

EL REPRESENTANTE LEGAL Y LA CONTADORA DE LA SUPERINTENDENCIA DE TRANSPORTE

CERTIFICAN

Que los saldos de los estados financieros revelan los hechos, transacciones y operaciones realizados por la Superintendencia de Transporte con corte al 30 de junio de 2022 y fueron tomados de los libros de contabilidad generados por el Sistema Integrado de Información Financiera - SIIF Nación y éstos se elaboran conforme a lo señalado en el Marco Normativo para Entidades de Gobierno adoptado mediante Resolución 533 de 2015 y sus modificatorios, expedida por la Contaduría General de la Nación.

Que en los estados contables básicos de la Superintendencia de Transporte con corte a 30 de junio de 2022, se revela el valor total de activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos y cuentas de orden, reportados en el libro mayor emitido por el SIIF en esa misma fecha.

@Supertransporte



Wilmer Arley Salazar Arias
Superintendente de Transporte



Luz Elena Caicedo Palacios
Contadora
T.P 46555-T



Diana Paola Suárez Méndez
Directora Financiera

Proyectó: Sandra Díaz – Profesional universitario 

ANEXO No. 1
 SUPERINTENDENCIA DE TRANSPORTE
 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
 A 30 DE JUNIO DE 2022
 (Cifras en pesos)

ACTIVO	PERIODO 2022 \$	PERIODO 2021 \$	PASIVO	PERIODO 2022 \$	PERIODO 2021 \$
CORRIENTE	117.096.126.647	127.884.437.983	TOTAL PASIVO	21.646.055.571	92.560.327.071
Efectivo y Equivalente al Efectivo	8.461.013.246	7.462.877.638	Cuentas por Pagar	1.158.905.540	1.191.960.661
Cuentas por Cobrar	108.635.113.401	120.421.560.346	Beneficio a los Empleados	2.594.227.738	2.714.192.423
			Provisiones	17.892.922.293	88.654.173.987
NO CORRIENTE	100.822.164.499	93.340.644.168	PATRIMONIO	196.272.235.575	128.664.755.081
Propiedades, Planta y Equipo	2.799.550.952	3.710.940.028	Patrimonio de las Entidades de Gobierno	196.272.235.575	128.664.755.081
Otros Activos	98.022.613.548	89.629.704.140	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	217.918.291.147	221.225.082.152
TOTAL ACTIVO	217.918.291.147	221.225.082.152	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0
			Deudoras de Control	115.736.171.202	116.295.668.715
			Deudoras por Contra (cr)	-115.736.171.202	-116.295.668.715
			CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0
			Pasivos Contingentes	1.553.930.019.455	1.556.752.425.437
			Acreedoras por Contra (db)	-1.553.930.019.455	-1.556.752.425.437



WILMER ARLEY SALAZAR ARIAS
 REPRESENTANTE LEGAL



DIANA PAOLA SUÁREZ MENDEZ
 DIRECTORA FINANCIERA

Proyectó: Sandra Díaz-Profesional Universitaria 



LUZ ELENA CAICEDO PALACIOS
 CONTADORA
 T.P 46555-T

ANEXO No. 2
 SUPERINTENDENCIA DE TRANSPORTE
 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
 A 30 DE JUNIO DE 2022
 (Cifras en pesos)

ACTIVO	PERIODO 2022 \$	PERIODO 2021 \$	PASIVO	PERIODO 2022 \$	PERIODO 2021 \$
CORRIENTE	117.096.126.647	127.884.437.983	TOTAL PASIVO	21.646.055.571	92.560.327.071
Efectivo y Equivalente al Efectivo	8.461.013.246	7.462.877.638	Cuentas por Pagar	1.158.905.540	1.191.960.661
Caja	5.700.000	6.000.000	Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	17.423.525	6.606.751
Depósitos en Instituciones Financieras	8.455.313.246	7.456.877.638	Recursos a Favor de Terceros	878.264.859	803.242.853
Cuentas por Cobrar	108.635.113.401	120.421.560.346	Descuentos de Nomina	102.076.530	92.266.101
Contribuciones Tasas e Ingresos no tributarios	16.632.037.625	9.635.143.853	Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	91.189.138	99.116.486
Otras Cuentas por Cobrar	164.794.311	728.799.251	Otras Cuentas por pagar	69.951.489	190.728.470
Cuentas Por Cobrar de Difícil Recaudado	143.647.869.185	156.624.852.075	Beneficio a los Empleados	2.594.227.738	2.714.192.423
Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar	-51.809.587.719	-46.567.234.833	Beneficio a los Empleados a Corto Plazo	2.594.227.738	2.714.192.423
NO CORRIENTE	100.822.164.499	93.340.644.168	Provisiones	17.892.922.293	88.654.173.987
			Litigios y Demandas	17.892.922.293	88.654.173.987
Propiedad Planta y Equipo	2.799.550.952	3.710.940.028			
Maquinaria y Equipo	0	766.988.491	PATRIMONIO	196.272.235.575	128.664.755.081
Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	178.781.112	12.160.038	Patrimonio de las Entidades de Gobierno	196.272.235.575	128.664.755.081
Equipos de Comunicación y Computación	6.215.351.843	5.980.398.924	Capital fiscal	214.717.193.258	214.717.193.258
Depreciación Acumulada de Propiedad Planta y Equipo (cr)	-3.594.582.003	-3.048.607.425	Resultado Ejercicios anteriores	82.310.343	-54.954.726.794
Otros Activos	98.022.613.548	89.629.704.140	Resultado del Ejercicio	-18.527.268.026	-31.097.711.384
Avances y anticipos entregados	108.467.140	136.479.051	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	217.918.291.147	221.225.082.152
Recursos Entregados en Administración	96.225.894.495	87.284.685.648			
Activos Intangibles	3.204.166.700	6.367.783.412	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	-1.515.914.787	-4.159.243.971	Deudoras de Control	115.736.171.202	116.295.668.715
TOTAL ACTIVO	217.918.291.147	221.225.082.152	Deudoras por Contra (cr)	-115.736.171.202	-116.295.668.715
			CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS (25)	0	0
			Pasivos Contingentes	1.553.930.019.455	1.556.752.425.437
			Acreedoras por Contra (db)	-1.553.930.019.455	-1.556.752.425.437

