

## 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 28 de febrero 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 28 de febrero 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.



**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 28 DE FEBRERO DE 2022  
 (Cifras en pesos)

ACTIVO	PERIODO 2022 \$	PERIODO 2021 \$	PASIVO	PERIODO 2022 \$	PERIODO 2021 \$
<b>CORRIENTE</b>	<b>121.074.315.762</b>	<b>142.417.383.192</b>	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>21.092.939.810</b>	<b>92.177.256.942</b>
Efectivo y Equivalente al Efectivo	6.307.503.606	7.012.457.579	Cuentas por Pagar	1.416.376.810	1.488.086.365
Cuentas por Cobrar	114.766.812.156	135.404.925.613	Beneficio a los Empleados	2.427.561.206	2.153.401.149
			Provisiones	17.249.001.794	88.535.769.428
<b>NO CORRIENTE</b>	<b>113.973.054.001</b>	<b>104.181.732.387</b>	<b>PATRIMONIO</b>	<b>213.954.429.953</b>	<b>154.421.858.637</b>
Propiedades, Planta y Equipo	3.215.249.729	4.150.999.771	Patrimonio de las Entidades de Gobierno	213.954.429.953	154.421.858.637
Otros Activos	110.757.804.272	100.030.732.616	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>235.047.369.763</b>	<b>246.599.115.579</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>235.047.369.763</b>	<b>246.599.115.579</b>			
			<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
			Deudoras de Control	122.605.765.826	109.340.062.083
			Deudoras por Contra (cr)	-122.605.765.826	-109.340.062.083
			<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
			Pasivos Contingentes	1.553.927.940.163	560.310.657.732
			Acreedoras por Contra (db)	-1.553.927.940.163	-560.310.657.732



WILMER ARLEY SALAZAR ARIAS  
 REPRESENTANTE LEGAL



DIANA PAOLA SUÁREZ MENDEZ  
 DIRECTORA FINANCIERA

Proyectó: Sandra Díaz-Dirección Financiera



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

ANEXO No. 2  
 SUPERINTENDENCIA DE TRANSPORTE  
 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
 A 28 DE FEBRERO DE 2022  
 ( Cifras en pesos )

ACTIVO	PERIODO 2022 \$	PERIODO 2021 \$	PASIVO	PERIODO 2022 \$	PERIODO 2021 \$
<b>CORRIENTE</b>	<b>121.074.315.762</b>	<b>142.417.383.192</b>	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>21.092.939.810</b>	<b>92.177.256.942</b>
<b>Efectivo y Equivalente al Efectivo</b>	<b>6.307.503.606</b>	<b>7.012.457.579</b>	<b>Cuentas por Pagar</b>	<b>1.416.376.810</b>	<b>1.488.086.365</b>
Caja	5.700.000	6.000.000	Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	11.707.542	17.981.458
Depósitos en Instituciones Financieras	6.301.803.606	7.006.457.579	Recursos a Favor de Terceros	903.498.211	692.705.112
<b>Cuentas por Cobrar</b>	<b>114.766.812.156</b>	<b>135.404.925.613</b>	Descuentos de Nomina	177.587.108	183.161.391
Contribuciones Tasas e Ingresos no tributarios	15.088.134.986	9.468.852.445	Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	90.518.387	126.759.724
Otras Cuentas por Cobrar	190.809.808	726.816.391	Otras Cuentas por pagar	233.065.561	467.478.680
Cuentas Por Cobrar de Difícil Recaudo	156.544.657.627	157.559.624.177	<b>Beneficio a los Empleados</b>	<b>2.427.561.206</b>	<b>2.153.401.149</b>
Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar	-57.056.790.265	-32.350.367.400	Beneficio a los Empleados a Corto Plazo	2.427.561.206	2.153.401.149
<b>NO CORRIENTE</b>	<b>113.973.054.001</b>	<b>104.181.732.387</b>	<b>Provisiones</b>	<b>17.249.001.794</b>	<b>88.535.769.428</b>
			Litigios y Demandas	17.249.001.794	88.535.769.428
<b>Propiedad Planta y Equipo</b>	<b>3.215.249.729</b>	<b>4.150.999.771</b>			
Maquinaria y Equipo	0	317.302.592	<b>PATRIMONIO</b>	<b>213.954.429.953</b>	<b>154.421.858.637</b>
Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	178.781.112	457.045.937			
Equipos de Comunicación y Computación	6.215.351.843	5.985.198.923	<b>Patrimonio de las Entidades de Gobierno</b>	<b>213.954.429.953</b>	<b>154.421.858.637</b>
Depreciación Acumulada de Propiedad Planta y Equipo (cr)	-3.178.883.226	-2.608.547.681	Capital fiscal	214.717.193.258	214.717.193.258
<b>Otros Activos</b>	<b>110.757.804.272</b>	<b>100.030.732.616</b>	Resultado Ejercicios anteriores	82.310.343	-54.954.726.794
Avances y anticipos entregados	10.082.058	30.242.002	Resultado del Ejercicio	-845.073.649	-5.340.607.827
Recursos Entregados en Administración	108.838.206.297	97.365.975.097	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>235.047.369.763</b>	<b>246.599.115.579</b>
Activos Intangibles	3.286.560.389	6.388.596.134			
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	-1.377.044.472	-3.754.080.617	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>235.047.369.763</b>	<b>246.599.115.579</b>	Deudoras de Control	122.605.765.826	109.340.062.083
			Deudoras por Contra (cr)	-122.605.765.826	-109.340.062.083
			<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS (25)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
			Pasivos Contingentes	1.553.927.940.163	560.310.657.732
			Acreedoras por Contra (db)	-1.553.927.940.163	-560.310.657.732



