

## EL REPRESENTANTE LEGAL, EL DIRECTOR FINANCIERO Y LA CONTADORA DE LA SUPERINTENDENCIA DE TRANSPORTE

### CERTIFICAN

Que la información con corte al 30 de junio de 2021 fue tomada fielmente de los libros de contabilidad, bajo NICSP, conforme a la normativa señalada en el régimen de Contabilidad Pública, y que la información en ellos refleja fidedignamente el Estado de Situación Financiera y Estado de Resultados.

@Supertransporte



**Camilo Pabón Almanza**  
Superintendente de Transporte



**Luz Elena Caicedo Palacios**  
Contadora  
T.P 46555-T



**Jaime Alberto Rodríguez Marín**  
Director Financiero

Proyectó: Sandra Díaz – Profesional universitario *SD*

**ANEXO No. 1**  
**SUPERINTENDENCIA DE TRANSPORTE**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**A 30 DE JUNIO DE 2021**  
**(Cifras en pesos)**

ACTIVO	PERIODO 2021 \$	PERIODO 2020 \$	PASIVO	PERIODO 2021 \$	PERIODO 2020 \$
<b>CORRIENTE</b>	<b>127,884,437,983</b>	<b>147,229,280,015</b>	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>92,560,327,071</b>	<b>77,890,501,887</b>
Efectivo y Equivalente al Efectivo	7,462,877,638	7,567,627,557	Cuentas por Pagar	1,191,960,661	871,664,459
Cuentas por Cobrar	120,421,560,346	139,661,652,458	Beneficio a los Empleados	2,714,192,423	2,206,555,036
			Provisiones	88,654,173,987	74,812,282,392
<b>NO CORRIENTE</b>	<b>93,340,644,168</b>	<b>75,240,672,265</b>	<b>PATRIMONIO</b>	<b>128,664,755,081</b>	<b>144,579,450,392</b>
Propiedades, Planta y Equipo	3,710,940,028	3,079,933,613	Patrimonio de las Entidades de Gobierno	128,664,755,081	144,579,450,392
Otros Activos	89,629,704,140	72,160,738,652	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>221,225,082,152</b>	<b>222,469,952,280</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>221,225,082,152</b>	<b>222,469,952,280</b>	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
			Deudoras de Control	116,295,668,715	52,889,842,796
			Deudoras por Contra (cr)	(116,295,668,715)	(52,889,842,796)
			<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
			Pasivos Contingentes	1,556,752,425,437	319,415,342,164
			Acreedoras por Contra (db)	(1,556,752,425,437)	(319,415,342,164)

  
**CAMILO FABON ALMANZA**  
 REPRESENTANTE LEGAL

  
**LUZ ELENA CAICEDO PALACIOS**  
 CONTADORA  
 T.P 46555-T

  
**JAIME ALBERTO RODRIGUEZ MARIN**  
 DIRECTOR FINANCIERO  
 Proyectó: Sandra Diaz-Dirección Financiera

ANEXO No. 2  
 SUPERINTENDENCIA DE TRANSPORTE  
 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
 A 30 DE JUNIO DE 2021  
 (Cifras en pesos)

ACTIVO	PERIODO 2021 \$	PERIODO 2020 \$	PASIVO	PERIODO 2021 \$	PERIODO 2020 \$
<b>CORRIENTE</b>	<b>127,884,437,983</b>	<b>147,229,280,015</b>	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>92,560,327,071</b>	<b>77,890,501,887</b>
Efectivo y Equivalente al Efectivo	7,462,877,638	7,567,627,557	Cuentas por Pagar	1,191,960,661	871,664,459
Caja	6,000,000	7,000,000	Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	6,806,751	17,533,628
Depósitos en Instituciones Financieras	7,456,877,638	7,560,627,557	Recursos a Favor de Terceros	803,242,853	617,583,475
Cuentas por Cobrar	120,421,560,346	139,661,652,458	Descuentos de Nomina	92,266,401	98,438,050
Contribuciones Tasas e Ingresos no tributarios	9,635,143,853	20,456,010,745	Ratención en la Fuente e Impuesto de Timbre	99,116,486	77,548,494
Otras Cuentas por Cobrar	728,799,251	716,425,932	Otras Cuentas por pagar	190,728,470	60,560,812
Cuentas Por Cobrar de Difícil Recaudado	156,824,852,075	148,995,419,018	<b>Beneficio a los Empleados</b>	<b>2,714,192,423</b>	<b>2,206,555,036</b>
Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar	(46,567,234,833)	(30,506,203,237)	Beneficio a los Empleados a Corto Plazo	2,714,192,423	2,206,555,036
<b>NO CORRIENTE</b>	<b>93,340,644,168</b>	<b>75,240,672,265</b>	<b>Provisiones</b>	<b>88,654,173,987</b>	<b>74,812,282,392</b>
Propiedad Planta y Equipo	3,710,940,028	3,079,933,613	Litigios y Demandas	88,654,173,987	74,812,282,392
Maquinaria y Equipo	766,988,491	317,302,592	<b>PATRIMONIO</b>	<b>128,664,755,081</b>	<b>144,579,450,392</b>
Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	12,160,038	489,751,736	Patrimonio de las Entidades de Gobierno	128,664,755,081	144,579,450,392
Equipos de Comunicación y Computación	5,980,398,924	6,983,432,605	Capital fiscal	214,717,193,258	214,717,193,258
Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	0	338,080,000	Resultado Ejercicios anteriores	(54,954,726,794)	(25,016,471,765)
Depreciación Acumulada de Propiedad Planta y Equipo (cr)	(3,048,607,425)	(5,028,633,320)	Resultado del Ejercicio	(31,097,711,384)	(45,121,271,101)
Otros Activos	89,829,704,140	72,160,738,652	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>221,225,082,152</b>	<b>222,469,952,280</b>
Avances y anticipos entregados	136,479,051	0	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Recursos Entregados en Administración	87,284,685,648	70,739,285,106	Deudoras de Control	116,295,688,715	52,889,842,796
Activos Intangibles	6,367,783,412	9,723,816,163	Deudoras por Contra (cr)	(116,295,688,715)	(52,889,842,796)
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	(4,159,243,971)	(6,302,172,817)	<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS (25)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>221,225,082,152</b>	<b>222,469,952,280</b>	Pasivos Contingentes	1,556,752,425,437	319,415,342,164
			Acreedoras por Contra (db)	(1,556,752,425,437)	(319,415,342,164)

  
 CAMILO PABON ALMANZA  
 REPRESENTANTE LEGAL

  
 JAIME ALBERTO RODRIGUEZ MARIN  
 DIRECTOR FINANCIERO

Proyectó: Sandra Diaz-Dirección Financiera

  
 LUZ ELENA CAICEDO PALACIOS  
 CONTADORA  
 T.P. 46555-T

**ANEXO No. 3**  
**SUPERINTENDENCIA DE TRANSPORTE**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**A 30 DE JUNIO DE 2021**  
**(Cifras en pesos)**