@Supertransporte



WILMER ARLEY SALAZAR ARIAS
 REPRESENTANTE LEGAL



DIANA PAOLA SUAREZ MENDEZ
 DIRECTORA FINANCIERA

Proyectó: Sandra Diaz-Profesional Universitaria



LUZ ELENA CAICEDO PALACIOS
 CONTADORA
 T.P 46555-T

ANEXO No. 3
SUPERINTENDENCIA DE TRANSPORTE
ESTADO DE RESULTADOS
A 30 DE JUNIO DE 2022
(Cifras en pesos)

CUENTAS	PERIODO 2022 \$	PERIODO 2021 \$
INGRESOS	11.793.772.169	5.599.233.433
Ingresos Fiscales	11.793.772.169	5.599.233.433
GASTOS OPERACIONALES	103.180.159.228	35.492.684.427
De Administración y Operación	19.735.162.822	19.329.197.369
Deterioro, Depreciación y Amortización y Provisiones	83.444.996.406	16.163.487.057
EXCEDENTE OPERACIONAL	-91.386.387.059	-29.893.450.993
Otros Ingresos	88.306.198.800	1.010.115.448
Otros Gastos	15.447.079.767	2.214.375.838
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	-18.527.268.026	-31.097.711.384

@Supertransporte



WILMER ARLEY SALAZAR ARIAS
REPRESENTANTE LEGAL



LUZ ELENA CAICEDO PALACIOS
CONTADORA
T.P 46555-T



DIANA PAOLA SUAREZ MENDEZ
DIRECTORA FINANCIERA

Proyectó: Sandra Diaz-Profesional Universitaria *SJM*

ANEXO No. 4
SUPERINTENDENCIA DE TRANSPORTE
ESTADO DE RESULTADOS
A 30 DE JUNIO DE 2022
(Cifras en pesos)

CUENTAS	PERIODO 2022 \$	PERIODO 2021 \$
INGRESOS	11.793.772.169	5.599.233.433
Ingresos Fiscales	11.793.772.169	5.599.233.433
No Tributarios	11.793.772.169	5.600.681.566
Devoluciones y descuentos (DB)	0	-1.448.133
GASTOS OPERACIONALES	103.180.159.228	35.492.684.427
De Administración y Operación	19.735.162.822	19.329.197.369
Sueldos y Salarios	6.355.213.912	5.835.923.776
Contribuciones Imputadas	20.009.116	6.181.011
Contribuciones Efectivas	1.372.187.091	1.256.949.018
Aportes sobre la Nomina	275.745.400	248.413.200
Prestaciones Sociales	2.360.202.500	2.305.513.864
Generales	9.351.469.802	9.676.038.113
Impuestos Contribuciones y Tasa	335.000	178.388
Deterioro, Depreciación y Amortización y Provisiones	83.444.996.406	16.163.487.057
Deterioro de cuentas por cobrar	2.950.943	14.700.152.733
Depreciación de Propiedad, Planta Y Equipo	623.548.166	660.089.616
Amortización de Activos Intangibles	332.724.246	626.393.973
Provisión Litigios y Demandas	82.468.777.180	176.850.735
Provisiones Diversas	16.995.872	
EXCEDENTE OPERACIONAL	-91.386.387.059	-29.893.450.993
Otros Ingresos	88.306.198.800	1.010.115.448
Financieros	315.525.034	752.067.824
Ingresos Diversos	83.390.685.928	7.016.455
Reversión de las pérdidas por deterioro del valor	4.599.987.838	251.031.169
Otros Gastos	15.447.079.767	2.214.375.838
Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar	15.168.605.801	2.008.484.172
Gastos diversos	0	8.862.773
Devoluciones y Descuentos Ingresos Fiscales	278.473.966	197.028.894
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	-18.527.268.026	-31.097.711.384

@Supertransporte



WILMER ARLEY SALAZAR ARIAS
 REPRESENTANTE LEGAL



DIANA PAOLA SUAREZ MENDEZ
 DIRECTORA FINANCIERA

Proyectó: Sandra Diaz-Profesional Universitaria *SJM*



LUZ ELENA CAICEDO PALACIOS
 CONTADORA
 T.P 46555-T

NOTAS A LOS ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA Y ESTADO DE RESULTADOS CON CORTE AL 30 DE JUNIO DE 2022