WILMER ARLEY SALAZAR ARIAS  
 REPRESENTANTE LEGAL



DIANA PAOLA SUAREZ MENDEZ  
 DIRECTORA FINANCIERA

Proyectó: Sandra Diaz-Dirección Financiera



LUZ ELENA CAICEDO PALACIOS  
 CONTADORA  
 T.P 46555-T

**ANEXO No. 3**  
**SUPERINTENDENCIA DE TRANSPORTE**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**A 28 DE FEBRERO DE 2022**  
**(Cifras en pesos )**

Cuentas	PERIODO 2022 \$	PERIODO 2021 \$
<b>INGRESOS</b>	<b>4.610.882.642</b>	<b>636.357.074</b>
Ingresos Fiscales	4.610.882.642	636.357.074
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>85.553.184.056</b>	<b>5.951.112.892</b>
De Administración y Operación	4.879.737.270	5.469.733.319
Deterioro, Depreciación y Amortización y Provisiones	80.673.446.786	481.379.574
<b>EXCEDENTE OPERACIONAL</b>	<b>-80.942.301.414</b>	<b>-5.314.755.818</b>
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>82.428.502.872</b>	<b>237.789.367</b>
Otros Ingresos	82.428.502.872	237.789.367
<b>OTROS GASTOS</b>	<b>2.331.275.106</b>	<b>263.641.376</b>
Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar	2.144.751.055	250.547.339
Devoluciones y Descuentos Ingresos Fiscales	186.524.051	13.094.037
<b>EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO</b>	<b>-845.073.649</b>	<b>-5.340.607.827</b>

@Supertransporte

  
**WILMER ARLEY SALAZAR ARIAS**  
 REPRESENTANTE LEGAL

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

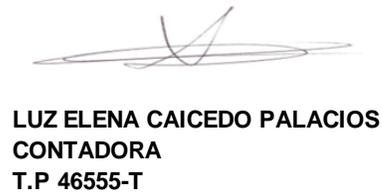
  
**DIANA PAOLA SUAREZ MENDEZ**  
 DIRECTORA FINANCIERA  
 Proyectó: Sandra Diaz-Dirección Financiera 

**ANEXO No. 4**  
**SUPERINTENDENCIA DE TRANSPORTE**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**A 28 DE FEBRERO DE 2022**  
**(Cifras en pesos)**

