Portal Web: www.supertransporte.gov.co
Sede Administrativa; Diagonal 25G No. 95A-85, Bogotá, D.C.
PBX: 352 67 00
Correspondencia: Diagonal 25G No. 95A-85, Bogotá, D.C.
Línea Atención al Ciudadano: 01 8000 915615

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 abril de 2022 y fueron tomados de los libros de contabilidad generados por el Sistema Integrado de Información Financiera - SIIF Nación y éstos se elaboran conforme a lo señalado en el Marco Normativo para Entidades de Gobierno adoptado mediante Resolución 533 de 2015 y sus modificatorios, expedida por la Contaduría General de la Nación.

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

@Supertransporte

Wilmer Arley Salazar Arias
Superintendente de Transporte

Luz Elena Caicedo Palacios
Contadora
T.P 46555-T

Diana Paola Suárez Méndez
Directora Financiera

Proyectó: Sandra Díaz – Profesional universitario

El futuro es de todos
Gobierno de Colombia

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

ACTIVO	PERIODO 2022 $	PERIODO 2021 $	PASIVO	PERIODO 2022 $	PERIODO 2021 $
CORRIENTE	**122.698.580.938**	**139.874.075.576**	**TOTAL PASIVO**	**17.429.464.857**	**92.367.341.686**
Efectivo y Equivalente al Efectivo	6.547.245.541	5.594.942.182	Cuentas por Pagar	1.525.427.991	1.190.242.645
Cuentas por Cobrar	116.151.335.396	134.279.133.393	Beneficio a los Empleados	2.688.250.126	2.526.088.333
			Provisiones	13.215.786.740	88.651.010.708
NO CORRIENTE	**108.875.556.751**	**101.099.353.527**	**PATRIMONIO**	**214.144.672.831**	**148.606.087.417**
Propiedades, Planta y Equipo	3.007.400.340	3.930.969.900	Patrimonio de las Entidades de Gobierno	214.144.672.831	148.606.087.417
Otros Activos	105.868.156.410	97.168.383.627	**TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO**	**231.574.137.688**	**240.973.429.102**
TOTAL ACTIVO	**231.574.137.688**	**240.973.429.102**	**CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS**	**0**	**0**
			Deudoras de Control	129.802.914.317	112.708.466.590
			Deudoras por Contra (cr)	-129.802.914.317	-112.708.466.590
			CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0
			Pasivos Contingentes	1.553.930.019.455	1.556.752.425.437
			Acreedoras por Contra (db)	-1.553.930.019.455	-1.556.752.425.437

WILMER ARLEY SALAZAR ARIAS
REPRESENTANTE LEGAL

LUZ ELENA CAICEDO PALACIOS
CONTADORA
T.P 46555-T

DIANA PAOLA SUAREZ MENDEZ
DIRECTORA FINANCIERA
Proyectó: Sandra Diaz-Profesional Universitari

@Supertransporte

El futuro es de todos
Gobierno de Colombia

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

ACTIVO	PERIODO 2022 $	PERIODO 2021 $
CORRIENTE	**122.698.580.938**	**139.874.075.576**
Efectivo y Equivalente al Efectivo	**6.547.245.541**	**5.594.942.182**
Caja	5.700.000	6.000.000
Depósitos en Instituciones Financieras	6.541.545.541	5.588.942.182
Cuentas por Cobrar	**116.151.335.396**	**134.279.133.393**
Contribuciones Tasas e Ingresos no tributarios	16.467.222.977	8.408.155.987
Otras Cuentas por Cobrar	193.279.987	717.977.739
Cuentas Por Cobrar de Dificil Recaudo	156.171.781.098	157.155.551.825
Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar	-56.680.948.665	-32.002.552.158
NO CORRIENTE	**108.875.556.751**	**101.099.353.527**
Propiedad Planta y Equipo	**3.007.400.340**	**3.930.969.900**
Maquinaría y Equipo	0	766.988.491
Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	178.781.112	12.160.038
Equipos de Comunicación y Computación	6.215.351.843	5.980.398.924
Depreciación Acumulada de Propiedad Planta y Equipo (cr)	-3.386.732.614	-2.828.577.553
Otros Activos	**105.868.156.410**	**97.168.383.627**
Avances y anticipos entregados	70.482.838	81.985.127
Recursos Entregados en Administración	103.999.617.897	94.661.163.653
Activos Intangibles	3.253.861.100	6.388.596.134
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	-1.455.805.425	-3.963.361.287
TOTAL ACTIVO	**231.574.137.688**	**240.973.429.102**