CUENTAS	PERIODO 2021 \$	PERIODO 2020 \$
<b>INGRESOS</b>	<b>5,599,233,433</b>	<b>1,443,816,234</b>
Ingresos Fiscales	5,599,233,433	1,443,816,234
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>35,492,684,427</b>	<b>44,177,395,367</b>
De Administración y Operación	19,329,197,369	15,678,318,071
Deterioro, Depreciación y Amortización y Provisiones	16,163,487,057	28,499,077,296
<b>EXCEDENTE OPERACIONAL</b>	<b>(29,893,450,993)</b>	<b>(42,733,579,133)</b>
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>1,010,115,448</b>	<b>673,180,297</b>
Otros Ingresos	1,010,115,448	673,180,297
<b>OTROS GASTOS</b>	<b>2,214,375,838</b>	<b>3,060,872,265</b>
Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar	2,008,484,172	2,969,308,621
Gastos diversos	8,862,773	0
Devoluciones y Descuentos Ingresos Fiscales	197,028,894	91,563,644
<b>EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO</b>	<b>(31,097,711,384)</b>	<b>(45,121,271,101)</b>

  
**CAMILO PABÓN ALMANZA**  
 REPRESENTANTE LEGAL

  
**LUZ ELENA CAICEDO PALACIOS**  
 CONTADORA  
 T.P 46555-T

  
**JAIME ALBERTO RODRIGUEZ MARIN**  
 DIRECTOR FINANCIERO  
 Proyectó: Sandra Díaz-Dirección Financiera

**ANEXO No. 4**  
**SUPERINTENDENCIA DE TRANSPORTE**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**A 30 DE JUNIO DE 2021**  
**(Cifras en pesos )**

CUENTAS	PERIODO 2021 \$	PERIODO 2020 \$
<b>INGRESOS</b>	<b>5,599,233,433</b>	<b>1,443,816,234</b>
<b>Ingresos Fiscales</b>	<b>5,599,233,433</b>	<b>1,443,816,234</b>
No Tributarios	5,600,681,566	1,443,816,234
Devoluciones y descuentos (DB)	(1,448,133)	0
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>35,492,684,427</b>	<b>44,177,395,367</b>
<b>De Administración y Operación</b>	<b>19,329,197,369</b>	<b>15,678,318,071</b>
Sueldos y Salarios	5,835,923,776	5,203,378,282
Contribuciones Imputadas	6,181,011	11,518,487
Contribuciones Efectivas	1,256,949,018	1,082,220,979
Aportes sobre la Nomina	248,413,200	215,737,000
Prestaciones Sociales	2,305,513,864	2,265,516,812
Generales	9,676,038,113	6,899,651,510
Impuestos Contribuciones y Tasa	178,388	295,000
<b>Deterioro, Depreciación y Amortización y Provisiones</b>	<b>16,163,487,057</b>	<b>28,499,077,296</b>
Deterioro de cuentas por cobrar	14,700,152,733	25,268,786,256
Depreciación de Propiedad, Planta Y Equipo	660,089,616	884,689,884
Amortización de Activos Intangibles	626,393,973	1,922,908,920
Provisión Litigios y Demandas	176,850,735	422,692,236
<b>EXCEDENTE OPERACIONAL</b>	<b>(29,893,450,993)</b>	<b>(42,733,579,133)</b>
<b>Otros Ingresos</b>	<b>1,010,115,448</b>	<b>673,180,297</b>
Financieros	752,067,824	250,487,883
Ingresos Diversos	7,016,455	197,016,999
Reversión de las pérdidas por deterioro del valor	251,031,169	225,675,415
<b>OTROS GASTOS</b>	<b>2,214,375,838</b>	<b>3,060,872,265</b>
Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar	2,008,484,172	2,969,308,621
Gastos diversos	8,862,773	0
Devoluciones y Descuentos Ingresos Fiscales	197,028,894	91,563,644
<b>EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO</b>	<b>(31,097,711,384)</b>	<b>(45,121,271,101)</b>

  
**CAMILO PABÓN ALMANZA**  
 REPRESENTANTE LEGAL

  
**JAIME ALBERTO RODRIGUEZ MARIN**  
 DIRECTOR FINANCIERO

Proyectó: Sandra Díaz-Dirección Financiera

  
**LUZ ELENA CAICEDO PALACIOS**  
 CONTADORA  
 T.P 46555-T

## NOTAS A LOS ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA CON CORTE AL 30 DE JUNIO DE 2021

### REVELACIONES DE CARÁCTER ESPECÍFICO

#### 1. REVELACIONES RELATIVAS A LA CONSISTENCIA Y RAZONABILIDAD DE LAS CIFRAS

Las cifras presentadas en los estados de situación financiera fueron analizadas y revisadas, y revelan en forma razonable la situación financiera, económica, social y ambiental de la Entidad conforme a lo establecido en el Régimen de Contabilidad Pública.

#### 2. REVELACIONES RELATIVAS A LA VALUACIÓN

Para efectos del cálculo de la depreciación de activos fijos, la Superintendencia de Transporte utiliza el método por línea recta, de conformidad con la política contable de propiedad, planta y equipo adoptado bajo NICSP, según lo contenido en la Resolución 533 de 2015 expedida por la Contaduría General de la Nación y sus modificatorias.

#### 8. REVELACIONES RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES DE LOS GRUPOS, CLASES, CUENTAS Y SUBCUENTAS

##### 8.1. REVELACIONES AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

##### 8.1.1. REVELACIONES AL ACTIVO

##### 8.1.1.1. GRUPO 11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Concepto	PERIODO 2021 \$	PERIODO 2020 \$	VARIACION \$	VARIACION %
Caja	6,000,000	7,000,000	(1,000,000)	-17%
Depósitos en Instituciones Financieras	7,456,877,638	7,560,627,557	(103,749,919)	-1%
<b>Total</b>	<b>7,462,877,638</b>	<b>7,567,627,557</b>	<b>(104,749,919)</b>	<b>-1%</b>

Cifras en pesos corrientes

##### 1. Caja

El mayor valor de la subcuenta Caja, corresponde al saldo de la caja menor constituida mediante Resolución número 100 del 13 de enero de 2021, "Por la cual se constituye una

6

caja menor en la vigencia 2021 para sufragar gastos de la Superintendencia de Transporte, identificados y definidos en los conceptos del Presupuesto General de la Nación que tengan carácter urgente y se ordena el primer desembolso”, con sus respectivos reembolsos, tal como se muestra a continuación:

No. Resolución	Fecha Resolución	Valor Reembolso
1003	18 de febrero de 2021	1,399,098
1090	03 de marzo de 2021	1,309,000
2080	17 de marzo de 2021	978,388
2462	16 de abril de 2021	350,000
7307	22 de junio de 2021	844,549
<b>Total</b>		<b>4,881,035</b>

