

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 31 de agosto 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 31 de agosto 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



Ayda Lucy Ospina 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 31 DE AGOSTO DE 2022
 (Cifras en pesos)

| ACTIVO | PERIODO 2022 \$ | PERIODO 2021 \$ | PASIVO | PERIODO 2022 \$ | PERIODO 2021 \$ |
|------------------------------------|------------------------|------------------------|---|------------------------|------------------------|
| CORRIENTE | 118.943.522.594 | 128.464.334.247 | TOTAL PASIVO | 20.952.314.793 | 91.821.293.770 |
| Efectivo y Equivalente al Efectivo | 6.346.736.863 | 7.539.840.408 | Cuentas por Pagar | 1.604.449.259 | 889.700.393 |
| Cuentas por Cobrar | 112.596.785.731 | 120.924.493.839 | Beneficio a los Empleados | 2.499.485.713 | 2.359.672.250 |
| | | | Provisiones | 16.848.379.821 | 88.571.921.127 |
| NO CORRIENTE | 96.395.532.596 | 87.013.604.570 | PATRIMONIO | 194.386.740.398 | 123.656.645.047 |
| Propiedades, Planta y Equipo | 2.591.701.563 | 3.460.870.043 | Patrimonio de las Entidades de Gobierno | 194.386.740.398 | 123.656.645.047 |
| Otros Activos | 93.803.831.033 | 83.552.734.527 | TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | 215.339.055.191 | 215.477.938.817 |
| TOTAL ACTIVO | 215.339.055.191 | 215.477.938.817 | CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS | 0 | 0 |
| | | | Deudoras de Control | 115.154.944.016 | 115.313.194.471 |
| | | | Deudoras por Contra (cr) | -115.154.944.016 | -115.313.194.471 |
| | | | CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS | 0 | 0 |
| | | | Pasivos Contingentes | 2.861.249.288.512 | 1.556.752.425.437 |
| | | | Acreedoras por Contra (db) | -2.861.249.288.512 | -1.556.752.425.437 |


AYDA LUCY OSPINA ARIAS
 REPRESENTANTE LEGAL


DIANA PAOLA SUAREZ MENDEZ
 DIRECTORA FINANCIERA

Proyectó: Sandra Diaz-Profesional Universitaria 


LUZ ELENA CAICEDO PALACIOS
 CONTADORA
 T.P 46555-T

@Supertransporte

ANEXO No. 2
 SUPERINTENDENCIA DE TRANSPORTE
 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
 A 31 DE AGOSTO DE 2022
 (Cifras en pesos)

| ACTIVO | PERIODO 2022 \$ | PERIODO 2021 \$ | PASIVO | PERIODO 2022 \$ | PERIODO 2021 \$ |
|--|------------------------|------------------------|--|------------------------|------------------------|
| CORRIENTE | 118.943.522.594 | 128.464.334.247 | TOTAL PASIVO | 20.952.314.793 | 91.821.293.770 |
| Efectivo y Equivalentes al Efectivo | 6.346.736.863 | 7.539.840.408 | Cuentas por Pagar | 1.604.449.259 | 889.700.393 |
| Caja | 5.700.000 | 6.000.000 | Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales | 59.640.165 | 17.336.000 |
| Depósitos en Instituciones Financieras | 6.341.036.863 | 7.533.840.408 | Recursos a Favor de Terceros | 912.431.670 | 666.189.081 |
| Cuentas por Cobrar | 112.596.785.731 | 120.924.493.839 | Descuentos de Nomina | 103.522.130 | 95.083.904 |
| Contribuciones Tasas e Ingresos no tributarios | 20.267.655.240 | 9.552.725.219 | Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre | 102.109.839 | 96.484.351 |
| Otras Cuentas por Cobrar | 180.162.474 | 741.247.362 | Créditos Judiciales | 229.330.528 | 0 |
| Cuentas Por Cobrar de Difícil Recaudo | 143.122.184.580 | 157.080.049.490 | Otras Cuentas por pagar | 197.414.926 | 14.607.057 |
| Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar | -50.973.216.562 | -46.449.528.232 | Beneficio a los Empleados | 2.499.485.713 | 2.359.672.250 |
| NO CORRIENTE | 96.395.532.596 | 87.013.604.570 | Beneficio a los Empleados a Corto Plazo | 2.499.485.713 | 2.359.672.250 |
| Propiedad Planta y Equipo | 2.591.701.563 | 3.460.870.043 | Provisiones | 16.848.379.821 | 88.571.921.127 |
| Maquinaria y Equipo | 0 | 766.988.491 | Litigios y Demandas | 16.848.379.821 | 88.571.921.127 |
| Muebles, Enseres y Equipos de Oficina | 178.781.112 | 12.160.038 | PATRIMONIO | 194.386.740.398 | 123.656.645.047 |
| Equipos de Comunicación y Computación | 6.215.351.843 | 5.453.984.114 | Patrimonio de las Entidades de Gobierno | 194.386.740.398 | 123.656.645.047 |
| Depreciación Acumulada de Propiedad Planta y Equipo (cr) | -3.802.431.392 | -2.772.262.600 | Capital fiscal | 214.717.193.258 | 214.717.193.258 |
| Otros Activos | 93.803.831.033 | 83.552.734.527 | Resultado Ejercicios anteriores | 82.310.343 | -54.954.726.794 |
| Avances y anticipos entregados | 109.914.384 | 133.673.629 | Resultado del Ejercicio | -20.412.763.204 | -36.105.821.418 |
| Recursos Entregados en Administración | 92.115.219.079 | 81.373.081.334 | TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | 215.339.055.191 | 215.477.938.817 |
| Activos Intangibles | 3.189.201.546 | 6.414.590.566 | CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS | 0 | 0 |
| Amortización Acumulada de Activos Intangibles | -1.610.503.975 | -4.368.611.003 | Deudoras de Control | 115.154.944.016 | 115.313.194.471 |
| TOTAL ACTIVO | 215.339.055.191 | 215.477.938.817 | Deudoras por Contra (cr) | -115.154.944.016 | -115.313.194.471 |
| | | | CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS (28) | 0 | 0 |
| | | | Pasivos Contingentes | 2.861.249.288.512 | 1.556.752.425.437 |
| | | | Acreedoras por Contra (db) | -2.861.249.288.512 | -1.556.752.425.437 |


