

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 noviembre de 2021 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 noviembre de 2021, 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.



Wilmer Arley Salazar Arias
Superintendente de Transporte



Luz Elena Caicedo Palacios
Contadora
T.P 46555-T

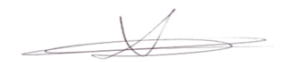
Diana Paola Suárez Méndez
Directora Financiera

Proyectó: Sandra Díaz – Profesional universitario 


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

ACTIVO	PERIODO 2021 \$	PERIODO 2020 \$	PASIVO	PERIODO 2021 \$	PERIODO 2020 \$
CORRIENTE	126,210,919,289	142,975,754,021	TOTAL PASIVO	9,405,433,259	77,240,905,199
Efectivo y Equivalente al Efectivo	7,800,615,856	7,372,127,634	Cuentas por Pagar	1,313,991,934	393,250,916
Cuentas por Cobrar	118,410,303,433	135,603,626,386	Beneficio a los Empleados	1,549,256,677	1,559,964,437
			Provisiones	6,542,184,648	75,287,689,846
NO CORRIENTE	77,070,616,311	61,525,779,019	PATRIMONIO	193,876,102,341	127,260,627,841
Propiedades, Planta y Equipo	3,138,244,694	2,411,829,425	Patrimonio de las Entidades de Gobierno	193,876,102,341	127,260,627,841
Otros Activos	73,932,371,616	59,113,949,594	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	203,281,535,600	204,501,533,040
TOTAL ACTIVO	203,281,535,600	204,501,533,040	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0
			Deudoras de Control	118,587,337,928	131,173,720,921
			Deudoras por Contra (cr)	(118,587,337,928)	(131,173,720,921)
			CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0
			Pasivos Contingentes	1,556,752,425,437	352,239,655,710
			Acreedoras por Contra (db)	(1,556,752,425,437)	(352,239,655,710)


 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 

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

ACTIVO	PERIODO 2021 \$	PERIODO 2020 \$	PASIVO	PERIODO 2021 \$	PERIODO 2020 \$
CORRIENTE	126,210,919,289	142,975,754,021	TOTAL PASIVO	9,405,433,259	77,240,905,199
Efectivo y Equivalente al Efectivo	7,800,615,856	7,372,127,634	Cuentas por Pagar	1,313,991,934	393,250,916
Caja	6,000,000	9,500,000	Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	30,889,725	10,999,519
Depósitos en Instituciones Financieras	7,794,615,856	7,362,627,634	Recursos a Favor de Terceros	885,137,764	177,841,956
Cuentas por Cobrar	118,410,303,433	135,603,626,386	Descuentos de Nomina	95,279,204	98,831,141
Contribuciones Tasas e Ingresos no tributarios	8,132,319,264	8,324,146,436	Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	150,312,675	98,287,416
Otras Cuentas por Cobrar	745,693,255	743,790,982	Otras Cuentas por pagar	152,372,566	7,290,883
Cuentas Por Cobrar de Difícil Recauda	154,953,861,818	156,529,219,676	Beneficio a los Empleados	1,549,256,677	1,559,964,437
Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar	(45,421,570,903)	(29,993,530,708)	Beneficio a los Empleados a Corto Plazo	1,549,256,677	1,559,964,437
NO CORRIENTE	77,070,616,311	61,525,779,019	Provisiones	6,542,184,648	75,287,689,846
			Litigios y Demandas	6,542,184,648	75,287,689,846
Propiedad Planta y Equipo	3,138,244,694	2,411,829,425			
Maquinaria y Equipo	0	317,302,592	PATRIMONIO	193,876,102,341	127,260,627,841
Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	178,781,112	489,751,736			
Equipos de Comunicación y Computación	5,847,368,186	6,963,432,605	Patrimonio de las Entidades de Gobierno	193,876,102,341	127,260,627,841
Depreciación Acumulada de Propiedad Planta y Equipo (cr)	(2,887,904,604)	(5,358,657,508)	Capital fiscal	214,717,193,258	214,717,193,258
Otros Activos	73,932,371,616	59,113,949,594	Resultado Ejercicios anteriores	(54,954,726,794)	(25,016,471,765)
Avances y anticipos entregados	82,735,534	0	Resultado del Ejercicio	34,113,635,877	(62,440,093,652)
Recursos Entregados en Administración	72,012,773,902	58,402,678,639	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	203,281,535,600	204,501,533,040
Activos Intangibles	3,056,242,641	9,708,432,431			
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	(1,219,380,461)	(8,997,161,476)	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0
TOTAL ACTIVO	203,281,535,600	204,501,533,040	Deudoras de Control	118,587,337,928	131,173,720,921
			Deudoras por Contra (cr)	(118,587,337,928)	(131,173,720,921)
			CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS (25)	0	0
			Pasivos Contingentes	1,556,752,425,437	352,239,655,710
			Acreedoras por Contra (db)	(1,556,752,425,437)	(352,239,655,710)