## 2. Depósitos en Instituciones Financieras

Los Depósitos en Instituciones Financieras reflejan el saldo de los fondos disponibles en las cuentas corrientes del Banco Occidente, según el siguiente detalle:

Tipo	DESCRIPCION	NUMERO	PERIODO 2021 \$	PERIODO 2020 \$	VARIACION \$	VARIACION %
Cuenta Corriente	Pagadora	223-035-106	312,540	2	312,538	15626923%
Cuenta Corriente	Recaudadora	223-035-049	1,340,268,877	3,309,783,767	(1,969,514,890)	-60%
Cuenta Corriente	Recaudadora	223-035-064	6,116,296,220	4,250,843,788	1,865,452,432	44%
<b>Total</b>			<b>7,456,877,638</b>	<b>7,560,627,557</b>	<b>(103,749,920)</b>	<b>-1%</b>

Cifra en pesos corrientes

Dada la autonomía financiera, administrativa y presupuestal de la Superintendencia de Transporte otorgada con la Ley 1753 de 2015, se tienen dispuestas las cuentas corrientes No. 223-035-049 y 223-035-064, abiertas en el Banco de Occidente, para el recaudo por concepto de tasa de vigilancia, contribución especial de vigilancia, multas, acuerdos de pago, reintegros y fotocopias.

No existen restricciones sobre el efectivo y equivalentes al efectivo.

### 8.1.1.2. GRUPO 13 CUENTAS POR COBRAR

Esta cuenta está constituida por los derechos de cobro de la Superintendencia de Transporte derivados del ejercicio de sus funciones como máxima autoridad de inspección, vigilancia y control del sector transporte.

Concepto	PERIODO 2021 \$	PERIODO 2020 \$	VARIACION \$	VARIACION %
Contribuciones Tasas e Ingresos no tributarios	9,635,143,853	20,456,010,745	(10,820,866,892)	-53%
Otras Cuentas por Cobrar	728,799,251	716,425,932	12,373,319	2%
Cuentas por Cobrar de difícil recaudo	156,624,852,075	148,995,419,018	7,629,433,057	5%
Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar	(46,567,234,833)	(30,506,203,237)	(16,061,031,596)	53%
<b>Total</b>	<b>120,421,560,346</b>	<b>139,661,652,458</b>	<b>(19,240,092,112)</b>	<b>-14%</b>

Cifras en pesos corrientes

La disminución de las cuentas por cobrar por contribuciones, tasas e ingresos no tributarios, por un monto equivalente a \$10.820 millones, corresponde a la reclasificación de la cartera según la antigüedad, reflejando en cuentas por cobrar, únicamente las obligaciones con edad menor a 24 meses, según lo establecido en la Resolución número 7476 del 20 de agosto de 2020. Igualmente, obedece a la gestión de cobro persuasivo adelantada por la Dirección Financiera.

La cartera de la Superintendencia de Transporte está compuesta por los actos administrativos que se expiden para adelantar el cobro de obligaciones a los sujetos vigilados que incumplan dentro de los términos y condiciones establecidos por la Superintendencia de Transporte, el pago de la Contribución Especial de Vigilancia de la respectiva vigencia fiscal, así como de las multas administrativas impuestas a sus vigilados como consecuencia de la infracción de las normas relacionadas con la debida prestación del servicio público de transporte, puertos, concesiones e infraestructura, servicios conexos y la protección de los usuarios del sector transporte.

#### 1. Contribuciones, Tasas e Ingresos no Tributarios

El siguiente es el detalle al corte del 30 de junio de 2021, así:

Concepto	PERIODO 2021 \$	PERIODO 2020 \$	VARIACION \$	VARIACION %
Multas	4,505,701,377	11,613,242,823	(7,107,541,446)	-61%
Contribuciones	5,129,442,476	8,842,767,922	(3,713,325,446)	-42%
<b>Total</b>	<b>9,635,143,853</b>	<b>20,456,010,745</b>	<b>(10,820,866,892)</b>	<b>-53%</b>

Cifra en pesos corrientes

Las contribuciones, reflejan una variación por valor de -\$3.713 millones, representado en un -42% al corte del 30 de junio de 2021, debido a la reclasificación de las obligaciones con edad mayor a 24 meses a cuentas por cobrar de difícil recaudo, según lo establecido en la Resolución número 7476 del 20 de agosto de 2020, y el buen ejercicio de recaudo de la cartera corriente realizado desde el grupo de cobro persuasivo de la Dirección Financiera.

Las multas, reflejan una variación por valor de -\$7.107 millones, representado en un -61% al corte del 30 de junio de 2021, debido a la reclasificación de las obligaciones con edad mayor a 24 meses a cuentas por cobrar de difícil recaudo, según lo establecido en la Resolución número 7476 del 20 de agosto de 2020.

La cartera corriente y la cartera de difícil cobro está distribuida de la siguiente forma:

concepto	CLASIFICACION POR EDADES A CORTE 30 DE JUNIO 2021					Total
	>=0<6	>=2<6	>=6<24	>=24<60	>=60	
MULTA ADMINISTRATIVA	\$ 112,072,545	\$ 3,104,538,197	\$ 1,289,090,635	\$ 46,920,174,179	\$ 74,054,145,691	\$ 125,480,021,247
TASA DE VIGILANCIA				\$ 3,162,893	\$ 22,864,704,490	\$ 22,867,867,383
CONTRIBUCION ESPECIAL 2016				\$ 2,689,497,119		\$ 2,689,497,119
CONTRIBUCION ESPECIAL 2017 CUOTA 1				\$ 1,936,236,091		\$ 1,936,236,091
CONTRIBUCION ESPECIAL 2017 CUOTA 2				\$ 2,863,427,402		\$ 2,863,427,402
CONTRIBUCION ESPECIAL 2018 CUOTA 1				\$ 2,060,590,865		\$ 2,060,590,865
CONTRIBUCION ESPECIAL 2018 CUOTA 2				\$ 3,232,913,345		\$ 3,232,913,345
CONTRIBUCION ESPECIAL 2019 CUOTA 1			\$ 1,124,445,851			\$ 1,124,445,851
CONTRIBUCION ESPECIAL 2019 CUOTA 2			\$ 1,397,197,751			\$ 1,397,197,751
CONTRIBUCION ESPECIAL 2020 CUOTA 1			\$ 1,259,852,702			\$ 1,259,852,702
CONTRIBUCION ESPECIAL 2020 CUOTA 2			\$ 1,347,946,172			\$ 1,347,946,172
<b>Total</b>	<b>\$ 112,072,545</b>	<b>\$ 3,104,538,197</b>	<b>\$ 6,418,533,111</b>	<b>\$ 59,706,001,894</b>	<b>\$ 96,918,850,181</b>	<b>\$ 166,259,995,928</b>

Fuente -Reporte consola C - Taux y Auxiliares SIIF

## 2. Cuentas por cobrar de difícil recaudo

El siguiente es el detalle al corte de 30 de junio de 2021, así:

Concepto	PERIODO 2021 \$	PERIODO 2020 \$	VARIACION \$	VARIACION %
Cuentas por Cobrar de difícil recaudo	156,624,852,075	148,995,419,018	7,629,433,057	5%
<b>Total</b>	<b>156,624,852,075</b>	<b>148,995,419,018</b>	<b>7,629,433,057</b>	<b>5%</b>

Cifras en pesos corrientes

El valor de \$156.624 millones, representa las cuentas por cobrar a favor de la Superintendencia de Transporte, que por su antigüedad y morosidad han sido reclasificadas desde el rubro Contribuciones, Tasas e Ingresos no Tributarios.

