,421,643.00

8.4 Anticipos o saldos a favor por impuestos y contribuciones, corresponde al saldo de anticipo por Auto Renta y Retenciones a favor vigencia 2024.

ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES

DETALLE	2024	2023
ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES		
ANTICIPO DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA	33,502,000.00	\$ 12,655,000.00
RETENCION EN LA FUENTE	13,724,790.00	2,828,595.00
ANTICIPO DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	3,994,994.16	1,558,702.16
AUTORRENTA	19,584,000.00	17,685,000.00
TOTAL ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	\$ 70,805,784.16	\$ 34,727,297.16

8.5 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.



ALCALDIA DE
POPAYÁN



Transporte

INTANGIBLES

DETALLE	2024	2023
INTANGIBLES	COSTO HISTORICO	COSTO HISTORICO
SOFTWARE Y LICENCIAS	\$ 54,803,050.00	\$ 43,609,193.00
AMORTIZACION INTANGIBLES		
SOFTWARE Y LICENCIAS	(48,578,323.00)	(43,609,193.00)
TOTAL VALOR EN LIBROS INTANGIBLES	\$ 6,224,727.00	\$ 0.00

NOTA No.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.

9.1 Adquisición de Bienes y Servicios

Corresponde al saldo de cuentas por pagar a proveedores de bienes y servicios a 31 de diciembre de 2024.

9.2 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 2024, los cuales son remitidos a los beneficiarios en el mes siguiente al ciclo de nómina.

9.3 Retención en la fuente por pagar

El saldo corresponde a retenciones efectuadas en renta, autorrenta, ica y estampillas del mes de diciembre 2024.

9.4 Impuestos Contribuciones y Tasas por Pagar

Corresponde al saldo del pasivo por impuesto de renta y complementarios; para vigencia fiscal 2024 este saldo cubre el valor esperado de renta, por lo cual, no se realizó provisión de renta para el periodo fiscal 2024; además se espera realizar compensación de pérdidas fiscales de periodos anteriores. Durante la vigencia 2024 se realizó compensación por pérdidas fiscales en la declaración de renta correspondiente al año 2023 presentada en el mes de abril del 2024.

9.5 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 2024 el cual deberá ser declarado y pagado en la vigencia 2024, conforme al calendario tributario.



ALCALDIA DE
POPAYÁN



Transporte

DETALLE	2024	2023
CUENTAS POR PAGAR		
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	36,656,430.00	\$ 87,220,112.00
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	1,303,311.00	0.00
DESCUENTOS DE NOMINA	22,939,946.10	29,678,500.10
RETENCION EN LA FUENTE E IMPTO. DE TIMBRE	12,578,643.00	8,203,040.00
IMPUESTO CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	14,747,020.00	13,956,240.00
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO-IVA	93,344,000.00	113,058,789.28
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	\$ 181,569,350.09	\$ 252,116,681.38

NOTA No. 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 2024.

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS EN EL CORTO PLAZO

DETALLE	2024	2023
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS EN EL CORTO PLAZO		
NOMINA POR PAGAR	0.00	8,547,094.00
CESANTIAS	60,846,364.00	43,736,089.00
INTERESES A CESANTIAS	7,025,699.00	5,000,371.00
VACACIONES	24,554,177.00	18,644,028.00
PRIMA DE VACACIONES	24,315,024.00	18,705,341.00
APORTES RIESGOS LABORALES-ARL	997,800.00	644,300.00
APORTES FONDOS PENSIONALES	6,257,959.00	5,126,104.00
APORTES SEGURIDAD SOCIAL	165,806.00	146,215.00
APORTES CAJAS COMPENSACION	2,086,900.00	1,709,500.00
TOTAL BENEFICIOS EMPLEADOS CORTO PLAZO	\$ 126,249,729.00	\$ 102,259,042.00

NOTA No. 11 OTROS PASIVOS

11.1 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 2024 se registraron partidas por identificar el tercero por transferencias ingresadas a la cuenta de ahorro de la entidad.