REVELACIONES DE CARÁCTER ESPECÍFICO

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

Las cifras presentadas en los estados de situación financiera y Estado de Resultados 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 2022 \$	PERIODO 2021 \$	VARIACION \$	VARIACION %
Caja	5.700.000	6.000.000	-300.000	-5%
Depósitos en Instituciones Financieras	8.455.313.246	7.456.877.638	998.435.608	13%
Total	8.461.013.246	7.462.877.638	998.135.608	13%

Cifras en pesos corrientes

1. Caja

El valor de la subcuenta Caja, corresponde al saldo de la caja menor constituida mediante Resolución número 157 del 26 de enero de 2022, "Por la cual se constituye una caja menor en la vigencia 2022 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", en ese sentido, a corte del mes de junio de 2022 se han realizado los siguientes reembolsos:



No. Resolución	Fecha Resolución	Valor Reembolso
826	18-03-22	600.468
1336	28-04-22	120.000
1894	15-06-22	649.800
	Total	1.370.268

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 2022	PERIODO 2021 \$	VARIACION \$	VARIACION %
Cuenta Corriente	Pagadora	223-035-106	575.984	312.540	263.444	84%
Cuenta Corriente	Recaudadora	223-035-049	4.536.728.362	1.340.268.877	3.196.459.485	238%
Cuenta Corriente	Recaudadora	223-035-064	3.918.008.900	6.116.296.220	-2.198.287.321	-36%
Total			8.455.313.246	7.456.877.638	998.435.608	13%

Cifra en pesos corrientes

Teniendo en cuenta que mediante el parágrafo 5 del artículo 36 de la Ley 1753 de 2015 (Plan Nacional de desarrollo 2014-2018), se dotó de personería jurídica a la Superintendencia de Transporte, otorgándole la autonomía financiera, administrativa y presupuestal, se tienen dispuestas las cuentas corrientes No. 223-035-049 y 223-035-064, aperturadas 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; y la cuenta corriente No. 223-035-106 para efectuar transacciones a través de pagaduría y cumplir con las obligaciones adquiridas por la entidad.

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 2022 \$	PERIODO 2021 \$	VARIACION \$	VARIACION %
Contribuciones Tasas e Ingresos no tributarios	16.632.037.625	9.635.143.853	6.996.893.772	73%
Otras Cuentas por Cobrar	164.794.311	728.799.251	-564.004.940	-77%
Cuentas por Cobrar de difícil recaudo	143.647.869.185	156.624.852.075	-12.976.982.890	-8%
Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar	-51.809.587.719	-46.567.234.833	-5.242.352.886	11%
Total	108.635.113.401	120.421.560.346	-11.786.446.945	-10%

Cifra en pesos corrientes

1. Contribuciones, Tasas e ingresos no tributarios

El valor de las cuentas por cobrar por contribuciones, tasas e ingresos no tributarios, por un monto equivalente a \$16.632 millones, corresponde a las obligaciones con edad menor a 24 meses que constituyen la cartera corriente, según lo establecido en la Resolución número 7476 del 20 de agosto de 2020, actualizada con la Resolución No. 1871 del 13 de junio de 2022.

La cartera de la Superintendencia de Transporte está compuesta por las obligaciones de la Contribución Especial de Vigilancia creada a través del artículo 36 de la Ley 1753 de 2015, modificado por el artículo 108 de la Ley 1955 de 2019, y por las multas administrativas impuestas por la Entidad 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.

El siguiente es el detalle al corte del 30 de junio de 2022, así:

Concepto	PERIODO 2022 \$	PERIODO 2021 \$	VARIACION \$	VARIACION %
Multas	11.604.926.223	4.505.701.377	7.099.224.846	158%
Contribuciones	5.027.111.402	5.129.442.476	-102.331.074	-2%
Total	16.632.037.625	9.635.143.853	6.996.893.772	73%

Cifra en pesos corrientes

Las multas, reflejan un aumento por valor de \$7.099 millones, representado en un 158% respecto al corte del año anterior, debido a incorporación de nuevas obligaciones a favor de la entidad y allegadas o identificadas por la Dirección Financinera como cartera corriente.

Las contribuciones, reflejan una disminucion por valor de \$102 millones, representado en un 2% al corte del 30 de junio de 2022, debido a pagos recibidos por la entidad por el cobro de la Contribución especial de vigilancia de la vigencia 2021.