 AYDA LUCY OSPINA ARIAS
 REPRESENTANTE LEGAL


 DIANN PAOLA SUAREZ MENDEZ
 DIRECTORA FINANCIERA

Proyectó: Sandra Diaz-Profesional Universitaria


 LUZ ELENA CAICEDO PALACIOS
 CONTADORA
 T.P 46555-T

ANEXO No. 3
SUPERINTENDENCIA DE TRANSPORTE
ESTADO DE RESULTADOS
A 31 DE AGOSTO DE 2022
(Cifras en pesos)

| CUENTAS | PERIODO 2022 \$ | PERIODO 2021 \$ |
|--|---------------------------|---------------------------|
| INGRESOS | 19.214.397.841 | 9.223.120.660 |
| Ingresos Fiscales | 19.214.397.841 | 9.223.120.660 |
| GASTOS OPERACIONALES | 114.101.817.469 | 43.716.143.748 |
| De Administración y Operación | 27.815.152.293 | 26.481.410.326 |
| Deterioro, Depreciación y Amortización y Provisiones | 86.286.665.176 | 17.234.733.423 |
| EXCEDENTE OPERACIONAL | -94.887.419.628 | -34.493.023.088 |
| Otros Ingresos | 91.793.588.908 | 1.293.195.552 |
| Otros Gastos | 17.318.932.484 | 2.905.993.881 |
| EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO | -20.412.763.204 | -36.105.821.418 |

@Supertransporte


AYDA LUCY OSPINA ARIAS
 REPRESENTANTE LEGAL

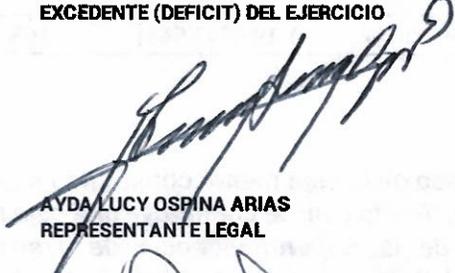

LUZ ELENA CAICEDO PALACIOS
 CONTADORA
 T.P 46555-T


DIANA PAOLA SUAREZ MENDEZ
 DIRECTORA FINANCIERA

Proyectó: Sandra Diaz-Profesional Universitaria *SDM*

ANEXO No. 4
SUPERINTENDENCIA DE TRANSPORTE
ESTADO DE RESULTADOS
A 31 DE AGOSTO DE 2022
(Cifras en pesos)

| CUENTAS | PERIODO 2022 \$ | PERIODO 2021 \$ |
|---|------------------------|------------------------|
| INGRESOS | 19.214.397.841 | 9.223.120.660 |
| Ingresos Fiscales | 19.214.397.841 | 9.223.120.660 |
| No Tributarios | 19.214.397.841 | 9.224.568.793 |
| Devoluciones y descuentos (DB) | 0 | -1.448.133 |
| GASTOS OPERACIONALES | 114.101.817.469 | 43.716.143.748 |
| De Administración y Operación | 27.815.152.293 | 26.481.410.326 |
| Sueldos y Salarios | 8.383.340.512 | 7.741.296.777 |
| Contribuciones Imputadas | 29.503.570 | 9.126.366 |
| Contribuciones Efectivas | 1.939.295.948 | 1.788.058.160 |
| Aportes sobre la Nomina | 408.904.000 | 374.496.100 |
| Prestaciones Sociales | 3.517.459.643 | 3.158.545.743 |
| Generales | 13.536.313.620 | 13.409.402.572 |
| Impuestos Contribuciones y Tasa | 335.000 | 484.608 |
| Deterioro, Depreciación y Amortización y Provisiones | 86.286.665.176 | 17.234.733.423 |
| Deterioro de cuentas por cobrar | 97.201.684 | 14.717.030.789 |
| Depreciación de Propiedad, Planta Y Equipo | 831.397.554 | 863.352.447 |
| Amortización de Activos Intangibles | 442.278.588 | 835.761.005 |
| Provisión Litigios y Demandas | 84.898.791.477 | 598.215.169 |
| Provisiones Diversas | 16.995.872 | 220.374.013 |
| EXCEDENTE OPERACIONAL | -94.887.419.628 | -34.493.023.088 |
| Otros Ingresos | 91.793.588.908 | 1.293.195.552 |
| Financieros | 392.994.918 | 899.449.577 |
| Ingresos Diversos | 86.642.066.607 | 8.130.149 |
| Reversión de las pérdidas por deterioro del valor | 4.758.527.383 | 385.615.826 |
| Otros Gastos | 17.318.932.484 | 2.905.993.881 |
| Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar | 17.039.672.487 | 2.655.968.848 |
| Gastos diversos | 0 | 8.862.773 |
| Devoluciones y Descuentos Ingresos Fiscales | 279.259.997 | 241.162.261 |
| EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO | -20.412.763.204 | -36.105.821.418 |


