

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 julio 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 julio de 2022, se revela el valor total de activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos y cuentas de orden, reportados en el libro mayor emitido por el SIIF en esa misma fecha.


Wilmer Arley Salazar Arias
Superintendente de Transporte



Luz Elena Caicedo Palacios
Contadora
T.P 46555-T



Dianelys Méndez
Directora Financiera


Proyectó: Sandra Díaz – Profesional universitario 


ANEXO No. 1
SUPERINTENDENCIA DE TRANSPORTE
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 31 DE JULIO DE 2022
(Cifras en pesos)

ACTIVO	PERIODO 2022 \$	PERIODO 2021 \$	PASIVO	PERIODO 2022 \$	PERIODO 2021 \$
CORRIENTE	119.477.574.523	126.193.366.440	TOTAL PASIVO	24.000.771.409	91.828.058.272
Efectivo y Equivalente al Efectivo	9.082.980.851	6.242.310.949	Cuentas por Pagar	1.212.909.373	939.069.236
Cuentas por Cobrar	110.394.593.672	119.951.055.491	Beneficio a los Empleados	2.313.429.746	2.344.382.488
			Provisiones	20.474.432.290	88.544.606.548
NO CORRIENTE	96.592.486.326	90.767.554.257	PATRIMONIO	192.069.289.440	125.132.862.425
Propiedades, Planta y Equipo	2.695.626.257	3.608.918.553	Patrimonio de las Entidades de Gobierno	192.069.289.440	125.132.862.425
Otros Activos	93.896.860.068	87.158.635.704	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	216.070.060.849	216.960.920.697
TOTAL ACTIVO	216.070.060.849	216.960.920.697	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0
			Deudoras de Control	116.221.846.776	115.402.352.888
			Deudoras por Contra (cr)	-116.221.846.776	-115.402.352.888
			CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0
			Pasivos Contingentes	38.077.333.428.957	1.556.752.425.437
			Acreedoras por Contra (db)	-38.077.333.428.957	-1.556.752.425.437

WILMER ARLEY SALAZAR ARIAS
 REPRESENTANTE LEGAL


DIANA PAOLA SUAREZ MENDEZ
 DIRECTORA FINANCIERA

Proyectó: Sandra Diaz-Profesional Universitaria 


LUZ ELENA CAICEDO PALACIOS
 CONTADORA
 T.P 46555-T

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

ACTIVO	PERIODO 2022 \$	PERIODO 2021 \$	PASIVO	PERIODO 2022 \$	PERIODO 2021 \$
CORRIENTE	119.477.574.523	126.193.366.440	TOTAL PASIVO	24.000.771.409	91.828.058.272
Efectivo y Equivalente al Efectivo	9.082.980.851	6.242.310.949	Cuentas por Pagar	1.212.909.373	939.069.236
Caja	5.700.000	6.000.000	Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	3.717.242	5.527.800
Depósitos en Instituciones Financieras	9.077.280.851	6.236.310.949	Recursos a Favor de Terceros	867.358.272	681.670.191
Cuentas por Cobrar	110.394.593.672	119.951.055.491	Descuentos de Nomina	117.875.244	95.139.704
Contribuciones Tasas e Ingresos no tributarios	17.544.041.820	9.453.834.976	Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	99.606.802	100.231.385
Otras Cuentas por Cobrar	179.943.230	733.962.859	Créditos Judiciales	9.822.560	-
Cuentas Por Cobrar de Difícil Recaudado	144.412.079.881	156.271.452.379	Otras Cuentas por pagar	114.529.253	56.500.156
Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar	-51.741.471.258	-46.508.194.723	Beneficio a los Empleados	2.313.429.746	2.344.382.488
NO CORRIENTE	96.592.486.326	90.767.554.257	Beneficio a los Empleados a Corto Plazo	2.313.429.746	2.344.382.488
Propiedad Planta y Equipo	2.695.626.257	3.608.918.553	Provisiones	20.474.432.290	88.544.606.548
Maquinaria y Equipo	0	766.988.491	Litigios y Demandas	20.474.432.290	88.544.606.548
Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	178.781.112	12.160.038	PATRIMONIO	192.069.289.440	125.132.862.425
Equipos de Comunicación y Computación	6.215.351.843	5.500.791.268	Patrimonio de las Entidades de Gobierno	192.069.289.440	125.132.862.425
Depreciación Acumulada de Propiedad Planta y Equipo (cr)	-3.698.506.697	-2.671.021.244	Capital fiscal	214.717.193.258	214.717.193.258
Otros Activos	93.896.860.068	87.158.635.704	Resultado Ejercicios anteriores	82.310.343	-54.954.726.794
Avances y anticipos entregados	110.382.763	118.908.085	Resultado del Ejercicio	-22.730.214.162	-34.629.604.040
Recursos Entregados en Administración	92.153.127.273	84.935.481.634	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	216.070.060.849	216.960.920.697
Activos Intangibles	3.204.166.700	6.367.783.412	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	-1.570.816.668	-4.263.537.427	Deudoras de Control	116.221.846.776	115.402.352.888
TOTAL ACTIVO	216.070.060.849	216.960.920.697	Deudoras por Contra (cr)	-116.221.846.776	-115.402.352.888
			CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS (25)	0	0
			Pasivos Contingentes	38.077.333.428.957	1.556.752.425.437
			Acreedoras por Contra (db)	-38.077.333.428.957	-1.556.752.425.437