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

concepto	CLASIFICACION POR EDADES					Total
	>=0<2	>=2<6	>=6<24	>=24<60	>=60	
MULTA ADMINISTRATIVA	\$ 267.505.232	\$ 487.329.488	\$ 10.718.421.053	\$ 36.685.464.176	\$ 79.425.397.606	\$ 127.584.117.554
MULTA - COSTAS					\$ 1.885.928	\$ 1.885.928
MULTA - SANCION PROCURADURIA				\$ 5.842.185		\$ 5.842.185
MULTA LEY 2050	\$ 131.670.450					\$ 131.670.450
TASA DE VIGILANCIA					\$ 13.661.759.930	\$ 13.661.759.930
CONTRIBUCION ESPECIAL 2016					\$ 2.470.323.137	\$ 2.470.323.137
CONTRIBUCION ESPECIAL 2017 CUOTA 1				\$ 3.402.880	\$ 1.691.427.475	\$ 1.694.830.355
CONTRIBUCION ESPECIAL 2017 CUOTA 2				\$ 2.639.407.635		\$ 2.639.407.635
CONTRIBUCION ESPECIAL 2018 CUOTA 1				\$ 1.994.732.781		\$ 1.994.732.781
CONTRIBUCION ESPECIAL 2018 CUOTA 2				\$ 3.008.971.235		\$ 3.008.971.235
CONTRIBUCION ESPECIAL 2019 CUOTA 1				\$ 912.388.329		\$ 912.388.329
CONTRIBUCION ESPECIAL 2019 CUOTA 2				\$ 1.146.865.888		\$ 1.146.865.888
CONTRIBUCION ESPECIAL 2020 CUOTA 1			\$ 773.785.618			\$ 773.785.618
CONTRIBUCION ESPECIAL 2020 CUOTA 2			\$ 811.660.932			\$ 811.660.932
CONTRIBUCION ESPECIAL 2021		\$ 3.441.664.852				\$ 3.441.664.852
Total	\$ 399.175.682	\$ 3.928.994.340	\$ 12.303.867.603	\$ 46.397.075.109	\$ 97.250.794.076	\$ 160.279.906.809

Fuente -Reporte consola C - Taux y Auxiliares SIIF

2. Cuentas por cobrar de difícil recaudo

Concepto	PERIODO 2022 \$	PERIODO 2021 \$	VARIACION \$	VARIACION %
Cuentas por Cobrar de difícil recaudo	143.647.869.185	156.624.852.075	-12.976.982.890	-8%
Total	143.647.869.185	156.624.852.075	-12.976.982.890	-8%

Cifras en pesos corrientes

En el rubro de cuentas por cobrar de difícil recaudo, se encuentran los derechos 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. 1871 del 13 de junio de 2022.

Las cuentas por cobrar de difícil recaudo, al 30 de junio de 2022, están compuestas por los siguientes conceptos:

Concepto	PERIODO 2022 \$	PERIODO 2021 \$	VARIACION \$	VARIACION %
Multas administrativas	116.118.589.895	120.974.319.870	-4.855.729.976	-4%
Contribución Especial	13.867.519.360	12.782.664.822	1.084.854.539	8%
Tasa de Vigilancia	13.661.759.930	22.867.867.383	-9.206.107.453	-40%
Total	143.647.869.185	156.624.852.075	-12.976.982.890	-8%

Cifras pesos corrientes

En términos generales, la disminución por valor de \$12.976 millones, equivalente al 8%, y corresponde a la gestión que por cobro coactivo, baja en cuentas, depuración de cartera y saneamiento contable viene adelantando la entidad durante la vigencia 2022.

En el mes de junio de 2022, la Superintendencia de Transporte dió de baja dos (2) obligaciones a nombre de Aerovías del Continente Americano S.A. – Avianca S.A por valor de \$8.645,1 millones de pesos como consecuencia de la sentencia judicial proferida por el Tribunal Administrativo de Cundinamarca, Sección Cuarta, Subsección B, con radicado No. 25000233700020160146201, en la cual se indicó que no hay lugar a efectuar el cobro del saldo pendiente de pago de las obligaciones correspondientes a la Tasa de Vigilancia de las vigencias 2013 y 2014, lo cual generó una pérdida por baja en cuentas por cobrar por valor de \$4.956,6 millones de pesos, luego de descontar el deterioro acumulado reconocido sobre estas cuentas por cobrar, así:

No. obligación	Vigencia	Tarifa	Valor cuenta por cobrar	Deterioro acumulado	Valor Pérdida
10052051	2013	0,001%	\$ 4.184.882.360	\$ 1.877.363.132	\$2.307.519.228
10081685	2014	0,00094%	\$ 4.460.261.114	\$ 1.811.111.840	\$2.649.149.274
		TOTAL	\$ 8.645.143.474	\$ 3.688.474.972	\$4.956.668.502

Fuente: Consola Taux

3. Deterioro acumulado de cuentas por cobrar

El deterioro acumulado 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 acumulado de cuentas por cobrar, al 30 de junio de 2022, están compuestas por los siguientes conceptos:

Concepto	Periodo 2022	Periodo 2021	Variación \$	Variación %
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar	\$ 51.809.587.719	\$ 46.567.234.833	\$ 5.242.352.886	11%
Total	\$ 51.809.587.719	\$ 46.567.234.833	\$ 5.242.352.886	11%

El incremento del deterioro de cuentas por cobrar por valor de \$5.242,3 millones de pesos obedece principalmente al envejecimiento de la cartera de difícil recaudo y al incremento de la tasa de referencia¹ con la cual la entidad descuenta los flujos futuros de la cartera de difícil recaudo mayor a 365 días, la cual paso de 5,76% en diciembre de 2020 al 7,72% en diciembre de 2021.