El aumento en las cuentas por cobrar de difícil recaudo, por un monto equivalente a \$7.629 millones, es reflejo de la clasificación de las cuentas por cobrar a favor de la Superintendencia de Transporte, que por su antigüedad y morosidad han sido reclasificadas desde el rubro Contribuciones, Tasas e Ingresos no Tributarios. En este sentido, la Entidad clasifica como cuentas por cobrar de difícil recaudo las obligaciones que tienen una

antigüedad mayor a 24 meses, tal como se establece en el Manual de Gestión de Recaudo de Cartera establecido a través de la Resolución No. 7476 del 20 de agosto de 2020.

Las cuentas por cobrar de difícil recaudo, al 30 de junio de 2021, están compuestas por los siguientes conceptos:

Concepto	PERIODO 2021 \$	PERIODO 2020 \$	VARIACION \$	VARIACION %
MULTA ADMINISTRATIVA	120,974,319,870	114,804,020,543	6,170,299,327	5%
CONTRIBUCION ESPECIAL	12,782,664,822	11,188,717,488	1,593,947,334	100%
TASA DE VIGILANCIA	22,867,867,383	23,002,680,987	(134,813,604)	-1%
<b>Total</b>	<b>156,624,852,075</b>	<b>148,995,419,018</b>	<b>7,629,433,057</b>	<b>5%</b>

Cifras pesos corrientes

### 3. Deterioro acumulado de cuentas por cobrar

El deterioro de las cuentas por cobrar es producto de la estimación realizada a las obligaciones, cuando existen evidencias objetivas del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor o del desmejoramiento de sus condiciones financieras y de liquidez. En ese sentido, al final de cada periodo contable, la Superintendencia de Transporte verifica la existencia de tales indicios de deterioro y procede a reconocerlo en los estados financieros.

El deterioro al corte del 30 junio de 2021 corresponde a \$46.567 millones, el cual se calcula aplicando el procedimiento establecido en el Capítulo I, numeral 8, de la Resolución número 7476 del 20 de agosto de 2020<sup>1</sup>, a las obligaciones con vencimiento mayor o igual a 365 días, tomando la tasa TES cero cupón a 5 años del Banco de la República del 30 de junio de 2021, la cual fue de 6.16% El detalle del deterioro se muestra a continuación:

Concepto	No. Obligaciones	Valor	Deterioro	Saldo Final
MULTA ADMINISTRATIVA	19616	\$ 125,380,368,349	\$ 35,930,730,153	\$ 89,449,638,196
TASA DE VIGILANCIA	1608	\$ 22,890,724,131	\$ 7,900,503,779	\$ 14,990,220,352
CONTRIBUCION ESPECIAL 2016	959	\$ 2,689,497,119	\$ 672,807,430	\$ 2,016,689,689
CONTRIBUCION ESPECIAL 2017 CUOTA 1	1042	\$ 1,936,236,091	\$ 419,435,638	\$ 1,516,800,453
CONTRIBUCION ESPECIAL 2017 CUOTA 2	1134	\$ 2,863,427,402	\$ 570,982,276	\$ 2,292,445,126
CONTRIBUCION ESPECIAL 2018 CUOTA 1	970	\$ 2,060,590,865	\$ 331,507,001	\$ 1,729,083,864
CONTRIBUCION ESPECIAL 2018 CUOTA 2	1208	\$ 3,232,913,345	\$ 491,975,049	\$ 2,740,938,296
CONTRIBUCION ESPECIAL 2019 CUOTA 1	448	\$ 1,124,445,851	\$ 116,854,858	\$ 1,007,590,993
CONTRIBUCION ESPECIAL 2019 CUOTA 2	523	\$ 1,397,197,751	\$ 132,438,649	\$ 1,264,759,102
CONTRIBUCION ESPECIAL 2020 CUOTA 1	720	\$ 1,259,852,702	\$ 0	\$ 1,259,852,702
CONTRIBUCION ESPECIAL 2020 CUOTA 2	773	\$ 1,347,946,172	\$ 0	\$ 1,347,946,172
<b>Total</b>	<b>29,001</b>	<b>166,183,199,778</b>	<b>46,567,234,833</b>	<b>119,615,964,945</b>

Fuente: Consola C-Taux 30-06-2021

Cifras en pesos corrientes

<sup>1</sup> Por medio de la cual se actualiza el Manual de Gestión de Recaudo de Cartera de la Superintendencia de Transporte.

Es importante resaltar, que el deterioro de las cuentas por cobrar será calculado dos veces al año en los meses de junio y diciembre, teniendo en cuenta que, en la normatividad contable vigente y las políticas contables de la Entidad, se establece que por lo menos se debe calcular una vez al año.

#### 4. Otras Cuentas por Cobrar

En el siguiente cuadro, se refleja el detalle de cada uno de los conceptos que constituyen el saldo al 30 de junio de 2021, así:

Concepto	PERIODO 2021 \$	PERIODO 2020 \$	VARIACION \$	VARIACION %
Enajenación de activos	700,144,855	700,144,855	0	0%
Pago por cuenta de terceros	28,567,169	16,247,276	12,319,893	76%
Otras cuentas por cobrar	87,227	33,801	53,426	158%
<b>Total</b>	<b>728,799,251</b>	<b>716,425,932</b>	<b>12,373,319</b>	<b>1.73%</b>

Cifra en pesos corrientes

El valor de los \$700 millones por concepto de enajenación de activos representa el 96% del total de las otras cuentas por cobrar y corresponde a las obligaciones que se encuentran inmersas en el Convenio Interadministrativo número 1070 de 2017, mediante el cual se vendió una cartera a la Central de Inversiones S.A. – CISA y en la actualidad sigue siendo parte de las cuentas por cobrar, debido a que esta Superintendencia y CISA se encuentran validando las obligaciones que se revocaron en virtud del concepto emitido por el Consejo de Estado en marzo de 2019, y quedaron inmersas en dicho convenio, lo cual es necesario para continuar con el proceso de pago.