WILMER ARLEY SALAZAR ARIAS
 REPRESENTANTE LEGAL

DIANA PAOLA SUAREZ MENDEZ
 DIRECTORA FINANCIERA

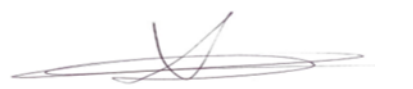
Proyectó: Sandra Diaz-Profesional Universitaria 


LUZ ELENA CAICEDO PALACIOS
 CONTADORA
 T.P 46555-T


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

CUENTAS	PERIODO 2021 \$	PERIODO 2020 \$
INGRESOS	11,905,916,056	3,096,767,699
Ingresos Fiscales	11,905,916,056	3,096,767,699
GASTOS OPERACIONALES	56,593,588,544	78,279,696,780
De Administración y Operación	38,715,524,667	30,699,924,131
Deterioro, Depreciación y Amortización y Provisiones	17,878,063,877	47,579,772,648
EXCEDENTE OPERACIONAL	(44,687,672,488)	(75,182,929,081)
Operaciones Interinstitucionales	260,397	0
Otros Ingresos	84,724,845,147	19,035,715,591
Operaciones interinstitucionales	260,397	0
Otros Gastos	5,923,536,783	6,292,880,162
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	34,113,635,877	(62,440,093,652)


WILMER ARLEY SALAZAR ARIAS
 REPRESENTANTE LEGAL


LUZ ELENA CAICEDO PALACIOS
 CONTADORA
 T.P 46555-T

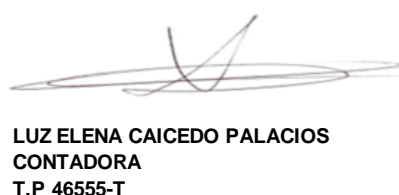
DIANA PAOLA SUAREZ MENDEZ
 DIRECTORA FINANCIERA

Proyectó: Sandra Diaz-Profesional Universitaria 

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

CUENTAS	PERIODO 2021 \$	PERIODO 2020 \$
INGRESOS	11,905,916,056	3,096,767,699
Ingresos Fiscales	11,905,916,056	3,096,767,699
No Tributarios	11,946,203,729	3,096,767,699
Devoluciones y descuentos (DB)	(40,287,673)	0
GASTOS OPERACIONALES	56,593,588,544	78,279,696,780
De Administración y Operación	38,715,524,667	30,699,924,131
Sueldos y Salarios	10,837,703,020	9,798,619,061
Contribuciones Imputadas	14,758,940	14,544,752
Contribuciones Efectivas	2,640,543,066	2,281,645,280
Aportes sobre la Nomina	559,899,000	473,306,000
Prestaciones Sociales	4,696,500,761	4,308,400,946
Gastos de personal diversos	0	29,763,094
Generales	19,839,981,736	13,691,901,948
Impuestos Contribuciones y Tasa	126,138,144	101,743,050
Deterioro, Depreciación y Amortización y Provisiones	17,878,063,877	47,579,772,648
Deterioro de cuentas por cobrar	14,718,067,475	25,268,786,256
Depreciación de Propiedad, Planta Y Equipo	1,156,809,572	1,554,860,123
Amortización de Activos Intangibles	1,099,609,953	2,617,897,779
Provisión Litigios y Demandas	683,202,864	18,138,228,490
Provisiones diversas	220,374,013	0
EXCEDENTE OPERACIONAL	(44,687,672,488)	(75,182,929,081)
Operaciones Interinstitucionales	260,397	0
Fondos recibidos	260,397	0
Otros Ingresos	84,724,845,147	19,035,715,591
Financieros	1,211,139,454	1,113,928,520
Ingresos Diversos	82,117,620,768	17,349,070,135
Reversión de las pérdidas por deterioro del valor	1,396,084,925	572,716,936
Operaciones Interinstitucionales	260,397	0
Operaciones de enlace	260,397	0
Otros Gastos	5,923,536,783	6,292,880,162
Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar	5,669,217,417	5,959,467,095
Gastos diversos	8,862,773	0
Devoluciones y Descuentos Ingresos Fiscales	245,456,593	333,413,067
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	34,113,635,877	(62,440,093,652)