DETALLE	2024	2023
AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS		
PARTIDAS POR IDENTIFICAR	8,800,622.41	7,664,558.41
REVISIONES TECNICO MECANICAS	37,476,483.00	16,955,281.00
TOTAL AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	\$46,277, 105.41	\$ 24,619,839.41



ALCALDIA DE
POPAYÁN



Transporte

NOTA No. 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		2024	2023
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	2024	2023
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	2024	2023
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	(278,797,216.68)	(287,248,896.98)
PERDIDA O DEFICIT DEL EJERCICIO	(\$ 96,071,831.25)	8,451,680.30
TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	\$ (374,869,047.93)	(278,797,216.68)

TOTAL PATRIMONIO	\$1,670,224,427.55	\$ 1,766,296,258.80
-------------------------	---------------------------	----------------------------

Para la vigencia 2024 como **resultado del ejercicio** del Centro de Diagnóstico Automotor de Popayán Ltda, obtuvo Pérdida o Déficit del Ejercicio por valor de **\$(96.071.831.25)**

PARTICIPACION PATRIMONIAL A 31 DE DICIEMBRE DE 2024

SOCIOS	% PARTICIPACION	PARTICIPACION PATRIMONIO NETO	No. CUOTAS DE PARTICIPACION
MUNICIPIO DE POPAYAN	93.68%	\$ 1,564,666,243.73	1,232,279.00
MINISTERIO DE TRANSPORTE	6.24%	\$ 104,222,004.28	82,052.00
ASOCIACION EXALUMNOS UNICAUCA	0.08%	\$ 1,336,179.54	1,107.00
TOTAL PARTICIPACION	100.00%	\$ 1,670,224,427.55	1,315,438.00

VALOR NOMINAL CUOTA	\$1,000.00
NUMERO DE CUOTAS PARTES	1,315,438.00
VALOR INTRÍNSECO DE CUOTA A 31 DIC DE 2024	\$ 1,269.71



ALCALDIA DE
POPAYÁN



Transporte

NOTA No. 13 INGRESOS OPERACIONALES

13.1 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 interadministrativo con la secretaría de tránsito municipal de Popayán para la vigencia 2024.

13.1.1 Revisiones Técnico mecánicas

Comprende el servicio de diagnóstico automotor de vehículos y motocicletas para garantizar la seguridad vial 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	2024	2023
ASISTENCIA TÉCNICA		
SEVICIO DE REVISIÓN TÉCNICO MECÁNICA VEHÍCULOS	1,275,353,170.20	1,296,585,431.54
SEVICIO DE REVISIÓN TÉCNICO MECÁNICA MOTOS	251,700,781.57	240,588,506.10
SEVICIO DE REVISIÓN TÉCNICO MECÁNICA PREVENTIVAS	8,061,134.47	5,123,529.25
TOTAL ASISTENCIA TÉCNICA	\$ 1,535,115,086.24	\$ 1,542,297,466.89

DETALLE	2024	2023
OTROS INGRESOS		
SERVICIO ALQUILER GRUAS	245,000,000.00	117,955,401.08
TOTAL OTROS SERVICIOS	\$ 245,000,000.00	\$ 117,955,401.08

NOTA No.14 OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES

Comprende los ingresos financieros e ingresos diversos.

14.1 Ingresos Financieros

Corresponde a los intereses por rendimientos sobre las cuentas de ahorro en entidades financieras.

14.2 Ingresos Diversos

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.



ALCALDIA DE
POPAYÁN



Transporte

DETALLE	2024	2023
FINACIEROS		
INTERESES SOBRE DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$ <u>10,341.69</u>	\$ <u>166,142.51</u>
INGRESOS DIVERSOS		
RECUPERACIONES	185,404.00	16,233,363.00
SOBRANTES	57,953.00	0.00
RESPONSABILIDADES FISCALES	0.00	1,410,000.00
TOTAL INGRESOS DIVERSOS	243.357.00	17,643,363.00
TOTAL OTROS INGRESOS	\$ 253,698.69	\$ 17,809,505.51
TOTAL INGRESOS	\$1,780,368,784.93	\$1,678,062,373.48

NOTA No. 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:

Los 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.