El pago por cuenta de terceros presenta un aumento del 76% respecto al año anterior, el cual corresponde a pagos efectuados por las diferentes EPS, Caja de compensación y ARL a favor de la entidad, en virtud del pago de los gastos que se generan durante periodos de ausencia del trabajador debido a incapacidad médica, accidentes, licencias de maternidad y paternidad, entre otros.

En otras cuentas por cobrar se registra el valor de los descuentos efectuados por el Banco de Occidente en la cuenta pagadora, por concepto de comisiones.

#### 8.1.1.3 GRUPO 16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

La cuenta propiedad, planta y equipo presenta un saldo de \$3.710 millones al corte del 30 de junio de 2021, correspondiente a los bienes muebles de propiedad de la Superintendencia de Transporte, los cuales se detallan a continuación de acuerdo con su clasificación:

Concepto	PERIODO 2021	PERIODO 2020	VARIACION	VARIACION
	\$	\$	\$	%
Maquinaria y Equipo	766,988,491	317,302,592	449,685,899	142%
Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	12,160,038	489,751,736	(477,591,698)	-98%
Equipos de Comunicación y Computación	5,980,398,924	6,963,432,605	(983,033,681)	-14%
Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	0	338,080,000	(338,080,000)	-100%
Depreciación Acumulada de Propiedad Planta y Equipo (cr)	(3,048,607,425)	(5,028,633,320)	1,980,025,895	39%
<b>Total</b>	<b>3,710,940,028</b>	<b>3,079,933,613</b>	<b>631,006,415</b>	<b>20%</b>

Cifras en pesos corrientes

La Superintendencia de Transporte reconoce como activos, aquellos bienes muebles que tienen un valor de adquisición igual o superior a dos (2) SMLV. En caso contrario, se reconoce como gasto en el resultado del ejercicio sin considerar su vida útil.

La cuenta de Maquinaria y Equipo, presenta un incremento por valor de \$449 millones, equivalente al 142%, debido a reclasificaciones de Propiedades, Planta y Equipo que se efectuaron en desarrollo del proceso de depuración permanente adelantada en la entidad.

Los muebles, enseres y equipos de oficina con un valor de \$12 millones, presentaron una disminución del -98% respecto al año anterior debido a reclasificaciones de las Propiedades, Planta y Equipo que se efectuaron en desarrollo del proceso de saneamiento contable permanente adelantado en la entidad.

Los equipos de comunicación y computación representan el 88% del total de los bienes muebles e involucran aquellos activos tangibles empleados por la Superintendencia de Transporte para propósitos administrativos. La disminución de \$983 millones obedece a la gestión de depuración que viene realizando la Dirección Administrativa con los bienes de la entidad.

En la cuenta de Equipos de transporte, tracción y elevación se presentó una disminución de \$338 millones, lo cual obedece a que los vehículos fueron depreciados en su totalidad y dando cumplimiento a las políticas contables se registraron en cuentas de orden para su control.

La depreciación de la propiedad, planta y equipo se reconoce mediante el uso del sistema de línea recta y se inicia cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar. El cargo por depreciación se reconoce como gasto en el resultado de este.

La vida útil de los bienes materiales clasificados como activos comprende la disposición de los activos después de un periodo específico de utilización o después de haber consumido

una cierta proporción de los beneficios económicos o potencial de servicio incorporados a ellos. Por lo tanto, las estimaciones de los años de vida útil de los activos de la Superintendencia de transportes se determinan así:

CONCEPTO	AÑOS
Bienes Muebles en Bodega	5
Maquinaria y equipo	10
Muebles, enseres y equipo de oficina	5
Equipos de computación y comunicación	5
Equipos de transporte, tracción y elevación	5
Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	3

#### 8.1.1.4 GRUPO 19 OTROS ACTIVOS

El saldo de esta agrupación representa los recursos tangibles e intangibles, que son complementarios para el cumplimiento de las funciones de la Superintendencia de Transporte, así:

Concepto	PERIODO 2021	PERIODO 2020	VARIACION	VARIACION
	\$	\$	\$	%
Avances y anticipos entregados	136,479,051	0	136,479,051	100%
Recursos Entregados en Administración	87,284,685,648	70,739,295,106	16,545,390,543	23%
Activos Intangibles	6,367,783,412	9,723,616,163	(3,355,832,751)	-35%
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	(4,159,243,971)	(8,302,172,617)	4,142,928,646	-50%
<b>Total</b>	<b>89,629,704,140</b>	<b>72,160,738,652</b>	<b>17,468,965,489</b>	<b>24%</b>

Cifras en pesos corrientes

##### 1. Avances y anticipos entregados

El valor de \$136 millones corresponde a avances para viáticos y gastos de viajes, entregados a funcionarios y contratistas, de acuerdo a la parametrización del sistema SIIF Nación, módulo de viáticos, donde se implementó el pago de viáticos de manera anticipada, por lo tanto, la entidad en cumplimiento de los lineamientos del aplicativo, adopta mediante la Resolución No. 12462 del 2020, "Por la cual se establecen los lineamientos para otorgar las comisiones de servicios, reconocimiento, escala de viáticos y gastos de desplazamiento para los funcionarios y contratistas de la Superintendencia de Transporte", el pago de viáticos de forma anticipada.

##### 2. Recursos Entregados en Administración

El valor de los \$87.284 millones representa el 93% del total de los otros activos y corresponde a los recursos que son trasladados a la Cuenta Única Nacional, en virtud de

lo establecido por el artículo 2.3.1.4 del Decreto 1068 de 2015 – Decreto Único Reglamentario del Sector Hacienda. Se reconocen por este concepto los recursos entregados que no han sido ejecutados, por lo cual se encuentran bajo la administración de la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional del Ministerio de Hacienda y Crédito Público.

El monto está compuesto por los recursos que se han recaudado por las sanciones que impone la Superintendencia en el cumplimiento de su función sancionatoria, el cobro de la Tasa de Vigilancia y la Contribución Especial de Vigilancia, y otros ingresos tales como fotocopias y reintegros de vigencias anteriores, con los respectivos intereses a que haya lugar.

### 3. Activos Intangibles

Para los activos intangibles, se evidencia una disminución de \$3.355 millones, equivalente a -35%, debido al proceso de depuración adelantado por la entidad.

La ST reconoce como activos intangibles, los recursos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales la entidad tiene el control, espera obtener potencial de servicio, y puede realizar mediciones fiables. Estos activos se caracterizan porque no se espera venderlos en el curso de las actividades de la entidad y se prevé usarlos durante más de un periodo contable.

El reconocimiento y revelación contable de los activos intangibles, se realiza teniendo como base la documentación idónea aportada por la oficina de almacén y registrado en el módulo de gestión contable del Sistema Integrado de Información Financiera SIIF Nación.