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 *SDM*

NOTAS A LOS ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA Y ESTADO DE RESULTADOS CON CORTE AL 30 DE NOVIEMBRE 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 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 2021 \$	PERIODO 2020 \$	VARIACION \$	VARIACION %
Caja	6,000,000	9,500,000	(3,500,000)	-58%
Depósitos en Instituciones Financieras	7,794,615,856	7,362,627,634	431,988,222	6%
Total	7,800,615,856	7,372,127,634	428,488,222	5%

Cifras en pesos corrientes

1. Caja

El 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 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
7754	19 de julio de 2021	219,000
8334	18 de agosto de 2021	673,250
9575	13 de septiembre de 2021	165,600
11391	16 de octubre de 2021	118,000
13795	17 de noviembre de 2021	841,064
Total		6,897,949

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	8,770,246	318,053	8,452,194	2657%
Cuenta Corriente	Recaudadora	223-035-049	5,727,395,208	2,776,978,873	2,950,416,335	106%
Cuenta Corriente	Recaudadora	223-035-064	2,058,450,402	4,585,330,708	(2,526,880,306)	-55%
Total			7,794,615,856	7,362,627,634	431,988,222	6%

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 2021 \$	PERIODO 2020 \$	VARIACION \$	VARIACION %
Contribuciones Tasas e Ingresos no tributarios	8,132,319,264	8,324,146,436	(191,827,173)	-2%
Otras Cuentas por Cobrar	745,693,255	743,790,982	1,902,273	0.3%
Cuentas por Cobrar de difícil recaudo	154,953,861,818	156,529,219,676	(1,575,357,859)	-1%
Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar	(45,421,570,903)	(29,993,530,708)	(15,428,040,195)	51%
Total	118,410,303,433	135,603,626,386	(17,193,322,953)	-13%

Cifras 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 \$8.132 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.

La variación absoluta en las cuentas por cobrar representada en \$-17.193 millones, correspondiente a un -13%, significa un aumento en el deterioro acumulado de las cuentas por cobrar, el cual fue calculado a cierre de junio de 2021, teniendo en cuenta lo establecido en la Resolución No. 7476 del 20 de agosto de 2020.

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 Noviembre de 2021, así:

Concepto	PERIODO 2021 \$	PERIODO 2020 \$	VARIACION \$	VARIACION %
Multas	6,002,155,046	4,098,374,465	1,903,780,581	46%
Contribuciones	2,130,164,218	4,225,771,971	(2,095,607,753)	-50%
Total	8,132,319,264	8,324,146,436	(191,827,173)	-2%

Cifra en pesos corrientes

Las multas, reflejan un aumento por valor de \$1.903 millones, representado en un 46% al corte del 30 de noviembre de 2021, debido a incorporación de nuevas obligaciones allegadas o identificadas por la Dirección Financinera como cartera corriente.

[Firma manuscrita]

Las contribuciones, reflejan una disminución por valor de \$2.095 millones, representado en un -50% al corte del 30 de noviembre 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 la gestión de cobro persuasivo de la Dirección Financiera.