 AYDA LUCY OSPINA ARIAS
 REPRESENTANTE LEGAL


 LUZ ELENA CAICEDO PALACIOS
 CONTADORA
 T.P 46555-T


 DIANA PAOLA SUAREZ MENDEZ
 DIRECTORA FINANCIERA

Proyectó: Sandra Diaz-Profesional Universitaria 

NOTAS A LOS ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA Y ESTADO DE RESULTADOS CON CORTE AL 31 DE AGOSTO 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 | 6.341.036.863 | 7.533.840.408 | -1.192.803.546 | -16% |
| Total | 6.346.736.863 | 7.539.840.408 | -1.193.103.546 | -16% |

Cifras en pesos corrientes

1. Caja

El valor de la subcuenta Caja, corresponde al saldo de la caja menor constituida mediante Resolución número 157 del 26 de enero de 2022, "Por la cual se constituye una caja menor en la vigencia 2022 para sufragar gastos de la Superintendencia de Transporte, identificados y definidos en los conceptos del Presupuesto General de la Nación que tengan carácter urgente y se ordena el primer desembolso", en ese sentido, a corte del mes de Agosto de 2022 se han realizado los siguientes reembolsos:

| No. Resolución | Fecha Resolución | Valor Reembolso |
|----------------|------------------|------------------|
| 826 | 18-03-22 | 600.468 |
| 1336 | 28-04-22 | 120.000 |
| 1894 | 15-06-22 | 649.800 |
| 2502 | 26-07-22 | 850.749 |
| 2703 | 11-08-22 | 531.800 |
| Total | | 2.752.817 |

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 | 576.086 | 250.295 | 325.791 | 130% |
| Cuenta Corriente | Recaudadora | 223-035-049 | 1.974.164.877 | 1.848.423.118 | 125.741.759 | 7% |
| Cuenta Corriente | Recaudadora | 223-035-064 | 4.366.295.900 | 5.685.166.995 | -1.318.871.096 | -23% |
| Total | | | 6.341.036.863 | 7.533.840.408 | -1.192.803.546 | -16% |

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 | 20.267.655.240 | 9.552.725.219 | 10.714.930.021 | 112% |
| Otras Cuentas por Cobrar | 180.162.474 | 741.247.362 | -561.084.888 | -76% |
| Cuentas por Cobrar de difícil recaudo | 143.122.184.580 | 157.080.049.490 | -13.957.864.910 | -9% |
| Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar | -50.973.216.562 | -46.449.528.232 | -4.523.688.330 | 10% |
| Total | 112.596.785.731 | 120.924.493.839 | -8.327.708.108 | -7% |

Cifra en pesos corrientes

1. Contribuciones, Tasas e ingresos no tributarios

El valor de las cuentas por cobrar por contribuciones, tasas e ingresos no tributarios, por un monto equivalente a \$20.267 millones, corresponde a las obligaciones con edad menor a 24 meses que constituyen la cartera corriente, según lo establecido en la Resolución número 7476 del 20 de agosto de 2020, actualizada con la Resolución No. 1871 del 13 de junio de 2022.

La cartera de la Superintendencia de Transporte está compuesta por las obligaciones de la Contribución Especial de Vigilancia creada a través del artículo 36 de la Ley 1753 de 2015, modificado por el artículo 108 de la Ley 1955 de 2019, y por las multas administrativas impuestas por la Entidad a sus vigilados como consecuencia de la infracción de las normas relacionadas con la debida prestación del servicio público de transporte, puertos, concesiones e infraestructura, servicios conexos y la protección de los usuarios del sector transporte.

El siguiente es el detalle al corte del 31 de agosto de 2022, así:

| Concepto | PERIODO 2022 \$ | PERIODO 2021 \$ | VARIACION \$ | VARIACION % |
|----------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------|
| Multas | 15.803.584.407 | 5.891.964.179 | 9.911.620.228 | 168% |
| Contribuciones | 4.464.070.833 | 3.660.761.040 | 803.309.793 | 22% |
| Total | 20.267.655.240 | 9.552.725.219 | 10.714.930.021 | 112% |

Cifra en pesos corrientes

Las multas, reflejan un aumento por valor de \$9.911 millones, representado en un 168% respecto al corte del año anterior, debido a incorporación de nuevas obligaciones a favor de la entidad y allegadas o identificadas por la Dirección Financiera como cartera corriente.