15.1 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.

15.2 Contribuciones Efectivas

Representa los gastos que se originan sobre la nómina para pago de aportes a seguridad social y parafiscales.

15.3 Gastos de Personal Diversos

Corresponde al pago de pasantes Sena en virtud de contrato de pasantía en cumplimiento de las disposiciones legales.

15.4 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.

15.5 Impuestos, Contribuciones y Tasas

Corresponde al impuesto predial, gravamen a los movimientos financieros, tasas, estampillas, entre otros impuestos y contribuciones.



ALCALDIA DE
POPAYÁN



Transporte

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

DETALLE	2024	2023
SUELDOS Y SALARIOS		
SUELDOS DE PERSONAL	232,012,831.00	202,179,673.00
BONIFICACION POR SERVICIOS	963,285.00	646,983.00
AUXILIO DE TRANSPORTE	7,295,400.00	6,331,956.00
AUXILIO DE ALIMENTACION	4,197,593.00	3,742,696.00
SUBTOTAL SUELDOS Y SALRIOS	244,469,109.00	212,901,308.00
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		
APORTES CAJAS COMPENSACION	10,872,453.00	11,008,411.00
COTIZACIÓN SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	12,017.00	3,041,153.00
COTIZACIÓN ADMINISTRADORAS RIESGOS	1,334,217.00	1,202,905.00
COTIZACIÓN ADMINISTRADORAS PENSIÓN	31,483,255.00	29,965,357.00
TOTAL CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	43,701,942.00	45,217,826.00
APORTES SOBRA LA NOMINA		
APORTES AL I.C.B.F	0.00	1,453,800.00
APORTES AL SENA	0.00	969,300.00
TOTAL APORTES SOBRE LA NOMINA		2,423,100.00
PRESTACIONES SOCIALES		
VACACIONES	11,002,613.00	11,277,395.00
CESANTIAS	24,068,891.00	22,403,898.00
INTERESES / CESANTIAS	2,637,746.00	2,245,881.00
PRIMA DE VACACIONES	9,783,261.00	9,802,221.00
PRIMA DE NAVIDAD	22,332,078.00	20,907,767.00
PRIMA DE SERVICIOS	10,294,488.00	9,666,316.00
TOTAL PRESTACIONES SOCIALES	80,119,077.00	76,303,478.00
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		
CAPACITACION Y BIENESTAR SOCIAL	5,442,605.00	2,300,000.00
CONTRATOS APRENDICES SENA	12,500,966.00	14,711,133.00
GASTOS DE VIAJE	1,486,769.00	1,709,340.00
VIATICOS	2,440,840.00	0.00
OTROS GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	1,927,000.00	939,000.00
TOTAL GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	23,798,180.00	19,659,473.00
GENERALES		
MATERIALES Y SUMINISTROS	79,784,649.00	67,706,117.00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	18,970,082.00	32,767,300.00
SERVICIOS PUBLICOS	21,524,569.00	25,342,958.00
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	42,218,628.00	25,804,168.00
IMPRESOS, PUBLICACIONES, AFILIACIONES	345,000.00	1,801,851.00
COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	2,653,990.00	2,074,175.00
SEGUROS GENERALES	25,327,209.00	22,889,371.00
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	7,938,438.00	2,970,000.00
SERVICIO DE ASEO, CAFETERIA, RESTAURANTE	23,666,762.00	11,825,953.00
ELEMENTOS DE ASEO	9,170,926.00	5,597,391.00
GASTOS LEGALES	3,278,900.00	3,182,380.00
HONORARIOS GENEREALES	252,316,276.00	274,922,263.00
SERVICIOS EN GENERAL	2,865,000.00	6,631,300.00
OTROS GASTOS GENERALES	14,153,319.00	4,573,068.00
TOTAL GENERALES	504,213,748.00	488,088,295.00