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

concepto	CLASIFICACION POR EDADES A CORTE 30 DE NOVIEMBRE 2021					
	>=0<6	>=2<6	>=6<24	>=24<60	>=60	Total
MULTA ADMINISTRATIVA		\$ 1,007,603,121	\$ 4,982,352,845	\$ 43,111,900,706	\$ 74,259,172,149	\$ 123,361,028,821
TASA DE VIGILANCIA				\$ 3,162,893	\$ 22,614,224,890	\$ 22,617,387,783
CONTRIBUCION ESPECIAL 2016					\$ 2,573,798,700	\$ 2,573,798,700
CONTRIBUCION ESPECIAL 2017 CUOTA 1				\$ 1,904,573,800		\$ 1,904,573,800
CONTRIBUCION ESPECIAL 2017 CUOTA 2				\$ 2,831,556,907		\$ 2,831,556,907
CONTRIBUCION ESPECIAL 2018 CUOTA 1				\$ 2,142,623,745		\$ 2,142,623,745
CONTRIBUCION ESPECIAL 2018 CUOTA 2				\$ 3,257,837,369		\$ 3,257,837,369
CONTRIBUCION ESPECIAL 2019 CUOTA 1				\$ 976,092,743		\$ 976,092,743
CONTRIBUCION ESPECIAL 2019 CUOTA 2				\$ 1,278,917,916		\$ 1,278,917,916
CONTRIBUCION ESPECIAL 2020 CUOTA 1			\$ 1,048,757,224			\$ 1,048,757,224
CONTRIBUCION ESPECIAL 2020 CUOTA 2			\$ 1,093,606,074			\$ 1,093,606,074
Total	\$ -	\$ 1,007,603,121	\$ 7,124,716,143	\$ 55,506,666,079	\$ 99,447,195,739	\$ 163,086,181,082

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 noviembre de 2021, así:

Concepto	PERIODO 2021 \$	PERIODO 2020 \$	VARIACION \$	VARIACION %
Cuentas por Cobrar de difícil recaudo	154,953,861,818	156,529,219,676	(1,575,357,859)	-1%
Total	154,953,861,818	156,529,219,676	(1,575,357,859)	-1%

Cifras en pesos corrientes

El valor de \$154.953 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, como cartera de difícil recaudo.

La disminución de -\$1.575 millones, equivalente a 1%, corresponde a la gestión que se adelanta en cobro coactivo, así como a la depuración de la cartera que se ha realizado en la vigencia.

En las cuentas por cobrar de difícil recaudo, se encuentran 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.

f.

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

Concepto	PERIODO 2021 \$	PERIODO 2020 \$	VARIACION \$	VARIACION %
Multas administrativas	117,371,072,855	118,338,297,544	(967,224,689)	-1%
Contribución Especial	14,965,401,180	15,242,813,598	(277,412,418)	-2%
Tasa de Vigilancia	22,617,387,783	22,948,108,535	(330,720,752)	-1%
Total	154,953,861,818	156,529,219,677	(1,575,357,859)	-1%

Cifras pesos corrientes

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 al corte del 30 de noviembre de 2021 corresponde a \$45.421 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 2020¹, 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	19382	\$ 121,502,997,230	\$ 34,898,065,082	\$ 86,604,932,148
TASA DE VIGILANCIA	1565	\$ 22,802,223,962	\$ 7,877,715,362	\$ 14,924,508,600
CONTRIBUCION ESPECIAL 2016	931	\$ 2,585,900,422	\$ 647,220,987	\$ 1,938,679,435
CONTRIBUCION ESPECIAL 2017 CUOTA 1	1018	\$ 1,919,051,720	\$ 415,719,472	\$ 1,503,332,248
CONTRIBUCION ESPECIAL 2017 CUOTA 2	1114	\$ 2,850,371,872	\$ 568,377,186	\$ 2,281,994,686
CONTRIBUCION ESPECIAL 2018 CUOTA 1	950	\$ 2,051,282,373	\$ 330,009,457	\$ 1,721,272,916
CONTRIBUCION ESPECIAL 2018 CUOTA 2	1154	\$ 3,170,373,296	\$ 482,457,896	\$ 2,687,915,400
CONTRIBUCION ESPECIAL 2019 CUOTA 1	377	\$ 859,748,462	\$ 89,346,930	\$ 770,401,532
CONTRIBUCION ESPECIAL 2019 CUOTA 2	438	\$ 1,188,496,309	\$ 112,658,531	\$ 1,075,837,778
CONTRIBUCION ESPECIAL 2020 CUOTA 1	581	\$ 1,047,119,474	\$ 0	\$ 1,047,119,474
CONTRIBUCION ESPECIAL 2020 CUOTA 2	616	\$ 1,095,082,534	\$ 0	\$ 1,095,082,534
Total	28,126	161,072,647,654	45,421,570,903	115,651,076,751