PASIVO	PERIODO 2022 $	PERIODO 2021 $
TOTAL PASIVO	**17.429.464.857**	**92.367.341.686**
Cuentas por Pagar	**1.525.427.991**	**1.190.242.645**
Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	128.931.419	12.378.746
Recursos a Favor de Terceros	893.976.133	554.396.088
Descuentos de Nomina	117.654.736	85.990.901
Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	120.617.023	75.208.834
Créditos Judiciales	232.446.220	-
Otras Cuentas por pagar	31.802.460	462.268.076
Beneficio a los Empleados	**2.688.250.126**	**2.526.088.333**
Beneficio a los Empleados a Corto Plazo	2.688.250.126	2.526.088.333
Provisiones	**13.215.786.740**	**88.651.010.708**
Litigios y Demandas	13.215.786.740	88.651.010.708
PATRIMONIO	**214.144.672.831**	**148.606.087.417**
Patrimonio de las Entidades de Gobierno	**214.144.672.831**	**148.606.087.417**
Capital fiscal	214.717.193.258	214.717.193.258
Resultado Ejercicios anteriores	82.310.343	-54.954.726.794
Resultado del Ejercicio	-654.830.771	-11.156.379.048
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	**231.574.137.688**	**240.973.429.102**
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0
Deudoras de Control	129.802.914.317	112.708.466.590
Deudoras por Contra (cr)	-129.802.914.317	-112.708.466.590
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS (25)	0	0
Pasivos Contingentes	1.553.930.019.455	1.556.752.425.437
Acreedoras por Contra (db)	-1.553.930.019.455	-1.556.752.425.437

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 Universitari

@Supertransporte

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

CUENTAS	PERIODO 2022 $	PERIODO 2021 $
INGRESOS	**9.142.042.394**	**2.976.917.780**
Ingresos Fiscales	9.142.042.394	2.976.917.780
GASTOS OPERACIONALES	**90.722.840.130**	**12.928.782.133**
De Administración y Operación	12.478.285.095	11.896.473.593
Deterioro, Depreciación y Amortización y Provisiones	78.244.555.035	1.032.308.539
EXCEDENTE OPERACIONAL	**-81.580.797.736**	**-9.951.864.353**
Otros Ingresos	83.982.914.246	708.014.645
Otros Gastos	3.056.947.281	1.912.529.340
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	**-654.830.771**	**-11.156.379.048**