Las contribuciones, reflejan un aumento por valor de \$803 millones, representado en un 22% al corte del 31 de agosto de 2022, debido a pagos recibidos por la entidad por el cobro de la Contribución especial de vigilancia de la vigencia 2021.

2. Cuentas por cobrar de difícil recaudo

| Concepto | PERIODO 2022 \$ | PERIODO 2021 \$ | VARIACION \$ | VARIACION % |
|---------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|----------------|
| Cuentas por Cobrar de difícil recaudo | 143.122.184.580 | 157.080.049.490 | -13.957.864.910 | -9% |
| Total | 143.122.184.580 | 157.080.049.490 | -13.957.864.910 | -9% |

Cifras en pesos corrientes

En el rubro de cuentas por cobrar de difícil recaudo, se encuentran los derechos a favor de la Superintendencia de Transporte, que por su antigüedad y morosidad han sido reclasificadas desde el rubro Contribuciones, Tasas e Ingresos no Tributarios. En este sentido, la Entidad clasifica como cuentas por cobrar de difícil recaudo las obligaciones que tienen una antigüedad mayor a 24 meses, tal como se establece en el Manual de Gestión de Recaudo de Cartera establecido a través de la Resolución No. 1871 del 13 de junio de 2022.

Las cuentas por cobrar de difícil recaudo, al 31 de agosto de 2022, están compuestas por los siguientes conceptos:

| Concepto | PERIODO 2022 \$ | PERIODO 2021 \$ | VARIACION \$ | VARIACION % |
|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|----------------|
| Multas administrativas | 117.235.193.775 | 120.555.662.703 | -3.320.468.928 | -3% |
| Contribución Especial | 13.576.625.157 | 13.770.000.096 | -193.374.939 | -1% |
| Tasa de Vigilancia | 12.310.365.648 | 22.754.386.691 | -10.444.021.043 | -46% |
| Total | 143.122.184.580 | 157.080.049.490 | -13.957.864.910 | -9% |

Cifras pesos corrientes

En términos generales, la disminución por valor de \$13.957 millones, equivalente al 9%, y; corresponde a la gestión que por cobro coactivo, baja en cuentas, depuración de cartera y saneamiento contable viene adelantando la entidad durante la vigencia 2022.

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.



| Concepto | PERIODO 2022 \$ | PERIODO 2021 \$ | VARIACION \$ | VARIACION % |
|---|------------------------|------------------------|-----------------------|----------------|
| Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar | -50.973.216.562 | -46.449.528.232 | -4.523.688.330 | 10% |
| Total | -50.973.216.562 | -46.449.528.232 | -4.523.688.330 | 10% |

Fuente: Consola C-Taux 31-08-2022

El incremento del deterioro de cuentas por cobrar por valor de \$4.523 millones de pesos obedece principalmente al envejecimiento de la cartera de difícil recaudo y al incremento de la tasa de referencia¹ con la cual la entidad descuenta los flujos futuros de la cartera de difícil recaudo mayor a 365 días, la cual paso de 5,76% en diciembre de 2020 al 7,72% en diciembre de 2021.

A continuación, se refleja los conceptos sobre los cuales se ha reconocido el deterioro al corte de agosto 31 de 2022, así:

| Concepto | No. Obligaciones | Valor | Deterioro | Saldo Final |
|------------------------------------|------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| MULTA ADMINISTRATIVA | 17997 | \$ 119.289.446.675 | \$ 42.384.377.412 | \$ 76.905.069.263 |
| TASA DE VIGILANCIA | 1470 | \$ 12.329.648.033 | \$ 5.298.918.174 | \$ 7.030.729.859 |
| CONTRIBUCION ESPECIAL 2016 | 855 | \$ 2.200.543.388 | \$ 719.645.755 | \$ 1.480.897.633 |
| CONTRIBUCION ESPECIAL 2017 CUOTA 1 | 950 | \$ 1.710.050.700 | \$ 494.201.799 | \$ 1.215.848.901 |
| CONTRIBUCION ESPECIAL 2017 CUOTA 2 | 1039 | \$ 2.571.097.828 | \$ 692.897.986 | \$ 1.878.199.842 |
| CONTRIBUCION ESPECIAL 2018 CUOTA 1 | 931 | \$ 2.011.224.432 | \$ 453.622.794 | \$ 1.557.601.638 |
| CONTRIBUCION ESPECIAL 2018 CUOTA 2 | 1106 | \$ 2.958.154.642 | \$ 637.614.798 | \$ 2.320.539.844 |
| CONTRIBUCION ESPECIAL 2019 CUOTA 1 | 336 | \$ 835.476.455 | \$ 133.377.492 | \$ 702.098.963 |
| CONTRIBUCION ESPECIAL 2019 CUOTA 2 | 381 | \$ 1.064.293.665 | \$ 158.560.352 | \$ 905.733.313 |
| Total | 25.065 | 144.969.935.818 | 50.973.216.562 | 93.996.719.256 |