Fuente: Consola C-Taux 30-11-2021

Cifras en pesos corrientes

¹ Por media 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 noviembre 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	45,415,096	43,646,127	1,768,969	4%
Otras cuentas por cobrar	133,304	0	133,304	100%
Total	745,693,255	743,790,982	1,902,273	0.3%

Cifra en pesos corrientes

El valor de los \$700 millones por concepto de enajenación de activos representa el 94% 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 4% 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.

8.1.1.3 GRUPO 16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Concepto	PERIODO 2021 \$	PERIODO 2020 \$	VARIACION \$	VARIACION %
Maquinaria y Equipo	0	317,302,592	(317,302,592)	-100%
Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	178,781,112	489,751,736	(310,970,624)	-63%
Equipos de Comunicación y Computación	5,847,368,186	6,963,432,605	(1,116,064,419)	-16%
Depreciación Acumulada de Propiedad Planta y Equipo (cr)	(2,887,904,604)	(5,358,657,508)	2,470,752,904	-46%
Total	3,138,244,694	2,411,829,425	726,415,269	30%

Cifras en pesos corrientes

La cuenta propiedad, planta y equipo presenta un saldo de \$3.138 millones al corte del 30 de noviembre de 2021, 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 \$317 millones, equivalente al 100%, debido a reclasificaciones de Propiedades, Planta y Equipo que se efectuaron en desarrollo del proceso de depuración permanente adelantada en la entidad.

2. Muebles, enseres y equipos de oficina

El valor de \$178 millones, presentó una disminución del 63% 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 representan el 97% del total de los bienes muebles e involucran aquellos activos tangibles empleados por la Superintendencia de Transporte para propósitos administrativos. La disminución de \$1.116 millones obedece a la gestión de depuración que viene realizando la Dirección Administrativa con los bienes de la entidad.

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 cuenta presenta una disminución del 46% representando en \$2.470 millones debido al procesos de depuración y reclasificación de bienes que esta adelantando la Dirección Administrativa en la entidad.

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	82,735,534	0	82,735,534	100%
Recursos Entregados en Administración	72,012,773,902	58,402,678,639	13,610,095,263	23%
Activos Intangibles	3,056,242,641	9,708,432,431	(6,652,189,790)	-69%
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	(1,219,380,461)	(8,997,161,476)	7,777,781,015	-86%
Total	73,932,371,616	59,113,949,594	14,818,422,022	25%

Cifras en pesos corrientes

1. Avances y anticipos entregados

El valor de \$82 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 \$72.012 millones representa el 96% 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 \$6.652 millones, equivalente a un 69%, 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 \$1.219 millones, representa el valor acumulado de las amortizaciones realizadas a los activos intangibles al 30 de noviembre de 2021, de conformidad con lo establecido en la política contable de la Entidad.

Presentó una disminución de 7.777 millones con un 86% 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 noviembre 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. Las cuentas por pagar al 30 de noviembre de 2021 son las siguientes:

Concepto	PERIODO 2021 \$	PERIODO 2020 \$	VARIACION \$	VARIACION %
Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	30,889,725	10,999,519	19,890,206	181%
Recursos a Favor de Terceros	885,137,764	177,841,956	707,295,808	398%
Descuentos de Nomina	95,279,204	98,831,141	(3,551,937)	-4%
Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	150,312,675	98,287,416	52,025,259	53%
Otras Cuentas por pagar	152,372,566	7,290,883	145,081,683	1990%
Total	1,313,991,934	393,250,916	920,741,018	234%

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 \$30 millones corresponde a cuentas radicadas por parte de algunos proveedores de bienes y servicios al corte del 30 de noviembre de 2021, 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 \$707 millones, correspondiente a valores a favor de vigilados, los cuales están en proceso de devolución debido que a la fecha se tiene pendiente que allegen a la entidad la documentación respectiva para continuar con dicho trámite.

3. Descuentos de Nomina

El valor de \$95 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 \$ 152 millones, representa el 12% 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 noviembre de 2021.