La vida útil de un activo intangible depende del periodo durante el cual Superintendencia de Transporte espera recibir los beneficios económicos o el potencial de servicio asociados al activo. Este se determina en función del tiempo durante el cual Superintendencia de Transporte espera utilizar el activo o del número de unidades de producción o similares que obtiene de él. Si no es posible hacer una estimación fiable de la vida útil de un activo intangible, se considera que este tiene vida útil indefinida y no será objeto de amortización.

La vida útil de los activos intangibles está dada por el menor periodo entre el tiempo en que se obtienen los beneficios económicos o el potencial de servicio esperado y el plazo establecido conforme a los términos contractuales, siempre y cuando el activo intangible se encuentre asociado a un derecho contractual o legal

El siguiente es el estimado las vidas útiles de los activos intangibles de la entidad:

CONCEPTO	AÑOS
Licencias	1
Licencias perpetuas	3 - 5
Software contable	3 - 5

#### 4. Amortización Acumulada de Activos Intangibles

El valor de -\$4.159 millones, representa el valor acumulado de las amortizaciones realizadas a los activos intangibles al 30 de junio de 2021, de conformidad con lo establecido en la política contable de la Entidad.

La amortización es la distribución sistemática del valor amortizable de los activos intangibles durante su vida útil. Por su parte, el valor amortizable de un activo intangible es el costo del activo menos su valor residual y su reconocimiento se realiza en el resultado del ejercicio.

### 8.1.2. REVELACIONES AL PASIVO

#### 8.1.2.1. GRUPO 24 CUENTAS POR PAGAR

Los saldos por este concepto corresponden a las obligaciones causadas por concepto de servicios prestados a la entidad, proveedores e impuestos pendientes de pago, así como los saldos pendientes por clasificar al cierre del 30 de junio de 2021.

Las cuentas por pagar se clasifican por la categoría del costo, es decir, sin componente de financiación o valor de la transacción y se miden por el valor de la transacción, la cual corresponde al valor pactado o acordado entre las partes.

La Superintendencia de Transporte deja de reconocer una cuenta por pagar cuando se extingan las obligaciones que la originaron, esto es, cuando la obligación se pague, expire, el acreedor renuncie a ella o se transfiera a un tercero.

La diferencia entre el valor en libros de la cuenta por pagar que se da de baja y la contraprestación pagada, incluyendo cualquier activo transferido diferente del efectivo o pasivo asumido, se reconoce como ingreso o gasto en el resultado del periodo.

Concepto	PERIODO 2021	PERIODO 2020	VARIACION	VARIACION
	\$	\$	\$	%
Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	6,606,751	17,533,628	(10,926,877)	-62%
Recursos a Favor de Terceros	803,242,853	617,583,475	185,659,378	30%
Descuentos de Nomina	92,266,101	98,438,050	(6,171,949)	-6%
Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	99,116,486	77,548,494	21,567,992	28%
Otras Cuentas por pagar	190,728,470	60,560,812	130,167,658	215%
<b>Total</b>	<b>1,191,960,661</b>	<b>871,664,459</b>	<b>320,296,202</b>	<b>37%</b>

Cifras en pesos corrientes

### 1. Adquisición de bienes y servicios nacionales

Estas cuentas por pagar corresponden al valor de las obligaciones autorizadas por vía general, contraídas por la entidad con proveedores por concepto de adquisición de bienes y servicios en general y para proyectos de inversión, como son: i) Bienes y servicios y ii) Proyecto de inversión.

El valor de \$6 millones corresponde a cuentas radicadas por parte de algunos proveedores de bienes y servicios al corte del 30 de junio de 2021.

### 2. Recursos a favor de terceros

Corresponde a recursos recibidos por la entidad de parte de los vigilados sobre obligaciones de las cuales no se ha identificado el número de proceso para su respectiva aplicación y se deja en este rubro de forma transitoria.

Este rubro presenta un aumento de \$185 millones, correspondiente a valores recibidos por parte de vigilados que están en proceso de identificación y aplicación a la cartera de la entidad.

### 3. Descuentos de Nomina

El valor de \$92 millones representa los descuentos realizados a los empleados por concepto de salud y pensión, los cuales son pagados a las entidades correspondientes en el periodo posterior.

### 4. Otras cuentas por pagar

Esta cuenta con un valor de \$ 190 millones, representa el 16% de las cuentas por pagar y corresponde a viáticos, cuentas de cobro de contratistas y saldos a favor de vigilados, recibidos y obligados a 30 de junio de 2021. La cuenta presentó un incremento en comparación con el año anterior de \$130 millones debido a que se aumentó el número de

cuentas de cobro y facturas respecto al año anterior, gracias a una mayor ejecución contractual en el mismo período.

### 8.1.2.2. GRUPO 25 BENEFICIOS A EMPLEADOS

En este grupo se incluyen las cuentas que representan las obligaciones generadas por concepto de las retribuciones que la entidad proporciona a sus empleados a cambio de sus servicios prestados, así:

Concepto	PERIODO 2021	PERIODO 2020	VARIACION	VARIACION
	\$	\$	\$	%
Beneficio a los Empleados a Corto Plazo	2,714,192,423	2,206,555,036	507,637,387	23%
<b>Total</b>	<b>2,714,192,423</b>	<b>2,206,555,036</b>	<b>507,637,387</b>	<b>23%</b>

Cifras en pesos corrientes

El incremento presentado de un año a otro por valor de \$507 millones se genera principalmente por las vacaciones y la prima de vacaciones en favor de los empleados de la entidad que cumplieron con los tiempos establecidos para su disfrute, así como al aumento de la planta establecido en los Decretos 2410 de 2018 y 2403 de 2019.

### 8.1.2.3. GRUPO 27 PROVISIÓN

Corresponde a la provisión contable que se realiza para atender posibles obligaciones a cargo de la Superintendencia de Transporte derivadas de las demandas que actualmente cursan en su contra.

Concepto	PERIODO 2021	PERIODO 2020	VARIACION	VARIACION
	\$	\$	\$	%
Litigios y Demandas	88,654,173,987	74,812,282,392	13,841,891,595	19%
<b>Total</b>	<b>88,654,173,987</b>	<b>74,812,282,392</b>	<b>13,841,891,595</b>	<b>19%</b>

Cifras en pesos corrientes

La subcuenta de Litigios y Demandas, contiene los valores de los procesos por concepto de acción contractual por incumplimiento de procesos, nulidad y restablecimiento del derecho y reparación directa que actualmente tiene en contra la Entidad, los cuales son informados por la Oficina Asesora de Jurídica, por un valor de \$88.654 millones y dentro de los cuales se resaltan por su cuantía, la Sociedad Portuaria Regional de Cartagena por valor de \$68.410 millones, Contratistas de Gráneles y Empaques Limitada Cograe Ltda. en Liquidación por valor \$ 13.002 millones, CRC Buga Ltda. por valor de \$ 1.624 millones y Hernando Andrés Acevedo por valor de \$1.568 millones.