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 Universitario

@Supertransporte

El futuro es de todos
Gobierno de Colombia

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

CUENTAS	PERIODO 2022 $	PERIODO 2021 $
INGRESOS	**9.142.042.394**	**2.976.917.780**
Ingresos Fiscales	**9.142.042.394**	**2.976.917.780**
No Tributarios	9.142.042.394	2.978.365.913
Devoluciones y descuentos (DB)	0	-1.448.133
GASTOS OPERACIONALES	**90.722.840.130**	**12.928.782.133**
De Administración y Operación	**12.478.285.095**	**11.896.473.593**
Sueldos y Salarios	4.275.996.024	3.882.019.842
Contribuciones Imputadas	16.882.448	2.855.865
Contribuciones Efectivas	767.101.349	750.169.111
Aportes sobre la Nomina	152.881.400	146.431.700
Prestaciones Sociales	1.645.295.479	1.499.006.235
Generales	5.620.128.395	5.615.812.453
Impuestos Contribuciones y Tasa		178.388
Deterioro, Depreciación y Amortización y Provisiones	**78.244.555.035**	**1.032.308.539**
Deterioro de cuentas por cobrar	920.938	**0**
Depreciación de Propiedad, Planta Y Equipo	415.698.777	440.059.744
Amortización de Activos Intangibles	222.920.484	418.561.339
Provisión Litigios y Demandas	77.605.014.836	173.687.456
EXCEDENTE OPERACIONAL	**-81.580.797.736**	**-9.951.864.353**
Otros Ingresos	**83.982.914.246**	**708.014.645**
Financieros	226.630.244	550.441.481
Ingresos Diversos	83.220.946.637	6.982.839
Reversión de las pérdidas por deterioro del valor	535.337.365	150.590.325
Otros Gastos	**3.056.947.281**	**1.912.529.340**
Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar	2.820.115.499	1.831.601.653
Devoluciones y Descuentos Ingresos Fiscales	236.831.782	80.927.687
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	**-654.830.771**	**-11.156.379.048**

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

@Supertransporte

El futuro es de todos
Gobierno de Colombia

NOTAS A LOS ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA Y ESTADO DE RESULTADOS CON CORTE AL 30 DE ABRIL 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	6.541.545.541	5.588.942.182	952.603.359	17%
Total	**6.547.245.541**	**5.594.942.182**	**952.303.359**	**17%**

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".*

@Supertransporte

2. Depósitos en Instituciones Financieras

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

Tipo	DESCRIPCION	NUMERO	PERIODO 2022 $	PERIODO 2021 $	VARIACION $	VARIACION %
Cuenta Corriente	Pagadora	223-035-106	575.984	312.508	263.477	84%
Cuenta Corriente	Recaudadora	223-035-049	3.325.767.460	210.461.740	3.115.305.720	1480%
Cuenta Corriente	Recaudadora	223-035-064	3.215.202.097	5.378.167.935	-2.162.965.838	-40%
Total			**6.541.545.541**	**5.588.942.182**	**952.603.359**	**17%**

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 efectúar transacciones a través de pagaduría y cumplir con las obligaciones adquiridas por la entidad.

No existen restricciones sobre el efectivo y equivalentes al efectivo.

@Supertransporte

8.1.1.2. GRUPO 13 CUENTAS POR COBRAR

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

Concepto	PERIODO 2022 $	PERIODO 2021 $	VARIACION $	VARIACION %
Contribuciones Tasas e Ingresos no tributarios	16.467.222.977	8.408.155.987	8.059.066.990	96%
Otras Cuentas por Cobrar	193.279.987	717.977.739	-524.697.752	-73%
Cuentas por Cobrar de dificil recaudo	156.171.781.098	157.155.551.825	-983.770.727	-1%
Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar	-56.680.948.665	-32.002.552.158	-24.678.396.507	77%
Total	**116.151.335.396**	**134.279.133.393**	**-18.127.797.997**	**-14%**

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 $16.467 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 30 de abril de 2022, así:

Concepto	**PERIODO 2022 $**	**PERIODO 2021 $**	**VARIACION $**	**VARIACION %**
Multas	10.875.631.918	3.053.232.224	7.822.399.694	256%
Contribuciones	5.591.591.059	5.354.923.763	236.667.296	4%
Total	**16.467.222.977**	**8.408.155.987**	**8.059.066.990**	**96%**

Cifra en pesos corrientes

Las multas, reflejan un aumento por valor de $7.822 millones, representado en un 256% respecto al corte del año anterior, debido a incorporación de nuevas obligaciones allegadas o identificadas por la Dirección Financinera como cartera corriente.