CUENTAS	PERIODO 2022 \$	PERIODO 2021 \$
<b>INGRESOS</b>	<b>4.610.882.642</b>	<b>636.357.074</b>
<b>Ingresos Fiscales</b>	<b>4.610.882.642</b>	<b>636.357.074</b>
No Tributarios	4.610.882.642	636.357.074
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>85.553.184.056</b>	<b>5.951.112.892</b>
<b>De Administración y Operación</b>	<b>4.879.737.270</b>	<b>5.469.733.319</b>
Sueldos y Salarios	1.950.856.886	1.894.494.067
Contribuciones Imputadas	4.031.521	574.753
Contribuciones Efectivas	253.807.039	251.605.598
Aportes sobre la Nomina	48.652.300	46.386.200
Prestaciones Sociales Generales	722.674.365 1.899.715.159	700.451.150 2.576.221.551
<b>Deterioro, Depreciación y Amortización y Provisiones</b>	<b>80.673.446.786</b>	<b>481.379.574</b>
Depreciación de Propiedad, Planta Y Equipo	207.849.389	220.029.872
Amortización de Activos Intangibles	111.460.242	209.280.670
Provisión Litigios y Demandas	80.354.137.156	52.069.032
<b>EXCEDENTE OPERACIONAL</b>	<b>-80.942.301.414</b>	<b>-5.314.755.818</b>
<b>Otros Ingresos</b>	<b>82.428.502.872</b>	<b>237.789.367</b>
Financieros	85.551.200	237.563.735
Ingresos Diversos	82.184.376.845	225.632
Reversión de las pérdidas por deterioro del valor	158.574.827	0
<b>OTROS GASTOS</b>	<b>2.331.275.106</b>	<b>263.641.376</b>
Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar	2.144.751.055	250.547.339
Devoluciones y Descuentos Ingresos Fiscales	186.524.051	13.094.037
<b>EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO</b>	<b>-845.073.649</b>	<b>-5.340.607.827</b>

@Supertransporte

  
**WILMER ARLEY SALAZAR ARIAS**  
 REPRESENTANTE LEGAL

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

  
**DIANA PAOLA SUAREZ MENDEZ**  
 DIRECTORA FINANCIERA  
 Proyecto: Sandra Diaz-Dirección Financiera

## NOTAS A LOS ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA Y ESTADO DE RESULTADOS CON CORTE AL 28 DE FEBRERO 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	6.301.803.606	7.006.457.579	-704.653.973	-10%
<b>Total</b>	<b>6.307.503.606</b>	<b>7.012.457.579</b>	<b>-704.953.973</b>	<b>-10%</b>

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".



## 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	329.354	312.508	16.847	5%
Cuenta Corriente	Recaudadora	223-035-049	3.699.896.842	1.658.357.928	2.041.538.914	123%
Cuenta Corriente	Recaudadora	223-035-064	2.601.577.410	5.347.787.143	-2.746.209.733	-51%
<b>Total</b>			<b>6.301.803.606</b>	<b>7.006.457.579</b>	<b>-704.653.973</b>	<b>-10%</b>

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	15.088.134.986	9.468.852.445	5.619.282.541	59%
Otras Cuentas por Cobrar	190.809.808	726.816.391	-536.006.583	-74%
Cuentas por Cobrar de difícil recaudo	156.544.657.627	157.559.624.177	-1.014.966.550	-1%
Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar	-57.056.790.265	-32.350.367.400	-24.706.422.865	76%
<b>Total</b>	<b>114.766.812.156</b>	<b>135.404.925.613</b>	<b>-20.638.113.458</b>	<b>-15%</b>

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 \$15.088 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 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.

El siguiente es el detalle al corte del 28 de febrero de 2022, así:

Concepto	PERIODO 2022 \$	PERIODO 2021 \$	VARIACION \$	VARIACION %
Multas	8.399.455.238	2.798.942.196	5.600.513.042	200%
Contribuciones	6.688.679.748	6.669.910.249	18.769.499	0,3%
<b>Total</b>	<b>15.088.134.986</b>	<b>9.468.852.445</b>	<b>5.619.282.541</b>	<b>59,3%</b>

Cifra en pesos corrientes

Las multas, reflejan un aumento por valor de \$5.600 millones, representado en un 200% al corte del 28 de febrero de 2022, debido a incorporación de nuevas obligaciones allegadas o identificadas por la Dirección Financinera como cartera corriente.