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	1,549,256,677	1,559,964,437	(10,707,760)	-1%
Total	1,549,256,677	1,559,964,437	(10,707,760)	-1%

Cifras en pesos corrientes

El incremento presentado de un año a otro por valor de \$10 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	6,542,184,648	75,287,689,846	(68,745,505,198)	-91%
Total	6,542,184,648	75,287,689,846	(68,745,505,198)	-91%

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 \$ 82.024 millones con un 93%, la cual se debe 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 y Contratistas de Gránulos y Empaques Limitada Cograe Ltda en Liquidación por valor \$ 13.002 millones los cuales se les dio terminación con éxito para la entidad.

Dentro del valor de \$ 6.542 se encuentran procesos que se resaltan por su cuantía, como CRC Buga Ltda. por valor de \$ 1.624 millones, Hernando Andrés Acevedo por valor de \$1.568 millones y Julia Margarita Ariza Charris por valor de \$ \$730 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	34,113,635,877	(62,440,093,652)	96,553,729,528	155%
Total	193,876,102,341	127,260,627,841	66,615,474,500	52%

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

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.

3. Resultado del ejercicio

Al corte del 30 de noviembre de 2021, se presentó una utilidad de \$34.113 millones que obedece a la exclusión del pasivo por provisión de litigios y demandas procesos de alto impacto por su cuantía, como son la Sociedad Portuaria Regional de Cartagena por valor de \$68.410 millones y Contratistas de Gráneles y Empaques Limitada Cograe Ltda en liquidación por valor \$ 13.002 millones. Esta reversión generó un ingreso por recuperación de provisiones que a la postre generó utilidad, lo cual es muy positivo dado que la entidad venía reflejando pérdidas acumuladas.

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	8,720,660,397	1,241,840,664	7,478,819,733	602%
Contribución	2,478,117,623	1,739,299,354	738,818,269	42%
Tasas	123,328,841	115,627,681	7,701,160	7%
Intereses	624,096,868	0	624,096,868	100%
Devoluciones y descuentos	(40,287,673)	0	(40,287,673)	-100%
Total	11,905,916,056	3,096,767,699	8,809,148,357	284%

Cifra en pesos corrientes

El valor de \$11.905 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, entre enero y Noviembre de 2021.

8.2.1.2 GRUPO 47 OPERACIONES INTERISTITUCIONALES

Concepto	PERIODO 2021 \$	PERIODO 2020 \$	VARIACION \$	VARIACION %
Fondos recibidos	260,397	0	260,397	100%
Total	260,397	0	260,397	100%

Cifra en pesos corrientes

Representa el valor de los recursos recibidos por la entidad en efectivo y equivalentes al efectivo, o compensados con recursos administrados por la tesorería centralizada, cuando la entidad es del mismo nivel, para gastos de funcionamiento, servicio de la deuda e inversión. Así mismo, incluye el valor de los reintegros de estos recursos a las tesorías centralizadas efectuados dentro del período contable en que los fondos fueron recibidos.

8.2.1.3 GRUPO 48 OTROS INGRESOS

Concepto	PERIODO 2021 \$	PERIODO 2020 \$	VARIACION \$	VARIACION %
Financieros	1,211,139,454	1,113,928,520	97,210,934	9%
Ingresos Diversos	82,117,620,768	17,349,070,135	64,768,550,633	373%
Reversión de las pérdidas por deterioro del valor	1,396,084,925	572,716,936	823,367,989	144%
Total	84,724,845,147	19,035,715,591	65,689,129,556	345%

Cifras en pesos corrientes

El valor de \$84.724 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 la 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 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 2021 \$	PERIODO 2020 \$	VARIACION \$	VARIACION %
Sueldos y Salarios	10,837,703,020	9,798,619,061	1,039,083,959	11%
Contribuciones Imputadas	14,758,940	14,544,752	214,188	1%
Contribuciones Efectivas	2,640,543,066	2,281,645,280	358,897,786	16%
Aportes sobre la Nomina	559,899,000	473,306,000	86,593,000	18%
Prestaciones Sociales	4,696,500,761	4,308,400,946	388,099,815	9%
Gastos de personal diversos	0	29,763,094	(29,763,094)	-100%
Generales	19,839,981,736	13,691,901,948	6,148,079,787	45%
Impuestos Contribuciones y Tasa	126,138,144	101,743,050	24,395,094	24%
Total	38,715,524,667	30,699,924,131	8,015,600,535	26%