Las contribuciones, reflejan un aumento por valor de $236 millones, representado en un 4% al corte del 30 de abril 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:

@Supertransporte

concepto	CLASIFICACION POR EDADES					
	>=0<2	>=2<6	>=6<24	>=24<60	>=60	Total
MULTA ADMINISTRATIVA	$ 5.266.818	$ 1.390.789.141	$ 9.479.575.959	$ 42.925.446.652	$ 76.910.480.451	$ 130.711.559.020
TASA DE VIGILANCIA					$ 22.374.844.888	$ 22.374.844.888
CONTRIBUCION ESPECIAL 2016					$ 2.389.470.855	$ 2.389.470.855
CONTRIBUCION ESPECIAL 2017 CUOTA 1				$ 3.402.880	$ 1.769.986.724	$ 1.773.389.604
CONTRIBUCION ESPECIAL 2017 CUOTA 2				$ 2.681.978.783		$ 2.681.978.783
CONTRIBUCION ESPECIAL 2018 CUOTA 1				$ 2.018.744.756		$ 2.018.744.756
CONTRIBUCION ESPECIAL 2018 CUOTA 2				$ 3.046.062.631		$ 3.046.062.631
CONTRIBUCION ESPECIAL 2019 CUOTA 1				$ 903.395.159		$ 903.395.159
CONTRIBUCION ESPECIAL 2019 CUOTA 2				$ 1.147.967.319		$ 1.147.967.319
CONTRIBUCION ESPECIAL 2020 CUOTA 1			$ 827.841.698			$ 827.841.698
CONTRIBUCION ESPECIAL 2020 CUOTA 2			$ 851.548.323			$ 851.548.323
CONTRIBUCION ESPECIAL 2021		$ 3.912.201.038				$ 3.912.201.038
Total	**$ 5.266.818**	**$ 5.302.990.179**	**$ 11.158.965.980**	**$ 52.726.998.180**	**$ 103.444.782.918**	**$ 172.639.004.074**

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 dificil recaudo	156.171.781.098	157.155.551.825	-983.770.727	-1%
Total	**156.171.781.098**	**157.155.551.825**	**-983.770.727**	**-1%**

Cifras en pesos corrientes

El valor de $156.171 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 díficl recaudo.

La disminución de $983 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.

@Supertransporte

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 30 de abril de 2022, están compuestas por los siguientes conceptos:

Concepto	PERIODO 2022 $	PERIODO 2021 $	VARIACION $	VARIACION %
Multas administrativas	119.835.927.103	121.033.010.814	-1.197.083.711	-1%
Contribución Especial	13.961.009.107	13.215.554.748	745.454.359	6%
Tasa de Vigilancia	22.374.844.888	22.906.986.263	-532.141.375	-2%
Total	**156.171.781.098**	**157.155.551.825**	**-983.770.727**	**-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 detalle del deterioro se muestra a continuación:

@Supertransporte

Concepto	No. Obligaciones	Valor	Deterioro	Saldo Final
MULTA ADMINISTRATIVA	19389	$ 123.793.022.869	$ 43.600.310.994	$ 80.192.711.875
TASA DE VIGILANCIA	1513	$ 22.357.276.337	$ 9.626.899.843	$ 12.730.376.494
CONTRIBUCION ESPECIAL 2016	882	$ 2.397.601.501	$ 783.324.754	$ 1.614.276.747
CONTRIBUCION ESPECIAL 2017 CUOTA 1	970	$ 1.775.632.284	$ 513.157.297	$ 1.262.474.987
CONTRIBUCION ESPECIAL 2017 CUOTA 2	1061	$ 2.688.452.070	$ 724.544.262	$ 1.963.907.808
CONTRIBUCION ESPECIAL 2018 CUOTA 1	945	$ 2.022.084.397	$ 456.072.210	$ 1.566.012.187
CONTRIBUCION ESPECIAL 2018 CUOTA 2	1131	$ 3.053.945.336	$ 658.261.977	$ 2.395.683.359
CONTRIBUCION ESPECIAL 2019 CUOTA 1	365	$ 911.775.710	$ 145.558.089	$ 766.217.621
CONTRIBUCION ESPECIAL 2019 CUOTA 2	415	$ 1.160.014.094	$ 172.819.239	$ 987.194.855
Total	**26.671**	**160.159.804.598**	**56.680.948.665**	**103.478.855.933**