Las contribuciones, reflejan un aumento por valor de \$18 millones, representado en un 0.3% al corte del 28 de febrero de 2022, debido a la incorporación de nuevas obligaciones generadas 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 A CORTE 28 DE FEBRERO 2022					Total general
	>=0<2	>=2<6	>=6<24	>=24<60	>=60	
MULTA ADMINISTRATIVA	\$ 308.705.240	\$ 1.094.162.580	\$ 6.996.587.418	\$ 44.441.529.777	\$ 75.558.950.064	\$ 128.399.935.078
TASA DE VIGILANCIA					\$ 22.376.217.594	\$ 22.376.217.594
CONTRIBUCION ESPECIAL 2016					\$ 2.395.212.423	\$ 2.395.212.423
CONTRIBUCION ESPECIAL 2017 CUOTA 1				\$ 1.784.213.253		\$ 1.784.213.253
CONTRIBUCION ESPECIAL 2017 CUOTA 2				\$ 2.685.997.236		\$ 2.685.997.236
CONTRIBUCION ESPECIAL 2018 CUOTA 1				\$ 2.062.323.518		\$ 2.062.323.518
CONTRIBUCION ESPECIAL 2018 CUOTA 2				\$ 3.097.066.877		\$ 3.097.066.877
CONTRIBUCION ESPECIAL 2019 CUOTA 1				\$ 942.620.281		\$ 942.620.281
CONTRIBUCION ESPECIAL 2019 CUOTA 2				\$ 1.200.526.605		\$ 1.200.526.605
CONTRIBUCION ESPECIAL 2020 CUOTA 1			\$ 862.639.345			\$ 862.639.345
CONTRIBUCION ESPECIAL 2020 CUOTA 2			\$ 896.059.066			\$ 896.059.066
CONTRIBUCION ESPECIAL 2021	\$ 4.929.981.337					\$ 4.929.981.337
<b>Total</b>	<b>\$ 5.238.686.577</b>	<b>\$ 1.094.162.580</b>	<b>\$ 8.755.285.829</b>	<b>\$ 56.214.277.547</b>	<b>\$ 100.330.380.081</b>	<b>\$ 171.632.792.613</b>

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	156.544.657.627	157.559.624.177	-1.014.966.550	-1%
<b>Total</b>	<b>156.544.657.627</b>	<b>157.559.624.177</b>	<b>-1.014.966.550</b>	<b>-1%</b>

Cifras en pesos corrientes

El valor de \$156.544 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 \$1.014 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.

Las cuentas por cobrar de difícil recaudo, al 28 de febrero de 2022, están compuestas por los siguientes conceptos:

Concepto	PERIODO 2022 \$	PERIODO 2021 \$	VARIACION \$	VARIACION %
Multas Administrativas	120.000.479.841	121.140.564.711	-1.140.084.871	-1%
Contribucion Especial	14.167.960.193	13.990.154.258	177.805.935	1%
Taa de Vigilancia	22.376.217.594	22.428.905.208	-52.687.614	0%
<b>Total</b>	<b>156.544.657.628</b>	<b>157.559.624.177</b>	<b>-1.014.966.550</b>	<b>-1%</b>

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 detalle del deterioro se muestra a continuación:

Concepto	No. Obligaciones	Valor	Deterioro	Saldo Final
MULTA ADMINISTRATIVA	19.500	\$ 124.807.548.893	\$ 43.920.739.195	\$ 98.439.257.134
TASA DE VIGILANCIA	1.530	\$ 22.388.376.581	\$ 9.640.422.515	\$ 17.330.833.382
CONTRIBUCION ESPECIAL 2016	888	\$ 2.398.163.752	\$ 783.508.752	\$ 2.506.450.141
CONTRIBUCION ESPECIAL 2017 CUOTA 1	976	\$ 1.785.289.484	\$ 515.948.585	\$ 1.730.877.690
CONTRIBUCION ESPECIAL 2017 CUOTA 2	1.066	\$ 2.699.012.359	\$ 727.391.997	\$ 2.809.430.807
CONTRIBUCION ESPECIAL 2018 CUOTA 1	961	\$ 2.071.520.717	\$ 467.222.353	\$ 1.919.684.961
CONTRIBUCION ESPECIAL 2018 CUOTA 2	1.147	\$ 3.108.571.645	\$ 670.036.389	\$ 3.428.184.085
CONTRIBUCION ESPECIAL 2019 CUOTA 1	383	\$ 947.928.058	\$ 151.329.537	\$ 1.371.597.598
CONTRIBUCION ESPECIAL 2019 CUOTA 2	442	\$ 1.209.500.606	\$ 180.190.942	\$ 1.616.151.461
CONTRIBUCION ESPECIAL 2020 CUOTA 1	518	\$ 874.738.313	\$ -	\$ 4.278.161.524
CONTRIBUCION ESPECIAL 2020 CUOTA 2	544	\$ 910.144.689	\$ -	\$ 4.707.285.790
CONTRIBUCION ESPECIAL 2021	1.171	\$ 4.991.245.374	\$ -	\$ 4.707.285.790
<b>Total</b>	<b>29.126</b>	<b>168.192.040.471</b>	<b>57.056.790.265</b>	<b>144.845.200.362</b>