Fuente: Consola C-Taux 31-08-2022

Cifras en pesos corrientes

El deterioro al corte del 31 de agosto de 2022 corresponde a \$50.973 millones de pesos, el cual se calcula aplicando el procedimiento establecido en el Capítulo 5.1, numeral 5.1.6, del Manual de Gestión de Recaudo de Cartera creado mediante Resolución número 1871 del 13 de junio de 2022², a las obligaciones con vencimiento mayor o igual a 365 días, tomando como factor de descuento la tasa TES cero cupón a 5 años del Banco de la Republica del 31 de Diciembre de 2021, la cual fue de 7.72%

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

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

Es importante resaltar, que el deterioro de las cuentas por cobrar será calculado por lo menos una vez al año, teniendo en cuenta la normatividad contable vigente y las políticas contables de la Entidad. Por lo anterior, en la vigencia 2022 se realizará únicamente en el mes de diciembre de 2022.

4. Otras Cuentas por Cobrar

En el siguiente cuadro, se refleja el detalle de cada uno de los conceptos que constituyen el saldo al 31 de agosto 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 | 33.073.138 | 41.012.781 | -7.939.643 | -19% |
| Otras cuentas por cobrar | 0 | 89.726 | -89.726 | -100% |
| Total | 180.162.474 | 741.247.362 | -561.084.888 | -76% |

Cifra en pesos corrientes

El valor de los \$147 millones por concepto de enajenación de activos representa el 82% del total de las otras cuentas por cobrar y corresponde a las obligaciones que se encuentran inmersas en el Convenio Interadministrativo número 1070 de 2017, mediante el cual se vendió una cartera a la Central de Inversiones S.A. – CISA y en la actualidad sigue siendo parte de las cuentas por cobrar, debido a que esta Superintendencia y CISA se encuentran validando las obligaciones que se revocaron en virtud del concepto emitido por el Consejo de Estado en abril de 2019, y quedaron inmersas en dicho convenio, lo cual es necesario para continuar con el proceso de pago.

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

El pago por cuenta de terceros presenta una disminución del 19% 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 | 5.453.984.114 | 761.367.729 | 14% |
| Depreciación Acumulada de Propiedad Planta y Equipo (cr) | -3.802.431.392 | -2.772.262.600 | -1.030.168.791 | 37% |
| Total | 2.591.701.563 | 3.460.870.043 | -869.168.480 | -25% |

Cifras en pesos corrientes

La cuenta propiedad, planta y equipo presenta un saldo de \$2.591 millones al corte del 31 de agosto de 2022, correspondiente a los bienes muebles de propiedad de la Superintendencia de Transporte, donde se reconocen como activos, aquellos bienes muebles que tienen un valor de adquisición igual o superior a dos (2) SMLV. En caso contrario, se reconoce como gasto en el resultado del ejercicio sin considerar su vida útil.

1. Maquinaria y Equipo

Se presentó una disminución por valor de \$766 millones, equivalente al 100%, debido a los ajustes, proceso de depuración y saneamiento contable³ permanente adelantado en la entidad, según consta en el memorando No. 20225360090553 del 2 de septiembre de 2022.

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 14% por valor de \$761 millones respecto al año anterior, lo cual obedece a la gestión de depuración que viene realizando la Dirección Administrativa con los bienes de la entidad.

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

4. Depreciación de la propiedad, planta y equipo

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

La vida útil de los bienes materiales clasificados como activos comprende la disposición de los activos después de un periodo específico de utilización o después de haber consumido una cierta proporción de los beneficios económicos o potencial de servicio incorporados a ellos. Por lo tanto, las estimaciones de los años de vida útil de los activos de la Superintendencia de transportes se determinan así:

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

El aumento por \$1.030 millones de pesos en la depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo se genera en los procesos de depuración contable que adelanta la entidad y actualización de la vida útil de los bienes.

8.1.1.4 GRUPO 19 OTROS ACTIVOS

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

| Concepto | PERIODO 2022 \$ | PERIODO 2021 \$ | VARIACION \$ | VARIACION % |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------|
| Avances y anticipos entregados | 109.914.384 | 133.673.629 | -23.759.245 | -18% |
| Recursos Entregados en Administración | 92.115.219.079 | 81.373.081.334 | 10.742.137.744 | 13% |
| Activos Intangibles | 3.189.201.546 | 6.414.590.566 | -3.225.389.020 | -50% |
| Amortización Acumulada de Activos Intangibles | -1.610.503.975 | -4.368.611.003 | 2.758.107.027 | -63% |
| Total | 93.803.831.033 | 83.552.734.527 | 10.251.096.506 | 12% |

Cifras en pesos corriente

1:



1. Avances y anticipos entregados

El valor de \$109 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 \$92.115 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 agosto de 2022 presentó un aumento del 13% por valor de \$10.742 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 \$3.225 millones, equivalente a un 50%, debido al proceso de depuración y saneamiento contable adelantado por la entidad.

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

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

La vida útil de un activo intangible depende del periodo durante el cual Superintendencia de Transporte espera recibir los beneficios económicos o el potencial de servicio

14

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 \$1.610 millones, representa el valor acumulado de las amortizaciones realizadas a los activos intangibles al 31 de agosto de 2022, de conformidad con lo establecido en la política contable de la Entidad.