Fuente: Consola C-Taux 30-04-2022
Cifras en pesos corrientes

@Supertransporte

El deterioro al corte del 30 de abril de 2022 corresponde a $56.680 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[1], a las obligaciones con vencimiento mayor o igual a 365 días, tomando la tasa TES cero cupón a 5 años del Banco de la Republica del 31 de Diciembre de 2021, la cual fue de 7.72%

Es importante resaltar, que el deterioro de las cuentas por cobrar será calculado 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 abril de 2022, así:

Concepto	PERIODO 2022 $	PERIODO 2021 $	VARIACION $	VARIACION %
Enajenación de activos	147.089.336	700.144.855	-553.055.519	-79%
Pago por cuenta de terceros	46.122.583	17.832.884	28.289.699	159%
Otras cuentas por cobrar	68.068	0	68.068	100%
Total	**193.279.987**	**717.977.739**	**-524.697.752**	**-73%**

Cifra en pesos corrientes

[1] Por media de la cual se actualiza el Manual de Gestión de Recaudo de Cartera de la Superintendencia de Transporte.

El valor de los $147 millones por concepto de enajenación de activos representa el 76% del total de las otras cuentas por cobrar y corresponde a las obligaciones que se encuentran inmersas en el Convenio Interadministrativo número 1070 de 2017, mediante el cual se vendió una cartera a la Central de Inversiones S.A. – CISA y en la actualidad sigue siendo parte de las cuentas por cobrar, debido a que esta Superintendencia y CISA se encuentran validando las obligaciones que se revocaron en virtud del concepto emitido por el Consejo de Estado en abril de 2019, y quedaron inmersas en dicho convenio, lo cual es necesario para continuar con el proceso de pago.

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

El pago por cuenta de terceros presenta un aumento del 159% respecto al año anterior, el cual corresponde a pagos efectuados por las diferentes EPS, Caja de compensación y ARL a favor de la entidad, en virtud del pago de los gastos que se generan durante periodos de ausencia del trabajador debido a incapacidad médica, accidentes, licencias de maternidad y paternidad, entre otros.

En Otras cuentas por cobrar se registra el valor de los descuentos efectuados por el Banco de Occidente en la cuenta pagadora, por concepto de comisiones, valor que es ajustado en el siguiente periodo, teniendo en cuenta que la entidad bancaria efectúa su reintegro.

8.1.1.3 GRUPO 16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Concepto	PERIODO 2022 $	PERIODO 2021 $	VARIACION $	VARIACION %
Maquinaria y Equipo	0	766.988.491	-766.988.491	-100%
Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	178.781.112	12.160.038	166.621.074	1370%
Equipos de Comunicación y Computación	6.215.351.843	5.980.398.924	234.952.919	4%
Depreciación Acumulada de Propiedad Planta y Equipo (cr)	-3.386.732.614	-2.828.577.553	-558.155.061	20%
Total	**3.007.400.340**	**3.930.969.900**	**-923.569.559**	**-23%**

Cifras en pesos corrientes

La cuenta propiedad, planta y equipo presenta un saldo de $3.007 millones al corte del 30 de abril de 2022, correspondiente a los bienes muebles de propiedad de la Superintendencia de Transporte, donde se reconocen como activos, aquellos bienes

@Supertransporte

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

1. Maquinaria y Equipo

Se presentó una disminución por valor de $766 millones, equivalente al 100%, debido a 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 un aumento del 1370% respecto al año anterior debido a reclasificaciones de las Propiedades, Planta y Equipo que se efectuaron en desarrollo del proceso de saneamiento contable permanente adelantado en la entidad.