Fuente: Consola C-Taux 28-02-2022

Cifras en pesos corrientes

El deterioro al corte del 28 de febrero de 2022 corresponde a \$57.056 millones, el cual se calcula aplicando el procedimiento establecido en el Capítulo I, numeral 8, de la Resolución número 7476 del 20 de agosto de 2020<sup>1</sup>, a las obligaciones con vencimiento mayor o igual a 365 días, tomando la tasa TES cero cupón a 5 años del Banco de la República del 31 de Diciembre de 2021, la cual fue de 7.72%

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 28 de febrero de 2022, así:

Concepto	PERIODO 2022	PERIODO 2021	VARIACION	VARIACION
	\$	\$	\$	%
Enajenación de activos	147.281.633	700.144.855	-552.863.222	-79%
Pago por cuenta de terceros	43.420.723	26.671.536	16.749.187	63%
Otras cuentas por cobrar	107.452	0		100%
<b>Total</b>	<b>190.809.808</b>	<b>726.816.391</b>	<b>-536.006.583</b>	<b>-74%</b>

Cifra en pesos corrientes

El valor de los \$147 millones por concepto de enajenación de activos representa el 77% 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.

Las disminución de \$552 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 un aumento del 63% respecto al año anterior, el cual corresponde a pagos efectuados por las diferentes EPS, Caja de compensación y ARL

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



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 efectuado 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. los derechos de cobro de la entidad por concepto de operaciones diferentes a las enunciadas en las cuentas anteriores.

### 8.1.1.3 GRUPO 16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Concepto	PERIODO 2022 \$	PERIODO 2021 \$	VARIACION \$	VARIACION %
Maquinaria y Equipo	0	317.302.592	-317.302.592	-100%
Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	178.781.112	457.045.937	-278.264.825	-61%
Equipos de Comunicación y Computación	6.215.351.843	5.985.198.923	230.152.919	4%
Depreciación Acumulada de Propiedad Planta y Equipo (cr)	-3.178.883.226	-2.608.547.681	-570.335.544	22%
<b>Total</b>	<b>3.215.249.729</b>	<b>4.150.999.771</b>	<b>-935.750.042</b>	<b>-23%</b>

Cifras en pesos corrientes

La cuenta propiedad, planta y equipo presenta un saldo de \$3.215 millones al corte del 28 de febrero 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 \$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 61% 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 \$230 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.

### 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

#### 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	10.082.058	30.242.002	-20.159.944	-67%
Recursos Entregados en Administración	108.838.206.297	97.365.975.097	11.472.231.201	12%
Activos Intangibles	3.286.560.389	6.388.596.134	-3.102.035.745	-49%
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	-1.377.044.472	-3.754.080.617	2.377.036.145	-63%
<b>Total</b>	<b>110.757.804.272</b>	<b>100.030.732.616</b>	<b>10.727.071.656</b>	<b>11%</b>

Cifras en pesos corriente

## 1. Avances y anticipos entregados

El valor de \$10 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 \$108.838 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. En ese hilo conductor, en el periodo de febrero se presentó un aumento del 12% por valor de \$11.472 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 \$3.102 millones, equivalente a un 49%, 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

## 7. Amortización Acumulada de Activos Intangibles

El valor de \$1.377 millones, representa el valor acumulado de las amortizaciones realizadas a los activos intangibles al 28 de febrero de 2022, de conformidad con lo establecido en la política contable de la Entidad.