A continuación, se refleja los conceptos sobre los cuales se ha reconocido el deterioro al corte de junio 30 de 2022, así:

Concepto	No. Obligaciones	Valor	Deterioro	Saldo Final
MULTA ADMINISTRATIVA	18089	\$ 119.787.603.245	\$ 42.536.382.254	\$ 77.251.220.991
TASA DE VIGILANCIA	1502	\$ 13.679.281.800	\$ 5.924.454.495	\$ 7.754.827.305
CONTRIBUCION ESPECIAL 2016	867	\$ 2.211.865.011	\$ 723.355.827	\$ 1.488.509.184
CONTRIBUCION ESPECIAL 2017 CUOTA 1	957	\$ 1.714.909.678	\$ 495.606.223	\$ 1.219.303.455
CONTRIBUCION ESPECIAL 2017 CUOTA 2	1050	\$ 2.666.414.265	\$ 718.601.448	\$ 1.947.812.817
CONTRIBUCION ESPECIAL 2018 CUOTA 1	938	\$ 2.015.032.771	\$ 454.481.748	\$ 1.560.551.023
CONTRIBUCION ESPECIAL 2018 CUOTA 2	1116	\$ 3.033.566.551	\$ 653.869.437	\$ 2.379.697.114
CONTRIBUCION ESPECIAL 2019 CUOTA 1	349	\$ 852.834.982	\$ 136.148.649	\$ 716.686.333
CONTRIBUCION ESPECIAL 2019 CUOTA 2	397	\$ 1.118.852.436	\$ 166.687.638	\$ 952.164.798
Total	25.265	147.080.360.739	51.809.587.719	95.270.773.020

Fuente: Consola C-Taux 30-06-2022

Cifras en pesos corrientes

El deterioro al corte del 30 de junio de 2022 corresponde a \$51.809 millones de pesos, el cual se calcula aplicando el procedimiento establecido en el Capítulo 5.1, numeral 5.1.6, del Manual de Gestión de Recaudo de Cartera creado mediante Resolución número 1871 del 13 de junio de 2022², a las obligaciones con vencimiento mayor o igual a 365 días, tomando como factor de descuento la tasa TES cero cupón a 5 años del Banco de la Republica del 31 de Diciembre de 2021, la cual fue de 7.72%

Es importante resaltar, que el deterioro de las cuentas por cobrar será calculado por lo menos una vez al año, teniendo en cuenta la normatividad contable vigente y las políticas

¹ Tasa TES cero cupon a 5 años, publicada por el Banco de la Republica.

² Por medio de la cual se actualiza el Manual de Gestión de Recaudo de Cartera de la Superintendencia de Transporte.



contables de la Entidad. Por lo anterior, en la vigencia 2022 se realizará únicamente en el mes de diciembre de 2022.

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 2022, así:

Concepto	PERIODO 2022 \$	PERIODO 2021 \$	VARIACION \$	VARIACION %
Enajenación de activos	147.089.336	700.144.855	-553.055.519	-79%
Pago por cuenta de terceros	17.623.817	28.567.169	-10.943.352	-38%
Otras cuentas por cobrar	81.158	87.227	-6.069	-7%
Total	164.794.311	728.799.251	-564.004.940	-77%

Cifra en pesos corrientes

El valor de los \$147 millones por concepto de enajenación de activos representa el 89% 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 abril de 2019, y quedaron inmersas en dicho convenio, lo cual es necesario para continuar con el proceso de pago.

Las disminución de \$553 millones con un 79% obedece a la exclusión de obligaciones cedidas a Central de Inversiones S.A. – CISA en virtud del concepto emitido por la Sala de Consulta y Servicio Civil del Consejo de Estado con radicado número único 1 1001-03-06-000-2018-00217-00 del 5 de marzo de 2019 y en consecuencia con lo reglado en el numeral 1 de la cláusula 7 del acta de incorporación N° 1 y 2 del 14 de junio de 2018 del contrato interadministrativo marco de compraventa de cartera N° 1050 de 2017 (CM-040-2017 para CISA).

El pago por cuenta de terceros presenta una disminución del 38% 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, valor que es ajustado en el siguiente periodo, teniendo en cuenta que la entidad bancaria efectúa su reintegro.



8.1.1.3 GRUPO 16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Concepto	PERIODO 2022 \$	PERIODO 2021 \$	VARIACION \$	VARIACION %
Maquinaria y Equipo	0	766.988.491	-766.988.491	-100%
Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	178.781.112	12.160.038	166.621.074	1370%
Equipos de Comunicación y Computación	6.215.351.843	5.980.398.924	234.952.919	4%
Depreciación Acumulada de Propiedad Planta y Equipo (cr)	-3.594.582.003	-3.048.607.425	-545.974.578	18%
Total	2.799.550.952	3.710.940.028	-911.389.076	-25%

Cifras en pesos corrientes

La cuenta propiedad, planta y equipo presenta un saldo de \$2.799 millones al corte del 30 de junio de 2022, correspondiente a los bienes muebles de propiedad de la Superintendencia de Transporte, donde se reconocen 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.

1. Maquinaria y Equipo

Se presentó una disminución por valor de \$766 millones, equivalente al 100%, debido a los ajustes, proceso de depuración y saneamiento contable³ permanente adelantado en la entidad.

2. Muebles, enseres y equipos de oficina

El valor de \$178 millones, presentó un aumento del 1370% 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.