3. Equipos de comunicación y computación

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

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

@Supertransporte

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	70.482.838	81.985.127	-11.502.289	-14%
Recursos Entregados en Administración	103.999.617.897	94.661.163.653	9.338.454.245	10%
Activos Intangibles	3.253.861.100	6.388.596.134	-3.134.735.034	-49%
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	-1.455.805.425	-3.963.361.287	2.507.555.862	-63%
Total	**105.868.156.410**	**97.168.383.627**	**8.699.772.783**	**9%**

Cifras en pesos corriente

1. Avances y anticipos entregados

El valor de $70 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 $103.999 millones corresponde a los recursos que son trasladados a la Cuenta Única Nacional, en virtud de lo establecido por el artículo 2.3.1.4 del Decreto 1068 de 2015 – Decreto Único Reglamentario del Sector Hacienda. Se reconocen por este concepto los recursos entregados que no han sido ejecutados, por lo cual se encuentran bajo la administración de la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional del Ministerio de Hacienda y Crédito Público y al corte de abril de 2022 presentó un aumento del 10% por valor de $9.338 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.

@Supertransporte

6. Activos Intangibles

Para los activos intangibles, se evidencia una disminución de $3.134 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 $1.455 millones, representa el valor acumulado de las amortizaciones realizadas a los activos intangibles al 30 de abril de 2022, de conformidad con lo establecido en la política contable de la Entidad.

Presentó una disminución de $2.507 millones con un 63% respecto al año inmediatamente anterior, debido al procesos de depuracion y reclasificación de bienes que esta adelantando la Direccion Administrativa en la entidad.

@Supertransporte

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 abril de 2022.

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

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

La diferencia entre el valor en libros de la cuenta por pagar que se da de baja y la contraprestación pagada, incluyendo cualquier activo transferido diferente del efectivo o pasivo asumido, se reconoce como ingreso o gasto en el resultado del periodo. Las cuentas por pagar al 30 de abril de 2022 son las siguientes:

Concepto	PERIODO 2022 $	PERIODO 2021 $	VARIACION $	VARIACION %
Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	128.931.419	12.378.746	116.552.673	942%
Recursos a Favor de Terceros	893.976.133	554.396.088	339.580.045	61%
Descuentos de Nomina	117.654.736	85.990.901	31.663.835	37%
Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	120.617.023	75.208.834	45.408.189	60%
Créditos Judiciales	232.446.220	0	232.446.220	100%
Otras Cuentas por pagar	31.802.460	462.268.076	-430.465.616	-93%
Total	**1.525.427.991**	**1.190.242.645**	**335.185.347**	**28%**

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.

@Supertransporte

El valor de $128 millones corresponde a cuentas radicadas por parte de algunos proveedores de bienes y servicios al corte del 30 de abril 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 61% por valor de $339 millones, correspondiente a valores a favor de vigilados, los cuales estan en proceso de devolución debido que a la fecha se tiene pendiente que allegen a la entidad la documentación respectiva para continuar con dicho tramite.

3. Descuentos de Nomina

El valor de $117 millones representa los descuentos realizados a los empleados por concepto de salud y pensión, los cuales son pagados a las entidades correspondientes en el periodo posterior.

4. Retencion en la fuente e impuestos de timbre

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

5. Creditos judiciales

El valor de $ 232 millones corresponde a las obligaciones por concepto de fallos en contra del entidad, debidamente ejecutoriados impatidas a favor de terceros y originadas en litigios de carácter civil, laboral o administrativo, dentro de las cuales se resalta por su cuantía a American Port Company Inc por valor de $ 224 millones.