Presentó una disminución de \$2.758 millones con un 63% respecto al año inmediatamente anterior, debido al procesos de depuración y reclasificación de bienes que está 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 31 de agosto 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.

1!



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 31 de agosto de 2022 son las siguientes:

| Concepto | PERIODO 2022 \$ | PERIODO 2021 \$ | VARIACION \$ | VARIACION % |
|--|----------------------|--------------------|--------------------|----------------|
| Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales | 59.640.165 | 17.336.000 | 42.304.165 | 244% |
| Recursos a Favor de Terceros | 912.431.670 | 666.189.081 | 246.242.589 | 37% |
| Descuentos de Nomina | 103.522.130 | 95.083.904 | 8.438.226 | 9% |
| Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre | 102.109.839 | 96.484.351 | 5.625.488 | 6% |
| Créditos judiciales | 229.330.528 | 0 | 229.330.528 | 100% |
| Otras Cuentas por pagar | 197.414.926 | 14.607.057 | 182.807.869 | 1252% |
| Total | 1.604.449.259 | 889.700.393 | 714.748.865 | 80% |

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 \$59 millones corresponde a cuentas radicadas por parte de algunos proveedores de bienes y servicios al corte del 31 de agosto 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 37% por valor de \$246 millones, corresponde al recaudo de obligaciones por concepto contribuciones especial de vigilancia y multas administrativas a favor de la entidad que se encuentran pendientes por imputar.

3. Descuentos de Nomina

El valor de \$103 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. Retención en la fuente e impuestos de timbre

Corresponde al recaudo del tributo a título de retención en la fuente a favor de la Administración de Impuestos Nacionales DIAN, en virtud del carácter de recaudador que las disposiciones legales vigentes les han impuesto a los entes económicos de acuerdo a su actividad.

5. Créditos judiciales

Representa el valor de las obligaciones por concepto de fallos en contra de la entidad, debidamente ejecutoriados, así como los mandamientos ejecutivos, conciliaciones administrativas y otras órdenes judiciales falladas a favor de terceros y originadas en litigios de carácter civil, laboral o administrativo.

El incremento por valor de \$229.3 millones de pesos corresponde al reconocimiento contable de las Conciliaciones Judiciales aprobadas por vía judicial y los fallos definitivos proferidos en contra de la Entidad, en los cuales es procedente efectuar la devolución de recursos a varios vigilados por estos conceptos.

6. Otras cuentas por pagar

Esta cuenta con un valor de \$197 millones, representa el 14% de las cuentas por pagar y corresponde a viáticos, cuentas de cobro de contratistas y saldos a favor de vigilados, recibidos y obligados a 31 de agosto 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 | 2.499.485.713 | 2.359.672.250 | 139.813.463 | 6% |
| Total | 2.499.485.713 | 2.359.672.250 | 139.813.463 | 6% |

Cifras en pesos corrientes

El crecimiento presentado de un año a otro por valor de \$139 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 | 16.848.379.821 | 88.571.921.127 | -71.723.541.306 | -81% |
| Total | 16.848.379.821 | 88.571.921.127 | -71.723.541.306 | -81% |

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 \$71.723 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 provisiones por litigios y demandas en contra de la entidad por valor de \$16.848 millones de pesos dentro de los cuales se destacan por su cuantía, Aerovías Del Continente Americano S.A. Avianca por valor de \$4.508 millones, Sociedad Portuaria Regional de Barranquilla SA por valor de \$ 2.389 millones, American Port Company por valor de \$2.151 millones y Kevin Oswaldo Soto Guzmán por valor de \$2.323 millones, entre otros.

8.1.3. REVELACIONES AL PATRIMONIO

8.1.3.1. GRUPO 31 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO

| Concepto | PERIODO 2022 \$ | PERIODO 2021 \$ | VARIACION \$ | VARIACION % |
|-------------------------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|----------------|
| Capital fiscal | 214.717.193.258 | 214.717.193.258 | 0 | 0% |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | 82.310.343 | -54.954.726.794 | 55.037.037.137 | -100% |
| Resultado del Ejercicio | -20.412.763.204 | -36.105.821.418 | 15.693.058.214 | -43% |
| Total | 194.386.740.398 | 123.656.645.047 | 70.730.095.351 | 57% |

Cifras en pesos corrientes

1. Capital fiscal

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

2. Resultados de ejercicios anteriores

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

3. Resultado del ejercicio

Al corte de agosto 31 de 2022, se generó una pérdida por valor de \$20.412 millones de pesos debido principalmente a la i) pérdida por baja en cuentas por cobrar de las obligaciones de Avianca por valor de \$4,956,6 millones de pesos como consecuencia de la sentencia judicial proferida por el Tribunal Administrativo de Cundinamarca, Sección Cuarta, Subsección B, ii) Baja en cuentas de derechos por multas de tránsito impuestas por la entidad y revocadas por el concepto emitido por la Sala de Consulta y Servicio Civil del Consejo de Estado con radicado número único 1 1001-03-06-000-2018-00217-00 del 5 de marzo de 2019, por valor de \$7.195 millones de pesos, iii) provisión de litigios y demandas en contra de la entidad \$16.848 millones de pesos dentro de los cuales se destacan por su cuantía, aerovías del Continente Americano S.A. Avianca por valor de \$4.508 millones, Sociedad Portuaria Regional de Barranquilla SA por valor de \$ 2.389 millones, American Port Company por valor de \$2.151 millones y Kevin Oswaldo Soto Guzmán por valor de \$2.323 millones, entre otros.