Presentó una disminución de \$2.377 millones con un 63% 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 28 de febrero 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 28 de febrero de 2022 son las siguientes:

Concepto	PERIODO 2022 \$	PERIODO 2021 \$	VARIACION \$	VARIACION %
Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	11.707.542	17.981.458	-6.273.916	-35%
Recursos a Favor de Terceros	903.498.211	692.705.112	210.793.099	30%
Descuentos de Nomina	177.587.108	183.161.391	-5.574.283	-3%
Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	90.518.387	126.759.724	-36.241.337	-29%
Otras Cuentas por pagar	233.065.561	467.478.680	-234.413.118	-50%
<b>Total</b>	<b>1.416.376.810</b>	<b>1.488.086.365</b>	<b>-71.709.555</b>	<b>-5%</b>

Cifras en pesos corrientes

### 1. Adquisición de bienes y servicios nacionales

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

El valor de \$11 millones corresponde a cuentas radicadas por parte de algunos proveedores de bienes y servicios al corte del 28 de febrero 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 \$210 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 \$177 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 \$233 millones, representa el 16% de las cuentas por pagar y corresponde a viáticos, cuentas de cobro de contratistas y saldos a favor de vigilados, recibidos y obligados a 28 de febrero 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	2.427.561.206	2.153.401.149	274.160.057	13%
<b>Total</b>	<b>2.427.561.206</b>	<b>2.153.401.149</b>	<b>274.160.057</b>	<b>13%</b>

Cifras en pesos corrientes

El incremento presentado de un año a otro por valor de \$274 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 2022 \$	PERIODO 2021 \$	VARIACION \$	VARIACION %
Litigios y Demandas	17.249.001.794	88.535.769.428	-71.286.767.634	-81%
<b>Total</b>	<b>17.249.001.794</b>	<b>88.535.769.428</b>	<b>-71.286.767.634</b>	<b>-81%</b>

Cifras en pesos corrientes

La subcuenta de Litigios y Demandas, contiene los valores de los procesos por concepto de acción contractual por incumplimiento de procesos, nulidad y restablecimiento del

derecho y reparación directa que actualmente tiene en contra la Entidad, los cuales son informados por la Oficina Asesora de Jurídica.

Se presentó una disminución respecto al periodo de la vigencia actual de \$71.286 millones con un 81%, 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 \$17.249 millones de pesos dentro de los cuales se destacan por su cuantía, Aerovías Del Continente Americano S.A. Avianca por valor de \$4.085 millones, Sociedad Portuaria Regional De Barranquilla S.A por valor de \$2.483 millones, American Port Company por valor de \$2.216 millones y Kevin Osvaldo Soto Guzman por valor de \$2.313 millones.

### 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	-845.073.649	-5.340.607.827	4.495.534.178	-84%
<b>Total</b>	<b>213.954.429.953</b>	<b>154.421.858.637</b>	<b>59.532.571.316</b>	<b>39%</b>

Cifras en pesos corrientes

#### 1. Capital fiscal

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

#### 2. Resultados de ejercicios anteriores

Las pérdidas reflejadas en el saldo de esta cuenta por valor de \$82 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 por la contrapartida del deterioro de cartera, las novedades en las provisiones de litigios y 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.

### 3. Resultado del ejercicio

Al corte de febrero 28 de 2022, se generó una pérdida por valor de \$845 millones debido a una baja de ingresos por concepto de depuración de cartera, al movimiento de la cuenta de provisiones de litigios y demandas. Por otra parte, el cobro de la contribución especial de vigilancia que es el principal concepto de recaudo de la Superintendencia se realiza en el segundo semestre del año.

## 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	4.403.610.959	428.226.005	3.975.384.954	928%
Contribución	84.451.190	208.131.069	-123.679.879	-59%
Intereses	122.820.493	0	122.820.493	100%
<b>Total</b>	<b>4.610.882.642</b>	<b>636.357.074</b>	<b>3.974.525.568</b>	<b>625%</b>

Cifra en pesos corrientes

El valor de \$4.403 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 febrero de 2022.

#### 8.2.1.3 GRUPO 48 OTROS INGRESOS

Concepto	PERIODO 2022 \$	PERIODO 2021 \$	VARIACION \$	VARIACION %
Financieros	85.551.200	237.563.735	-152.012.535	-64%
Ingresos Diversos	82.184.376.845	225.632	82.184.151.213	36423979%
Reversión de las pérdidas por deterioro del valor	158.574.827	0	158.574.827	100%
<b>Total</b>	<b>82.428.502.872</b>	<b>237.789.367</b>	<b>82.190.713.505</b>	<b>34565%</b>

Cifras en pesos corrientes

El valor de \$82.428 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.