6. Otras cuentas por pagar

Esta cuenta con un valor de $31 millones, representa el 2% 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 abril 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:

@Supertransporte

Concepto	PERIODO 2022 $	PERIODO 2021 $	VARIACION $	VARIACION %
Beneficio a los Empleados a Corto Plazo	2.688.250.126	2.526.088.333	162.161.793	6%
Total	**2.688.250.126**	**2.526.088.333**	**162.161.793**	**6%**

Cifras en pesos corrientes

El incremento presentado de un año a otro por valor de $162 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	13.215.786.740	88.651.010.708	-75.435.223.968	-85%
Total	**13.215.786.740**	**88.651.010.708**	**-75.435.223.968**	**-85%**

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 disminucion respecto al periodo de la vigencia actual de $75.435 millones con un 85%, la cual se debe especialmente a la exclusión de procesos de alto impacto por su cuantia, 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 $13.215 millones de pesos dentro de los cuales se destacan por su cuantía, Sociedad Portuaria Regional De Barranquilla S.A por valor de $2.483 millones, American Port Company por valor de $2.011 millones, Zidcar SAS por valor de $1.220 millones y Kevin Osvaldo Soto Guzman por valor de $2.307 millones.

8.1.3. REVELACIONES AL PATRIMONIO

8.1.3.1. GRUPO 31 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO

@Supertransporte

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	-654.830.771	-11.156.379.048	10.501.548.277	94%
Total	**214.144.672.831**	**148.606.087.417**	**65.538.585.414**	**44%**

Cifras en pesos corrientes

1. Capital fiscal

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

2. Resultados de ejercicios anteriores

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

3. Resultado del ejercicio

Al corte de abril 30 de 2022, se generó una perdida por valor de $654 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 su parte, el cobro de la contribución especial de vigilancia que es el principal concepto de recaudo de la Superintendencia se realizará 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

@Supertransporte

Concepto	PERIODO 2022 $	PERIODO 2021 $	VARIACION $	VARIACION %
Multas	8.646.906.201	2.396.902.390	6.250.003.811	261%
Contribución	170.560.082	458.134.682	-287.574.600	-63%
Intereses	324.576.111	123.328.841	201.247.270	163%
Devoluciones y descuentos (DB)	0	-1.448.133	1.448.133	-100%
Total	**9.142.042.394**	**2.976.917.780**	**6.165.124.614**	**207%**

Cifra en pesos corrientes

El valor de $9.142 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 abril de 2022.

8.2.1.3 GRUPO 48 OTROS INGRESOS

Concepto	PERIODO 2022 $	PERIODO 2021 $	VARIACION $	VARIACION %
Financieros	226.630.244	550.441.481	-323.811.237	-59%
Ingresos Diversos	83.220.946.637	6.982.839	83.213.963.798	1191692%
Reversión de las pérdidas por deterioro del valor	535.337.365	150.590.325	384.747.040	255%
Total	**83.982.914.246**	**708.014.645**	**83.274.899.601**	**11762%**

Cifras en pesos corrientes

El valor de $83.982 millones corresponde a (i) causación de intereses cobrados por concepto de la Contribución Especial de Vigilancia de vigencias anteriores, tasa de vigilancia y multas (Financieros), (ii) ingresos por fotocopias, y recuperaciones por reversión de provisiones constituidas en vigencias anteriores por concepto de procesos por litigios y demandas en contra de la entidad y (iii) Reversión del deterioro en obligaciones pagadas.

El aumento de los ingresos diversos por valor de $ 83.213 millones obedece a exclusión procesos existentes que no procedieron en contra de la entidad y modificiones por cuantía en procesos existentes, según reporte generado del aplicativo Ekogui a corte 30 de abril 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

@Supertransporte

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	4.275.996.024	3.882.019.842	393.976.182	10%
Contribuciones Imputadas	16.882.448	2.855.865	14.026.583	491%
Contribuciones Efectivas	767.101.349	750.169.111	16.932.238	2%
Aportes sobre la Nomina	152.881.400	146.431.700	6.449.700	4%
Prestaciones Sociales	1.645.295.479	1.499.006.235	146.289.244	10%
Generales	5.620.128.395	5.615.812.453	4.315.942	0%
Impuestos Contribuciones y Tasa	0	178.388	-178.388	-100%
Total	**12.478.285.095**	**11.896.473.593**	**581.811.502**	**5%**