3. Equipos de comunicación y computación

Los equipos de comunicación y computación presentaron un aumento del 4% por valor de \$234 millones respecto al año anterior, lo cual obedece a la gestión de depuración que viene realizando la Dirección Administrativa con los bienes de la entidad.

³ Resolución 193 de 2016, de la Contaduría General de la Nación – “Por la cual se incorpora en los procedimientos transversales del Régimen de Contabilidad Pública, el procedimiento para la evaluación del control interno contable”.

4. Depreciación de la propiedad, planta y equipo

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

El aumento por \$545 millones de pesos en la depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo se genera en los procesos de depuración contable que adelanta la entidad y actualización de la vida útil de los bienes.

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 2022 \$	PERIODO 2021 \$	VARIACION \$	VARIACION %
Avances y anticipos entregados	108.467.140	136.479.051	-28.011.911	-21%
Recursos Entregados en Administración	96.225.894.495	87.284.685.648	8.941.208.846	10%
Activos Intangibles	3.204.166.700	6.367.783.412	-3.163.616.712	-50%
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	-1.515.914.787	-4.159.243.971	2.643.329.184	-64%
Total	98.022.613.548	89.629.704.140	8.392.909.407	9%

Cifras en pesos corriente

1. Avances y anticipos entregados

El valor de \$108 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 estos de manera anticipada, en ese sentido, la entidad en cumplimiento de lo reglado, adoptó mediante la Resolución No. 12462 del 2020 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.

5. Recursos Entregados en Administración

El valor de los \$96.225 millones 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 y al corte de junio de 2022 presentó un aumento del 10% por valor de \$8.941 millones.

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.

6. Activos Intangibles

Para los activos intangibles, se evidencia una disminución de \$3.163 millones, equivalente a un 50%, debido al proceso de depuración y saneamiento contable adelantado por la entidad.

La Supertransporte 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

7. Amortización Acumulada de Activos Intangibles

El valor de \$1.515 millones, representa el valor acumulado de las amortizaciones realizadas a los activos intangibles al 30 de junio de 2022, de conformidad con lo establecido en la política contable de la Entidad.

Presentó una disminución de \$2.643 millones con un 64% respecto al año inmediatamente anterior, debido al procesos de depuración y reclasificación de bienes que esta adelantando la Dirección Administrativa en 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 2022.

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. Las cuentas por pagar al 30 de junio de 2022 son las siguientes:

Concepto	PERIODO 2022 \$	PERIODO 2021 \$	VARIACION \$	VARIACION %
Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	17.423.525	6.606.751	10.816.774	164%
Recursos a Favor de Terceros	878.264.859	803.242.853	75.022.006	9%
Descuentos de Nomina	102.076.530	92.266.101	9.810.429	11%
Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	91.189.138	99.116.486	-7.927.348	-8%
Otras Cuentas por pagar	69.951.489	190.728.470	-120.776.981	-63%
Total	1.158.905.540	1.191.960.661	-33.055.120	-3%

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 \$17 millones corresponde a cuentas radicadas por parte de algunos proveedores de bienes y servicios al corte del 30 de junio de 2022, y que se encuentran pendientes de pago al cierre del mes.

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 9% por valor de \$75 millones, corresponde al recaudo de obligaciones por concepto contribuciones especial de vigilancia y multas administrativas a favor de la entidad que se encuentran pendientes por imputar.

3. Descuentos de Nomina

El valor de \$102 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. Retencion en la fuente e impuestos de timbre

Corresponde al recuado del tributo a titulo de retención en la fuente a favor de la Administracion de Impuestos Nacionales DIAN, en virtud al carácter de recaudor que las disposiciones legales vigentes le ha impuesto a los entes económicos de acuerdo a su actividad.

5. Otras cuentas por pagar

Esta cuenta con un valor de \$69 millones, representa el 6% 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 2022.

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 2022 \$	PERIODO 2021 \$	VARIACION \$	VARIACION %
Beneficio a los Empleados a Corto Plazo	2.594.227.738	2.714.192.423	-119.964.685	-4%
Total	2.594.227.738	2.714.192.423	-119.964.685	-4%

Cifras en pesos corrientes

El decremento presentado de un año a otro por valor de \$119 millones se genera principalmente por el disfrute de 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 2022 \$	PERIODO 2021 \$	VARIACION \$	VARIACION %
Litigios y Demandas	17.892.922.293	88.654.173.987	-70.761.251.694	-80%
Total	17.892.922.293	88.654.173.987	-70.761.251.694	-80%

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.

Se presentó una disminución respecto al periodo de la vigencia actual de \$70.761 millones con un 80%, la cual se debe especialmente a la exclusión de procesos de alto impacto por su cuantía, como son la Sociedad Portuaria Regional de Cartagena por valor de \$68.410 millones al cual se le dio terminación con éxito para la entidad.

Al corte del periodo, se cuenta con un valor de provisiones por litigios y demandas en contra de la entidad por valor de \$17.982 millones de pesos dentro de los cuales se destacan por su cuantía, Aerovías Del Continente Americano S.A. Avianca por valor de \$4.508 millones, American Port Company por valor de \$2.244 millones, Centro De Reconocimiento De Couctores Buga Ltda por valor de 2.008 millones y Kevin Osvaldo Soto Guzman por valor de \$2.323 millones, entre otros.