### 8.1.3. REVELACIONES AL PATRIMONIO

#### 8.1.3.1. GRUPO 31 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO

Concepto	PERIODO 2021 \$	PERIODO 2020 \$	VARIACION \$	VARIACION %
Capital fiscal	214,717,193,258	214,717,193,258	0	0%
Resultados de Ejercicios Anteriores	(54,954,726,794)	(25,016,471,765)	(29,938,255,028)	120%
Resultado del Ejercicio	(31,097,711,384)	(45,121,271,101)	14,023,559,717	31%
<b>Total</b>	<b>128,664,755,081</b>	<b>144,579,450,392</b>	<b>(15,914,695,312)</b>	<b>-11%</b>

Cifras en pesos corrientes

### 1. Capital fiscal

El valor de \$214.717 millones representa los recursos asignados para la creación de la entidad, así como las variaciones producto de nuevos aportes, traslado de operaciones, o de los excedentes financieros distribuidos a la entidad.

### 2. Resultado del ejercicio

Al corte del 30 de junio de 2021, se presentó una disminución en la pérdida de \$14.023 millones, representado en un 31%, que obedece al aumento en el recaudo por concepto de Contribución Especial de vigilancia, multas administrativas y tasas de Vigilancia de vigencias anteriores.

### 3. Resultados de ejercicios anteriores

Las pérdidas reflejadas en el saldo de esta cuenta por valor de -\$54.954 millones, representa en su gran mayoría el valor ajustado por la transición del marco contable del Régimen de Contabilidad Pública precedente al nuevo marco normativo previsto en la Resolución 533 de 2015 y sus modificatorios emitido por la Contaduría general de la Nación en sintonía con lo establecido en las políticas contables de la ST, por lo que este valor refleja tanto la contrapartida del deterioro de cartera, como las dadas de baja de propiedad planta y equipo por el no cumplimiento del umbral de materialidad para el reconocimiento como activos, cuando el valor es inferior a dos (2) SMLV.

Igualmente, está incluida la pérdida registrada en el mes de diciembre de 2020, correspondiente a la disminución del recaudo por concepto de Contribución Especial, al aumento de los gastos, el reconocimiento del deterioro de la cartera y las provisiones de litigios y demandas.

## 8.2 REVELACIONES AL ESTADO DE RESULTADOS

### 8.2.1 REVELACIONES A LOS INGRESOS

### 8.2.1.1 GRUPO 41 INGRESOS FISCALES

Concepto	PERIODO 2021	PERIODO 2020	VARIACION	VARIACION
	\$	\$	\$	%
Multas	123,328,841	943,627,828	(820,298,987)	-87%
Contribución	4,953,911,017	384,770,837	4,569,140,180	1187%
Tasas	523,441,708	115,417,569	408,024,139	354%
Devoluciones y descuentos (DE)	(1,448,133)	0	(1,448,133)	100%
<b>Total</b>	<b>5,599,233,433</b>	<b>1,443,816,234</b>	<b>4,155,417,199</b>	<b>288%</b>

Cifra en pesos corrientes

El valor de \$5.599 millones corresponde a la causación de ingresos por concepto de la Contribución Especial de Vigilancia y Tasa de Vigilancia de vigencias anteriores, así como multas ejecutoriadas y radicadas en el área de financiera, entre enero y junio de 2021.

### 8.2.1.1 GRUPO 48 OTROS INGRESOS

Concepto	PERIODO 2021	PERIODO 2020	VARIACION	VARIACION
	\$	\$	\$	%
Financieros	752,067,824	250,487,883	501,579,941	200%
Ingresos Diversos	7,016,455	197,016,999	(190,000,544)	-96%
Reversión de las pérdidas por deterioro del valor	251,031,169	225,675,415	25,355,754	11%
<b>Total</b>	<b>1,010,115,448</b>	<b>673,180,297</b>	<b>336,935,151</b>	<b>50%</b>

Cifras en pesos corrientes

El valor de \$1.010 millones corresponde a (i) causación de intereses cobrados por concepto de la Contribución Especial de Vigilancia de vigencias anteriores, tasa de vigilancia y multas (Financieros), (ii) ingresos por fotocopias, recuperaciones de provisiones realizadas por concepto de litigios y demandas, según información suministrada por el área Jurídica y (iii) Reversión del deterioro en obligaciones pagadas.

### 8.2.2.2 GRUPO 51 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan los gastos asociados con actividades de planificación, organización, dirección, control y apoyo logístico; así como los gastos originados en el desarrollo de la operación básica o principal de la entidad, entre ellos, los gastos por concepto de sueldos, salarios, contribuciones imputadas y efectivas, aportes sobre la nómina, prestaciones sociales y gastos de personal diversos; y los gastos generales relacionados con los contratos suscritos para garantizar el normal funcionamiento de la Entidad, como el arrendamiento de bienes inmuebles, seguridad, vigilancia, aseo, cafetería, seguros, esquema de seguridad, suministro de tiquetes aéreos, correo, call

center, mantenimientos, conectividad, entre otros. Igualmente, incluye los contratos de prestación de servicios y apoyo a la gestión.

Concepto	PERIODO 2021 \$	PERIODO 2020 \$	VARIACION \$	VARIACION %
Sueldos y Salarios	5,835,923,776	5,203,378,282	632,545,494	12%
Contribuciones Imputadas	6,181,011	11,518,487	(5,337,476)	-46%
Contribuciones Efectivas	1,256,949,018	1,082,220,979	174,728,039	16%
Aportes sobre la Nomina	248,413,200	215,737,000	32,676,200	15%
Prestaciones Sociales	2,305,513,864	2,265,516,812	39,997,052	2%
Generales	9,676,038,113	6,899,651,510	2,776,386,602	40%
Impuestos Contribuciones y Tasa	178,388	295,000	(116,612)	-40%
<b>Total</b>	<b>19,329,197,369</b>	<b>15,678,318,071</b>	<b>3,650,879,299</b>	<b>23%</b>

Cifras en pesos corrientes

En este grupo se han reconocido y contabilizado la totalidad de los gastos de personal de apoyo y gastos generales del ejercicio bajo el principio de causación. En virtud de su aplicación se viene reconociendo el origen de las obligaciones al momento de la entrega de los bienes y servicios contratados.

### 8.2.2.3 GRUPO 58 OTROS GASTOS

Concepto	PERIODO 2021 \$	PERIODO 2020 \$	VARIACION \$	VARIACION %
Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar	2,008,484,172	2,969,308,621	(960,824,449)	-32%
Gastos Diversos	8,862,773	0	8,862,773	100%
Devoluciones y Descuentos Ingresos Fiscales	197,028,894	91,563,644	105,465,250	115%
<b>Total</b>	<b>2,214,375,838</b>	<b>3,060,872,265</b>	<b>(846,496,427)</b>	<b>-28%</b>

Cifras en pesos corrientes

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan los gastos de la entidad que, por su naturaleza, no son susceptibles de clasificarse en alguna de las cuentas definidas anteriormente.