11



REVELACIONES AL ESTADO DE RESULTADOS

8.2.1 REVELACIONES A LOS INGRESOS

| Concepto | PERIODO 2022 \$ | PERIODO 2021 \$ | VARIACION \$ | VARIACION % |
|--------------------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------|
| Multas | 16.799.603.346 | 7.567.570.640 | 9.232.032.706 | 122% |
| Contribución | 1.379.388.281 | 1.324.481.451 | 54.906.830 | 4% |
| Tasa | 0 | 123.328.841 | -123.328.841 | -100% |
| Intereses | 1.035.406.214 | 209.187.861 | 826.218.353 | 395% |
| Devoluciones y descuentos (DB) | 0 | -1.448.133 | 1.448.133 | -100% |
| Total | 19.214.397.841 | 9.223.120.660 | 9.991.277.181 | 108% |

Cifra en pesos corrientes

8.2.1.1 GRUPO 41 INGRESOS FISCALES

El valor de \$19.214 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, al corte del mes de agosto de 2022.

8.2.1.3 GRUPO 48 OTROS INGRESOS

| Concepto | PERIODO 2022 \$ | PERIODO 2021 \$ | VARIACION \$ | VARIACION % |
|---|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------|
| Financieros | 392.994.918 | 899.449.577 | -506.454.659 | -56% |
| Ingresos Diversos | 86.642.066.607 | 8.130.149 | 86.633.936.458 | 1065589% |
| Reversión de las pérdidas por deterioro del valor | 4.758.527.383 | 385.615.826 | 4.372.911.557 | 1134% |
| Total | 91.793.588.908 | 1.293.195.552 | 90.500.393.356 | 6998% |

Cifras en pesos corrientes

1. Ingresos Financieros

Los ingresos por concepto de rendimientos financieros por valor de \$392 millones de pesos corresponden a intereses de mora pagados por los vigilados en el cumplimiento de sus obligaciones con la Superintendencia de Transporte.

2. Ingresos Diversos

El valor de \$86.642 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 \$86.634 millones obedece a la exclusión de procesos existentes que no procedieron en contra de la entidad y modificaciones por cuantía en procesos existentes, según reporte generado del aplicativo Ekogui a corte 31 de agosto de 2022, dentro de los cuales se resaltan por su cuantía la Sociedad Portuaria Regional de Cartagena por valor de \$68.410 millones y la Cooperativa de Motoristas del Huila, por valor de \$1.220 millones.

2. Reversión de las pérdidas por deterioro del valor

El ingreso por reversión de las pérdidas por deterioro por valor de \$4,758 millones de pesos, corresponde al reintegro del deterioro reconocido en la baja en cuentas por cobrar por las multas revocadas por el concepto emitido por la Sala de Consulta y Servicio Civil del Consejo de Estado con radicado número único 1 1001-03-06-000-2018-00217-00 del 5 de marzo de 2019 y la baja en cuentas de las obligaciones de Avianca ordenada mediante sentencia judicial proferida por el Tribunal Administrativo de Cundinamarca, Sección Cuarta, Subsección B, con radicado No. 25000233700020160146201, en la cual se indicó que no hay lugar a efectuar el cobro del saldo pendiente de pago de las obligaciones correspondientes a la Tasa de Vigilancia de las vigencias 2013 y 2014.

8.2.2 REVELACIONES A LOS GASTOS

8.2.2.1 GRUPO 51 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

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

| Concepto | PERIODO 2022 \$ | PERIODO 2021 \$ | VARIACION \$ | VARIACION % |
|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|----------------|
| Sueldos y Salarios | 8.383.340.512 | 7.741.296.777 | 642.043.736 | 8% |
| Contribuciones Imputadas | 29.503.570 | 9.126.366 | 20.377.204 | 223% |
| Contribuciones Efectivas | 1.939.295.948 | 1.788.058.160 | 151.237.788 | 8% |
| Aportes sobre la Nomina | 408.904.000 | 374.496.100 | 34.407.900 | 9% |
| Prestaciones Sociales | 3.517.459.643 | 3.158.545.743 | 358.913.900 | 11% |
| Generales | 13.536.313.620 | 13.409.402.572 | 126.911.048 | 1% |
| Impuestos Contribuciones y Tasa | 335.000 | 484.608 | -149.608 | -31% |
| Total | 27.815.152.293 | 26.481.410.326 | 1.333.741.967 | 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 | 97.201.684 | 14.717.030.789 | -14.619.829.105 | -99% |
| Depreciaciones de propiedad, planta y equipo | 831.397.554 | 863.352.447 | -31.954.892 | -4% |
| Amortización de activos intangibles | 442.278.588 | 835.761.005 | -393.482.417 | -47% |
| Provisión Litigios y Demandas | 84.898.791.477 | 598.215.169 | 84.300.576.308 | 14092% |
| Provisión diversas | 16.995.872 | 220.374.013 | -203.378.141 | 100% |
| Total | 86.286.665.176 | 17.234.733.423 | 69.051.931.753 | 401% |