ALCALDIA DE
POPAYÁN



Transporte

IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS		
PREDIAL UNIFICADO	1,034,800.00	1,055,000.00
CUOTA DE FISCALIZACION Y AUDITAJE	3,299,603.00	5,758,531.00
GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FCIEROS.	8,869,631.47	7,506,665.65
ESTAMPILLAS	9,878,500.00	1,624,000.00
CONTRIBUCION SUPERINTENDENCIA PUERTOS Y TRANSPORTES	1,993,964.00	1,575,561.00
OTROS IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	7,880,019.00	2,204,508.00
TOTAL IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	32,956,517.47	19,724,265.65
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	\$ 929,258,573.47	\$ 864,317,745.65

GASTOS DE OPERACIÓN Y VENTAS

Corresponden a los gastos operacionales de Revisiones Técnico mecánicas y de gruas, los cuales se clasifican en los centros de costo correspondientes para su reconocimiento y clasificación.

DETALLE	2024	2023
SUELDOS Y SALARIOS		
SUELDOS DE PERSONAL	326,622,932.00	263,465,545.00
HORAS EXTRAS	7,802,172.00	0.00
BONIFICACION POR SERVICIOS	16,078,921.00	13,676,353.00
AUXILIO DE TRANSPORTE	23,031,442.00	16,975,831.00
AUXILIO DE ALIMENTACION	13,051,988.00	9,639,436.00
TOTAL SUELDOS Y SALARIOS	386,587,455.00	303,757,165.00
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		
APORTES CAJAS COMPENSACION	16,068,347.00	12,269,889.00
COTIZACIÓN SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	1,970.00	0.00
COTIZACIÓN ADMINISTRADORAS RIESGOS	9,831,483.00	6,810,295.00
COTIZACIÓN ADMINISTRADORAS PENSIÓN	46,391,452.00	35,346,566.00
TOTAL CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	72,293,252.00	54,426,750.00
PRESTACIONES SOCIALES		
VACACIONES	18,178,026.00	12,189,708.00
CESANTIAS	37,820,382.00	28,817,636.00
INTERESES / CESANTIAS	4,402,860.00	3,369,436.00
PRIMA DE VACACIONES	14,155,199.00	10,506,665.00
PRIMA DE NAVIDAD	34,487,505.00	26,545,851.00
PRIMA DE SERVICIOS	15,438,311.00	12,870,997.00
TOTAL PRESTACIONES SOCIALES	124,482,283.00	94,300,293.00
GENERALES		
VIGILANCIA Y SEGURIDAD	142,576,200.00	137,389,584.00
MANTENIMIENTO	72,541,105.00	58,306,266.00
SEGUROS GENERALES	1,813,170.00	1,378,600.00
POLIZA RTM LEY2283/2023	0.00	36,252,838.00
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	16,833,044.00	0.00
OTROS GASTOS GENERALES	19,389,687.00	8,499,344.00
TOTAL GENERALES	253,153,206.00	241,826,632.00
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		
CAPACITACION BIENESTAR SOCIAL Y ESTIMULOS	0.00	6,042,202.00
DOTACION Y SUMINISTROS A TRABAJADORES	30,705,197.00	24,071,849.00
VIATICOS	2,231,451.00	3,468,708.00
TOTAL GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	32,936,648.00	33,582,759.00
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN Y VENTAS	\$ 869,452,844.00	\$ 727,893,599.00



ALCALDIA DE
POPAYÁN



Transporte

NOTA No.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, para la vigencia 2024 se reconoció deterioro de cartera por valor de \$25,673,638.76, conforme evaluación y análisis realizado de acuerdo al marco normativo contable expedido por la Contaduría General de la Nación CGN.

DETALLE	2024	2023
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES		
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	25,673,638.76	2,113,585.64
DEPRECIACION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	35,521,116.00	35,521,116.00
AMORTIZACION DE INTANGIBLES	4,969,130.00	0.00
TOTAL DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES	\$ 66,163,884.76	\$ 37,634,701.64

NOTA No. 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.