8.1.3. REVELACIONES AL PATRIMONIO

8.1.3.1. GRUPO 31 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO

Concepto	PERIODO 2022 \$	PERIODO 2021 \$	VARIACION \$	VARIACION %
Capital fiscal	214.717.193.258	214.717.193.258	0	0%
Resultados de Ejercicios Anteriores	82.310.343	-54.954.726.794	55.037.037.137	-100%
Resultado del Ejercicio	-18.527.268.026	-31.097.711.384	12.570.443.357	-40%
Total	196.272.235.575	128.664.755.081	67.607.480.494	53%

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. Resultados de ejercicios anteriores

La utilidad reflejada en el saldo de esta cuenta por valor de \$82 millones de pesos, se debe en su gran mayoría a la recuperación de provisión de litigios y demandas sobre el proceso de la Sociedad Portuaria de Cartagena en el mes de diciembre del 2021, lo cual dió origen a una utilidad al cierre de la vigencia 2021 por valor de \$55.037 millones de pesos.

3. Resultado del ejercicio

Al corte de junio 30 de 2022, se generó una pérdida por valor de \$18.527 millones de pesos debido principalmente a la i) pérdida por baja en cuentas por cobrar de las obligaciones de Avianca por valor de \$4,956,6 millones de pesos como consecuencia de la sentencia judicial proferida por el Tribunal Administrativo de Cundinamarca, Sección Cuarta, Subsección B, ii) Baja en cuentas de derechos por multas de tránsito impuestas por la entidad y revocadas por el concepto emitido por la Sala de Consulta y Servicio Civil del Consejo de Estado con radicado número único 1 1001-03-06-000-2018-00217-00 del 5 de marzo de 2019, por valor de \$7.195 millones de pesos, iii) provisión de litigios y demandas en contra de la entidad \$17.982 millones de pesos dentro de los cuales se destacan por su cuantía, Aerovías Del Continente Americano S.A. Avianca por valor de \$4.508 millones, American Port Company por valor de \$2.244 millones, Centro De Reconocimiento De Couctores Buga Ltda por valor de 2.008 millones y Kevin Osvaldo Soto Guzman por valor de \$2.323 millones, entre otros.

REVELACIONES AL ESTADO DE RESULTADOS

8.2.1 REVELACIONES A LOS INGRESOS

8.2.1.1 GRUPO 41 INGRESOS FISCALES

Concepto	PERIODO 2022 \$	PERIODO 2021 \$	VARIACION \$	VARIACION %
Multas	10.301.917.984	123.328.841	10.178.589.143	8253%
Contribución	755.027.245	4.953.911.017	-4.198.883.772	-85%
Tasa	415.046	523.441.708	-523.026.662	-99,9%
Intereses	736.411.894	0	736.411.894	100%
Devoluciones y descuentos (DB)	0	-1.448.133	1.448.133	-100%
Total	11.793.772.169	5.599.233.433	6.194.538.736	111%

Cifra en pesos corrientes

El valor de \$11.793 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 e intereses pagados, en el mes de junio de 2022.

8.2.1.3 GRUPO 48 OTROS INGRESOS

Concepto	PERIODO 2022 \$	PERIODO 2021 \$	VARIACION \$	VARIACION %
Financieros	315.525.034	752.067.824	-436.542.790	-58%
Ingresos Diversos	83.390.685.928	7.016.455	83.383.669.473	1188402%
Reversión de las pérdidas por deterioro del valor	4.599.987.838	251.031.169	4.348.956.669	1732%
Total	88.306.198.800	1.010.115.448	87.296.083.352	8642%

Cifras en pesos corrientes

El valor de \$88.306 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, y recuperaciones por reversión de provisiones constituidas en vigencias anteriores por concepto de procesos por litigios y demandas en contra de la entidad y (iii) Reversión del deterioro en obligaciones pagadas.

El aumento de los ingresos diversos por valor de \$ 83.383 millones obedece a exclusión procesos existentes que no procedieron en contra de la entidad y modificaciones por cuantía en procesos existentes, según reporte generado del aplicativo Ekogui a corte 30 de junio de 2022.

El ingreso por reversión de las pérdidas por deterioro por valor de \$4,599,9 millones de pesos, corresponde al reintegro del deterioro reconocido en la baja en cuentas por cobrar por las multas revocadas por el concepto emitido por la Sala de Consulta y Servicio Civil del Consejo de Estado con radicado número único 1 1001-03-06-000-2018-00217-00 del 5 de marzo de 2019 y la baja en cuentas de las obligaciones de Avianca ordenada mediante sentencia judicial proferida por el Tribunal Administrativo de Cundinamarca, Sección Cuarta, Subsección B, con radicado No. 25000233700020160146201, en la cual se indicó que no hay lugar a efectuar el cobro del saldo pendiente de pago de las obligaciones correspondientes a la Tasa de Vigilancia de las vigencias 2013 y 2014.