Cifras en pesos corrientes

2:

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

Las variaciones presentadas en este grupo obedecen a (i) la depuración y reclasificación de los bienes de la entidad, (ii) a un menor valor del deterioro calculado y (iii) provisión de litigios y demandas por la incorporación de nuevos procesos con alto riesgo de probabilidad de ocurrencia y modificaciones por cuantía en procesos existentes, según reporte generado del aplicativo Ekogui a corte 31 de agosto 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 | 17.039.672.487 | 2.655.968.848 | 14.383.703.639 | 542% |
| Devoluciones y Descuentos Ingresos Fiscales | 279.259.997 | 241.162.261 | 38.097.736 | 16% |
| Gastos diversos | 0 | 8.862.773 | -8.862.773 | -100% |
| Total | 17.318.932.484 | 2.905.993.882 | 14.412.938.602 | 496% |

Cifras en pesos corrientes

1. Pérdida por baja de cuentas por cobrar

El valor de \$17.039 millones, se origina principalmente por la i) baja en cuentas de dos (2) obligaciones a nombre de Aerovías del Continente Americano S.A. – Avianca S.A por valor de \$8.645,1 millones de pesos como consecuencia de la sentencia judicial proferida por el Tribunal Administrativo de Cundinamarca, Sección Cuarta, Subsección B, con radicado No. 25000233700020160146201, en la cual se indicó que no hay lugar a efectuar el cobro del saldo pendiente de pago de las obligaciones correspondientes a la Tasa de Vigilancia de las vigencias 2013 y 2014, ii) proceso de saneamiento contable permanente adelantado en la entidad como son los ajustes por concepto de silencio administrativo positivo, duplicidad en obligaciones, revocatorias, ajuste en valor de las obligaciones y correcciones en obligaciones que no requieren pago iii) depuración de 1115 obligaciones por valor de \$ 3.001 millones de pesos por concepto de Consejo de Estado y por la causal de imposible recaudo, según Resolución No. 1766 del 31 de mayo de 2022.

2:

2. Devoluciones y descuentos de ingresos fiscales

A corte 31 de agosto de 2022 registró un valor de \$279 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 31 de agosto de 2022, presentaban los siguientes saldos:

| Concepto | PERIODO 2022 \$ | PERIODO 2021 \$ | VARIACION \$ | VARIACION % |
|-----------------------------------|------------------------|------------------------|---------------------|----------------|
| Otras cuentas deudoras de control | 103.490.194.446 | 104.172.089.186 | -681.894.739 | -1% |
| Bienes y derechos retirados | 11.661.605.758 | 9.610.280.599 | 2.051.325.159 | 21% |
| Bienes entregados a terceros | 3.143.811 | 1.530.824.686 | -1.527.680.875 | -100% |
| Total | 115.154.944.016 | 115.313.194.471 | -158.250.455 | -0,1% |

Cifras en pesos corrientes

1. Otras cuentas de orden deudoras

El valor de \$103.490 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 se cuenta con títulos por valor de \$18.481 millones e intereses estimados de cobro por mora de la cartera de la entidad por valor de \$85.009 millones.

2. Bienes y derechos retirados

El valor de \$11.661 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 \$3,1 millones corresponden a seis 869 impresoras de comparendos entregadas a terceros mediante convenios interadministrativos suscritos por la Superintendencia de Transporte.

La disminución por valor de \$1,5 millones de pesos aproximadamente se genera por la baja en cuentas de las impresoras de comparendos mediante resolución 2368 del 15 de julio de 2022, las cuales fueron devueltas a la entidad por la secretaria de Tránsito.

8.3.2 CUENTAS DE ORDEN – ACREDORAS DE CONTROL

| Concepto | PERIODO 2022 \$ | PERIODO 2021 \$ | VARIACION \$ | VARIACION % |
|----------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|----------------|
| Pasivos contingentes | 2.861.249.288.512 | 1.556.752.425.437 | 1.304.496.863.075 | 83,80% |
| Total | 2.861.249.288.512 | 1.556.752.425.437 | 1.304.496.863.075 | 83,80% |

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 \$2.8 billones de pesos 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 y Empresa de Transporte Del Tercer Milenio SA- Transmilenio por valor de \$1.147 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 de este 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.

2!





Portal Web: www.supertransporte.gov.co
Sede principal; Diagonal 25G No. 95A-85, Bogotá, D.C.
PBX: 601 352 67 00
Correo institucional:
ventanillaunicaderadicacion@supertransporte.gov.co
atencionciudadano@supertransporte.gov.co
Línea Atención al Ciudadano: 01 8000 915615


Luz Elena Caicedo Palacios
Contadora
T.P 46555-T


Diana Paola Suárez Méndez
Directora Financiera

Proyectó: Sandra Díaz – Profesional Universitario *SDM*