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 2021 \$	PERIODO 2020 \$	VARIACION \$	VARIACION %
Deterioro de cuentas por cobrar	14,718,067,475	25,268,786,256	(10,550,718,781)	-42%
Depreciaciones de propiedad, planta y equipo	1,156,809,572	1,554,860,123	(398,050,551)	-26%
Amortización de activos intangibles	1,099,609,953	2,617,897,779	(1,518,287,826)	-58%
Provisión Litigios y Demandas	683,202,864	18,138,228,490	(17,455,025,626)	-96%
Provisiones diversas	220,374,013	0	220,374,013	100%
Total	17,878,063,877	47,579,772,648	(29,701,708,771)	-62%

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 la depuración y reclasificación de los bienes de la entidad, a un menor valor del deterioro calculado y a un menor de la provisión de litigios y demandas a corte 30 de noviembre de 2021.

8.2.2.3 GRUPO 57 OPERACIONES INTERSTITUCIONALES

Concepto	PERIODO 2021 \$	PERIODO 2020 \$	VARIACION \$	VARIACION %
Operaciones de enlace	260,397	0	260,397	100%
Total	260,397	0	260,397	100%

Cifras en pesos corrientes

Este grupo representa el valor de las operaciones realizadas entre entidades para cancelar derechos y obligaciones, sin que exista flujo de efectivo.

8.2.2.4 GRUPO 58 OTROS GASTOS

Concepto	PERIODO 2021 \$	PERIODO 2020 \$	VARIACION \$	VARIACION %
Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar	5,669,217,417	5,959,467,095	(290,249,678)	-5%
Gastos Diversos	8,862,773	0	8,862,773	100%
Devoluciones y Descuentos Ingresos Fiscales	245,456,593	333,413,067	(87,956,474)	-26%
Total	5,923,536,783	6,292,880,162	(369,343,379)	-6%

Cifras en pesos corrientes

1. Pérdida por baja de cuentas por cobrar

El valor de \$5.669 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.

2. Gastos diversos

El valor de \$8 millones corresponde a ajustes realizados a la depreciación de algunos de los activos, debido a la gestión de depuración que viene realizando la Dirección Administrativa con los bienes de la entidad.

3. Devoluciones y descuentos de ingresos fiscales

A corte 30 de noviembre registró un valor de \$245 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 noviembre de 2021, presentaban los siguientes saldos:

Concepto	PERIODO 2021 \$	PERIODO 2020 \$	VARIACION \$	VARIACION %
Otras cuentas deudoras de control	106,562,439,199	122,904,643,793	(16,342,204,594)	-13%
Bienes y derechos retirados	12,016,692,659	6,737,462,529	5,279,230,130	78%
Bienes entregados a terceros	8,206,071	1,530,824,686	(1,522,618,615)	-99%
Responsabilidades en procesos	0	789,913	(789,913)	-100%
Total	118,587,337,928	131,173,720,921	(12,586,382,993)	-10%

Cifras en pesos corrientes

1. Otras cuentas de orden deudoras

El valor de \$106.562 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 \$18.703 millones y a los intereses estimados de cobro por mora de la cartera de la entidad por valor de \$ 87.858 millones.

La disminución por valor de \$16.342 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 noviembre de 2021.

2. Bienes y derechos retirados

El valor de \$12.016 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 \$8.206 millones corresponden a comparenderas electrónicas entregadas a terceros mediante convenios interadministrativos suscritos por la Superintendencia de Transporte.

8.3.2 CUENTAS DE ORDEN – ACREADORAS DE CONTROL

Concepto	PERIODO 2021 \$	PERIODO 2020 \$	VARIACION \$	VARIACION %
Pasivos contingentes	1,556,752,425,437	352,239,655,710	1,204,512,769,727	342%
Total	1,556,752,425,437	352,239,655,710	1,204,512,769,727	342%

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 \$1.556.752 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

Diana Paola Suarez Mendez
 Directora Financiera

Proyectó: Sandra Díaz – Profesional Universitario 