La pérdida por baja de cuentas por cobrar por valor de \$2.008 millones, se origina por el proceso de saneamiento contable adelantado en la entidad y en su gran mayoría corresponde a sanciones impuestas por la Superintendencia de Transporte que fueron revocadas en virtud del concepto número único 1 1001-03-06-000-2018-00217-00 del 5 de marzo de 2019, emitido por la Sala de Consulta y Servicio Civil del Consejo de Estado.

Las devoluciones y descuentos de ingresos fiscales por valor de \$ 197 millones corresponden al reconocimiento de los pagos realizados a vigilados por concepto de conciliaciones judiciales, revocatorias de actos administrativos y por mayores valores pagados o pago de lo no debido por parte de los vigilados.

### 8.2.2.3 GRUPO 53 DETERIORO, DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN Y PROVISIONES

Este grupo refleja el valor del desgaste o pérdida de la capacidad operacional por el uso de los bienes, su consumo, o deterioro, así como los montos para cubrir posibles pérdidas que están sujetas a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía o vencimiento.

Concepto	PERIODO 2021 \$	PERIODO 2020 \$	VARIACION \$	VARIACION %
Deterioro de cuentas por cobrar	14,700,152,733	25,268,786,256	(10,568,633,523)	-42%
Depreciaciones de propiedad, planta y equipo	660,089,616	884,689,884	(224,600,268)	-25%
Amortización de activos intangibles	626,393,973	1,922,908,920	(1,296,514,947)	-67%
Provisión Litigios y Demandas	176,850,735	422,692,236	(245,841,501)	-58%
<b>Total</b>	<b>16,163,487,057</b>	<b>28,499,077,296</b>	<b>(12,335,590,239)</b>	<b>-43%</b>

Cifras en pesos corrientes

Las variaciones presentadas en este grupo obedecen a las novedades presentadas en los bienes y en los procesos en contra de la Entidad al corte del 30 de junio de 2021.

### 8.3 REVELACIONES A LAS CUENTAS DE ORDEN

#### 8.3.1 CUENTAS DE ORDEN – DEUDORAS DE CONTROL

En esta denominación, se incluyen las cuentas que permiten controlar las operaciones que la entidad realiza con terceros y que, por su naturaleza, no afectan su situación financiera ni el rendimiento. También incluye las cuentas que permiten ejercer control administrativo sobre bienes y derechos. Al corte del 30 de junio de 2021, presentaban los siguientes saldos:

Concepto	PERIODO 2021 \$	PERIODO 2020 \$	VARIACION \$	VARIACION %
Títulos de deposito judicial	105,634,171,086	44,616,494,540	61,017,676,546	137%
Bienes y derechos retirados	9,130,672,943	6,738,023,656	2,392,649,287	36%
Bienes entregados a terceros	1,530,824,686	1,530,824,686	0	0%
Responsabilidades en procesos	0	4,499,914	(4,499,914)	-100%
<b>Total</b>	<b>116,295,668,715</b>	<b>52,889,842,796</b>	<b>63,405,825,919</b>	<b>120%</b>

Cifras en pesos corrientes

Los bienes y derechos retirados por valor de \$9.130 millones corresponden a las bajas de las Propiedades, Planta y Equipo de la entidad, las cuales se efectuaron en desarrollo del proceso de saneamiento contable permanente adelantado en la entidad.

Las otras cuentas de orden deudoras por valor de \$105.634 millones, corresponden a los títulos de depósito judicial representativos de sumas de dinero que se constituyen a favor del Grupo de Jurisdicción coactiva de la Superintendencia de Transporte por las entidades respectivas donde reposen recursos de propiedad de los deudores, en cumplimiento de órdenes de embargo expedidas como medida preventiva dentro del proceso administrativo de cobro coactivo por valor de \$18.532 millones y los intereses estimados de cobro por mora de la cartera de la entidad por valor de \$ 87.102 millones.

El incremento, por valor de \$61.017 millones, corresponde a la actualización de los intereses de mora estimados para las obligaciones vigentes y los títulos de depósito judicial a corte 30 de junio de 2021.

Los bienes entregados a terceros por \$1.530 millones corresponden a comparenderas electrónicas entregadas a terceros mediante convenios interadministrativos suscritos por la Superintendencia de Transporte.

### 8.3.2 CUENTAS DE ORDEN – ACREDORAS DE CONTROL

En esta denominación, se incluyen los grupos de cuentas para el registro de pasivos contingentes. Las cuentas que integran esta clase son de naturaleza crédito y se componen por los siguientes conceptos:

Concepto	PERIODO 2021 \$	PERIODO 2020 \$	VARIACION \$	VARIACION %
Pasivos contingentes	1,556,752,425,437	319,415,342,164	1,237,337,083,273	387%
<b>Total</b>	<b>1,556,752,425,437</b>	<b>319,415,342,164</b>	<b>1,237,337,083,273</b>	<b>387%</b>

Cifras en pesos corrientes

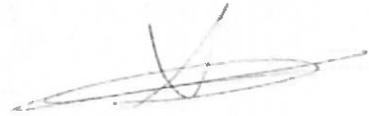
#### 1. Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos

El valor de \$1.556.752 millones contiene los valores de los procesos por concepto de acción contractual por incumplimiento de procesos, nulidad y restablecimiento del derecho y reparación directa que actualmente tiene en contra la Entidad, los cuales son informados por la Oficina Asesora de Jurídica y cuya probabilidad de ocurrencia es baja, dentro de los cuales se resaltan por su cuantía, Geolier Enrique Martínez Romero por valor de \$1.378.769 millones, Dionicio Banquez Márquez por valor de \$ 114.794 millones y Exmeco Limitada por valor de \$ 15.869 millones.

## 2. Bienes recibidos en comodato

La Superintendencia de Transporte tiene suscrito el contrato de comodato No. 00492 de 2018, en el cual se recibe un área de 600 metros cuadrados del piso 2 del edificio 2 que hace parte del inmueble en mayor extensión con identificación catastral No. 00-61-0622-1100-000000 conocido como estación de la sabana ubicado en la ciudad de Bogotá D.C, el cual se encuentra catalogado como Bien de Interés Cultural y su propietario es el INVIAS

Este inmueble no se reconoció en cuentas de orden acreedoras en consideración a que no se tiene el control del mismo ni se cumplen las condiciones establecidas en las normas de la resolución 533 de 2015 y sus modificatorios para ser reconocido como activo, sin embargo, es objeto de revelación en las notas a los estados financieros de la Superintendencia de transporte.



**Luz Elena Caicedo Palacios**  
Contadora  
T.P 46555-T



**Jaime Alberto Rodríguez Marín**  
Director Financiero

Proyectó: Sandra Díaz – Profesional Universitario