Por consiguiente, el aumento de los ingresos diversos por valor de \$82.184 millones obedece a la exclusión de procesos existentes que no procedieron en contra de la entidad y modificaciones por cuantía en procesos existentes, según el reporte generado del aplicativo Ekogui a corte 28 de febrero de 2022.

## 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	1.950.856.886	1.894.494.067	56.362.819	3%
Contribuciones Imputadas	4.031.521	574.753	3.456.768	601%
Contribuciones Efectivas	253.807.039	251.605.598	2.201.441	1%
Aportes sobre la Nomina	48.652.300	46.386.200	2.266.100	5%
Prestaciones Sociales	722.674.365	700.451.150	22.223.215	3%
Generales	1.899.715.159	2.576.221.551	-676.506.392	-26%
<b>Total</b>	<b>4.879.737.270</b>	<b>5.469.733.319</b>	<b>-589.996.049</b>	<b>-11%</b>

Cifras en pesos corrientes

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

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

Concepto	PERIODO 2022 \$	PERIODO 2021 \$	VARIACION \$	VARIACION %
Depreciaciones de propiedad, planta y equipo	207.849.389	220.029.872	-12.180.483	-6%
Amortización de activos intangibles	111.460.242	209.280.670	-97.820.428	-47%
Provisión Litigios y Demandas	80.354.137.156	52.069.032	80.302.068.124	154222%
<b>Total</b>	<b>80.673.446.786</b>	<b>481.379.574</b>	<b>80.192.067.213</b>	<b>16659%</b>

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 el reporte generado del aplicativo Ekogui a corte 28 de febrero 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	2.144.751.055	250.547.339	1.894.203.717	756%
Devoluciones y Descuentos Ingresos Fiscales	186.524.051	13.094.037	173.430.014	1324%
<b>Total</b>	<b>2.331.275.106</b>	<b>263.641.376</b>	<b>2.067.633.731</b>	<b>784%</b>

Cifras en pesos corrientes

#### 1. Pérdida por baja de cuentas por cobrar

El valor de \$2.144 millones, se origina en razón al saneamiento contable permanente que adelanta la entidad como son i) los ajustes por concepto de silencio administrativo positivo, ii) duplicidad en obligaciones, iii) revocatorias de oficio, iv) ajuste en valor de las obligaciones y; v) correcciones en obligaciones que no requieren pago.

## 2. Devoluciones y descuentos de ingresos fiscales

A corte 28 de febrero registró un valor de \$186 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 28 de febrero de 2022, presentaban los siguientes saldos:

Concepto	PERIODO 2022 \$	PERIODO 2021 \$	VARIACION \$	VARIACION %
Títulos de depósito judicial	110.529.872.152	98.699.377.176	11.830.494.976	12%
Bienes y derechos retirados	12.067.687.602	9.109.860.221	2.957.827.381	32%
Bienes entregados a terceros	8.206.071	1.530.824.686	-1.522.618.615	-99%
<b>Total</b>	<b>122.605.765.826</b>	<b>109.340.062.083</b>	<b>13.265.703.743</b>	<b>12%</b>

Cifras en pesos corrientes

#### 1. Otras cuentas de orden deudoras

El valor de \$110.529 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 \$17.960 millones y a los intereses estimados de cobro por mora de la cartera de la entidad por valor de \$92.569 millones.

El aumento por valor de \$11.830 millones, corresponde a la actualización de los intereses de mora estimados para las obligaciones vigentes y los títulos de depósito judicial a corte 28 de febrero de 2022.

#### 2. Bienes y derechos retirados

El valor de \$12.067 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	1.553.927.940.163	560.310.657.732	993.617.282.431	177%
<b>Total</b>	<b>1.553.927.940.163</b>	<b>560.310.657.732</b>	<b>993.617.282.431</b>	<b>177%</b>

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 \$1.553.927 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

Proyectó: Sandra Díaz – Profesional Universitario




**Diana Paola Suárez Méndez**

Directora Financiera