17.1 Comisiones Servicios Financieros

Comprende las comisiones por gastos bancarios y chequeras.

17.2 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	2024	2023
COMISIONES		
COMISIONES SERVICIOS FINANCIEROS	5,627,257.00	3,535,920.00
COMISIONES POR RECAUDOS-RED EMPRESARIAL SUPEGIROS SA	5,458,474.00	36,127,613.00
TOTAL COMISIONES	11,085,731.00	39,663,533.00
FINANCIEROS		
GASTOS DIVERSOS		
OTROS GASTOS DIVERSOS	479,582.95	101,113.89
TOTAL GASTOS DIVERSOS		101,113.89
TOTAL OTROS GASTOS	\$ 11,565,313.95	\$ 39,764,646.89



ALCALDIA DE
POPAYÁN



Transporte

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 $\$ 329,571,140.64 = 0.93$

Pasivo Corriente $\$ 354,096,184.50$

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 2024 con \$0.93; entre más alto sea el índice menor riesgo de incumpliendo en el corto plazo.

SOLIDEZ:

Activo Total $\$ 2,024,320,612.05 = 5.72$

Pasivo Total $\$ 354,096,184.50$

Mide la Capacidad del Centro a corto y largo plazo en cuanto a su consistencia financiera. En 2024 por cada peso de deuda con terceros, cuenta con \$5.72 para cubrirlas.

ENDEUDAMIENTO TOTAL:

Pasivo Total $\$ 354,096,184.50 \times 100 = 17,49\%$

Activo Total $\$ 2,024,320,612.05$

Muestra qué porcentaje del total de activo es financiado por terceros. Para el año 2024 es del 17,49%; es decir, que el CDA se financia con el 17,49% de terceros.

ÍNDICE DE PROPIEDAD O RAZÓN DE INDEPENDENCIA FINANCIERA:

Patrimonio $\$ 1,670,224,427.55 \times 100 = 83\%$

Activo Total $\$ 2,024,320,612.05$

Muestra qué porcentaje del total de activo es financiado por los aportes de capital. Para el 2024, del 83% de los activos del CDA son financiados por el capital.

CAPITAL DE TRABAJO

Activo Corriente - Pasivo Corriente

$\$ 329,571,140.64 - \$ 354,096,184.50 = (\$24,525,043.86)$

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 2024, presenta un margen de $(\$24,525,043.86)$



ALCALDIA DE
POPAYÁN



Transporte

RENTABILIDAD DE LA INVERSIÓN:

Utilidad Neta $(\$ 96.071.831.25) \times 100 = (4.75\%)$
Activo Total \$ 2,024,320,612.05

Indica el rendimiento que se obtiene sobre el activo total. Para el 2024, cada peso del activo total, produjo una rentabilidad del (4.75%)

RENTABILIDAD PATRIMONIAL

Utilidad Neta \$ $(\$ 96.071.831.25) \times 100 = (5.75\%)$
Patrimonio \$ 1,670,224,427.55

Equivale al rendimiento de la inversión de los aportes sociales. El resultado neto del 2024 representa el (5.75%) sobre el patrimonio.

COEFICIENTE DE OPERACIÓN:

Total Gastos Ordinarios \$ 1,876,440,616.18 = 1.05
Total Ingresos Ordinarios \$1,780,115,086.24

El CDA en el año 2024 por cada peso de ingresos, invirtió \$1.05 en sus costos y gastos de operación.


VÍCTOR ORLANDO FULI GUEVARA
Gerente


JENNER QUIÑONES FLOREZ
Contador TP No. 136643-T



ALCALDIA DE
POPAYÁN



Transporte

Popayán, 03 de febrero de 2025

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 2024, 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 2023 y 2024 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 y sus modificaciones, expedida por la Contaduría General de la Nación CGN y que contiene el Marco Normativo para Empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del 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,



VICTOR ORLANDO FULÍ GUEVARA
Gerente



JENNER QUIÑONES FLOREZ
Contador TP No.136643-P



**ALCALDIA DE
POPAYÁN**



Transporte