8.2.2 REVELACIONES A LOS GASTOS

8.2.2.1 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 2022 \$	PERIODO 2021 \$	VARIACION \$	VARIACION %
Sueldos y Salarios	6.355.213.912	5.835.923.776	519.290.136	9%
Contribuciones Imputadas	20.009.116	6.181.011	13.828.105	224%
Contribuciones Efectivas	1.372.187.091	1.256.949.018	115.238.073	9%
Aportes sobre la Nomina	275.745.400	248.413.200	27.332.200	11%
Prestaciones Sociales	2.360.202.500	2.305.513.864	54.688.636	2%
Generales	9.351.469.802	9.676.038.113	-324.568.310	-3%
Impuestos Contribuciones y Tasa	335.000	178.388	156.612	88%
Total	19.735.162.822	19.329.197.369	405.965.452	2%

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.

.8.2.2.2 GRUPO 53 DETERIORO, DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN Y PROVISIONES

Concepto	PERIODO 2022 \$	PERIODO 2021 \$	VARIACION \$	VARIACION %
Deterioro de cuentas por cobrar	2.950.943	14.700.152.733	-14.697.201.790	100%
Depreciaciones de propiedad, planta y equipo	623.548.166	660.089.616	-36.541.450	-6%
Amortización de activos intangibles	332.724.246	626.393.973	-293.669.728	-47%
Provisión Litigios y Demandas	82.468.777.180	176.850.735	82.291.926.445	46532%
Provisión diversas	16.995.872	0	16.995.872	100%
Total	83.444.996.406	16.163.487.057	67.281.509.349	416%

Cifras en pesos corrientes

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.

Las variaciones presentadas en este grupo obedecen a (i) la depuración y reclasificación de los bienes de la entidad, (ii) a un menor valor del deterioro calculado y (iii) provisión de litigios y demandas por la incorporación de nuevos procesos con alto riesgo de probabilidad de ocurrencia y modificaciones por cuantía en procesos existentes, según reporte generado del aplicativo Ekogui a corte 30 de junio de 2022.

8.2.2.4 GRUPO 58 OTROS GASTOS

Concepto	PERIODO 2022 \$	PERIODO 2021 \$	VARIACION \$	VARIACION %
Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar	15.168.605.801	2.008.484.172	13.160.121.630	655%
Devoluciones y Descuentos Ingresos Fiscales	278.473.966	197.028.894	81.445.072	41%
Total	15.447.079.767	2.205.513.066	13.241.566.702	600%

Cifras en pesos corrientes

1. Pérdida por baja de cuentas por cobrar

El valor de \$15.168 millones, se origina principalmente por la i) baja en cuentas de dos (2) obligaciones a nombre de Aerovías Del Continente Americano S.A. – Avianca S.A por valor de \$8.645,1 millones de pesos como consecuencia de la sentencia judicial proferida por el Tribunal Administrativo de Cundinamarca, Sección Cuarta, Subsección B, con radicado No. 25000233700020160146201, en la cual se indicó que no hay lugar a efectuar el cobro del saldo pendiente de pago de las obligaciones correspondientes a la Tasa de Vigilancia de las vigencias 2013 y 2014, ii) proceso de saneamiento contable permanente adelantado en la entidad como son los ajustes por concepto de silencio administrativo positivo, duplicidad en obligaciones, revocatorias, ajuste en valor de las obligaciones y correcciones en obligaciones que no requieren pago iii) depuración de 1115 obligaciones por valor de \$ 3.001 millones de pesos por concepto de Consejo de Estado y por la causal de imposible recaudo, según Resolución No. 1766 del 31 de mayo de 2022.

2. Devoluciones y descuentos de ingresos fiscales

A corte 30 de junio de 2022 registró un valor de \$278 millones el cual corresponde 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.

8.3 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 2022, presentaban los siguientes saldos:

Concepto	PERIODO 2022 \$	PERIODO 2021 \$	VARIACION \$	VARIACION %
Otras cuentas deudoras de control	103.612.467.129	105.634.171.086	-2.021.703.957	-2%
Bienes y derechos retirados	12.115.498.002	9.130.672.943	2.984.825.059	33%
Bienes entregados a terceros	8.206.071	1.530.824.686	-1.522.618.615	-99%
Total	115.736.171.202	116.295.668.715	-559.497.513	0%

Cifras en pesos corrientes

1. Otras cuentas de orden deudoras

El valor de \$103.612 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 \$19.341 millones y a los intereses estimados de cobro por mora de la cartera de la entidad por valor de \$84.271 millones.

2. Bienes y derechos retirados

El valor de \$12.115 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.

3. Bienes entregados a terceros

El valor de \$8 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

Concepto	PERIODO 2022 \$	PERIODO 2021 \$	VARIACION \$	VARIACION %
Pasivos contingentes	1.553.930.019.455	1.556.752.425.437	-2.822.405.982	-0,18%
Total	1.553.930.019.455	1.556.752.425.437	-2.822.405.982	-0,18%

Cifras en pesos corrientes

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:

1. Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos

El valor de \$1.553.930 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 Jurídica y cuya probabilidad de ocurrencia es baja, dentro de los cuales se resaltan por su cuantía, Geolier Enrique Romero por valor de \$1.378 millones, Dionicio Banquez Márquez por valor de \$114.794 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



Diana Paola Suárez Méndez
Directora Financiera

Proyectó: Sandra Díaz – Profesional Universitario 