Cifras en pesos corrientes

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

8.2.2.2 GRUPO 53 DETERIORO, DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN Y PROVISIONES

Concepto	PERIODO 2022 $	PERIODO 2021 $	VARIACION $	VARIACION %
Deterioro de cuentas por cobrar	920.938	0	920.938	100%
Depreciaciones de propiedad, planta y equipo	415.698.777	440.059.744	-24.360.967	-6%
Amortizacion de activos intangibles	222.920.484	418.561.339	-195.640.856	-47%
Provisión Litigios y Demandas	77.605.014.836	173.687.456	77.431.327.380	44581%
Total	**78.244.555.035**	**1.032.308.539**	**77.212.246.496**	**7480%**

Cifras en pesos corrientes

@Supertransporte

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 depuracion 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 modificiones por cuantía en procesos existentes, según reporte generado del aplicativo Ekogui a corte 30 de abril 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	2.820.115.499	1.831.601.653	988.513.846	54%
Devoluciones y Descuentos Ingresos Fiscales	236.831.782	80.927.687	155.904.095	193%
Total	**3.056.947.281**	**1.912.529.340**	**1.144.417.941**	**60%**

Cifras en pesos corrientes

1. Pérdida por baja de cuentas por cobrar

El valor de $2.820 millones, se origina por proceso de saneamiento contable permanente adelantado en la entidad como son los ajustes por concepto de silencio administrivo positivo, duplicidad en obligaciones, revocatorias, ajuste en valor de las obligaciones y correcciones en obligaciones que no requieren pago.

2. Devoluciones y descuentos de ingresos fiscales

A corte 30 de abril de 2022 registró un valor de $236 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 abril de 2022, presentaban los siguientes saldos:

@Supertransporte

Concepto	PERIODO 2022 $	PERIODO 2021 $	VARIACION $	VARIACION %
Otras cuentas deudoras de control	117.728.904.644	102.067.781.683	15.661.122.961	15%
Bienes y derechos retirados	12.065.803.602	9.109.860.221	2.955.943.381	32%
Bienes entregados a terceros	8.206.071	1.530.824.686	-1.522.618.615	-99%
Total	**129.802.914.317**	**112.708.466.590**	**17.094.447.727**	**15%**

Cifras en pesos corrientes

1. Otras cuentas de orden deudoras

El valor de $117.728 millones, corresponden a los títulos de depósito judicial representativos de sumas de dinero que se constituyen a favor del Grupo de Jurisdicción coactiva de la Superintendencia de Transporte por las entidades respectivas donde reposen recursos de propiedad de los deudores, en cumplimiento de órdenes de embargo expedidas como medida preventiva dentro del proceso administrativo de cobro coactivo por valor de $19.556 millones y a los intereses estimados de cobro por mora de la cartera de la entidad por valor de $98.172 millones.

El aumento por valor de $15.661 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 abril de 2022.

2. Bienes y derechos retirados

El valor de $12.065 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 contigentes	1.553.930.019.455	1.556.752.425.437	-2.822.405.982	-0,18%
Total	**1.553.930.019.455**	**1.556.752.425.437**	**-2.822.405.982**	-0,18%

Cifras en pesos corrientes

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

1. Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos

@Supertransporte

El valor de $1.553.930 millones contiene los valores de los procesos por concepto de acción contractual por incumplimiento de procesos, nulidad y restablecimiento del derecho y reparación directa que actualmente tiene en contra la entidad, los cuales son informados por la Oficina Asesora Jurídica y cuya probabilidad de ocurrencia es baja, dentro de los cuales se resaltan por su cuantía, Geolier Enrique Romero por valor de $1.378 millones, Dionicio Banquez Márquez por valor de $114.794 millones.

2. Bienes recibidos en comodato

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

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

@Supertransporte

Luz Elena Caicedo Palacios
Contadora
T.P 46555-T

Diana Paola Suárez Méndez
Directora Financiera

Proyectó: Sandra Díaz – Profesional Universitario