WILMER ARLEY SALAZAR ARIAS
 REPRESENTANTE LEGAL



DJANA PAOLA SUÁREZ 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 JULIO DE 2022
(Cifras en pesos)

CUENTAS	PERIODO 2022 \$	PERIODO 2021 \$
INGRESOS	14.351.071.676	5.938.246.419
Ingresos Fiscales	14.351.071.676	5.938.246.419
GASTOS OPERACIONALES	109.661.879.186	39.458.242.440
De Administración y Operación	23.460.739.008	23.071.562.396
Deterioro, Depreciación y Amortización y Provisiones	86.201.140.178	16.386.680.044
EXCEDENTE OPERACIONAL	-95.310.807.510	-33.519.996.021
Otros Ingresos	88.384.892.785	1.188.662.212
Otros Gastos	15.804.299.436	2.298.270.231
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	-22.730.214.162	-34.629.604.040

@Supertransporte



WILMER ARLEY SALAZAR ARIAS
REPRESENTANTE LEGAL

LUZ ELENA CAICEDO PALACIOS
CONTADORA
T.P 46555-T



DIANA PAOLA SUAREZ MENDEZ
DIRECTORA FINANCIERA

Proyectó: Sandra Diaz-Profesional Universitaria



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


CUENTAS	PERIODO 2022 \$	PERIODO 2021 \$
INGRESOS	14.351.071.676	5.938.246.419
Ingresos Fiscales	14.351.071.676	5.938.246.419
No Tributarios	14.351.071.676	5.939.694.552
Devoluciones y descuentos (DB)	0	-1.448.133
GASTOS OPERACIONALES	109.661.879.186	39.458.242.440
De Administración y Operación	23.460.739.008	23.071.562.396
Sueldos y Salarios	7.338.565.136	6.792.596.543
Contribuciones Imputadas	23.386.990	7.568.723
Contribuciones Efectivas	1.642.234.397	1.509.725.518
Aportes sobre la Nomina	329.700.800	299.834.300
Prestaciones Sociales	2.937.120.179	2.722.023.625
Generales	11.189.396.505	11.739.329.079
Impuestos Contribuciones y Tasa	335.000	484.608
Deterioro, Depreciación y Amortización y Provisiones	86.201.140.178	16.386.680.044
Deterioro de cuentas por cobrar	2.950.943	14.717.030.789
Depreciación de Propiedad, Planta Y Equipo	727.472.860	762.111.091
Amortización de Activos Intangibles	387.626.127	730.687.430
Provisión Litigios y Demandas	85.066.094.376	176.850.735
Provisiones Diversas	16.995.872	0
EXCEDENTE OPERACIONAL	-95.310.807.510	-33.519.996.021
Otros Ingresos	88.384.892.785	1.188.662.212
Financieros	340.648.546	854.331.744
Ingresos Diversos	83.391.482.367	7.381.133
Reversión de las pérdidas por deterioro del valor	4.652.761.872	326.949.335
Otros Gastos	15.804.299.436	2.298.270.231
Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar	15.525.039.439	2.088.032.388
Gastos diversos	0	8.862.773
Devoluciones y Descuentos Ingresos Fiscales	279.259.997	201.375.070
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	-22.730.214.162	-34.629.604.040

@Supertransporte

WILMER ARLEY SALAZAR ARIAS
 REPRESENTANTE LEGAL

LUZ ELENA CAICEDO PALACIOS
 CONTADORA
 T.P 46555-T


DIANA PAOLA SUAREZ MENDEZ
 DIRECTORA FINANCIERA

Proyectó: Sandra Diaz-Profesional Universitaria 

NOTAS A LOS ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA Y ESTADO DE RESULTADOS CON CORTE AL 31 DE JULIO 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	9.077.280.851	6.236.310.949	2.840.969.901	46%
Total	9.082.980.851	6.242.310.949	2.840.669.901	46%

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 julio 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
Total		2.221.017

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	16.035.300	312.413	15.722.887	5033%
Cuenta Corriente	Recaudadora	223-035-049	4.955.791.494	694.914.134	4.260.877.360	613%
Cuenta Corriente	Recaudadora	223-035-064	4.105.454.057	5.541.084.402	-1.435.630.345	-26%
Total			9.077.280.851	6.236.310.949	2.840.969.901	46%

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	17.544.041.820	9.453.834.976	8.090.206.844	86%
Otras Cuentas por Cobrar	179.943.230	733.962.859	-554.019.629	-75%
Cuentas por Cobrar de difícil recaudo	144.412.079.881	156.271.452.379	-11.859.372.498	-8%
Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar	-51.741.471.258	-46.508.194.723	-5.233.276.535	11%
Total	110.394.593.672	119.951.055.491	-9.556.461.819	-8%

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 \$17.544 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 julio de 2022, así:

Concepto	PERIODO 2022 \$	PERIODO 2021 \$	VARIACION \$	VARIACION %
Multas	12.719.710.954	4.442.639.394	8.277.071.560	186%
Contribuciones	4.824.330.866	5.011.195.582	-186.864.716	-4%
Total	17.544.041.820	9.453.834.976	8.090.206.844	86%

Cifra en pesos corrientes

Las multas, reflejan un aumento por valor de \$8.277 millones, representado en un 186% 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 una disminución por valor de \$186 millones, representado en un 4% al corte del 31 de julio 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	144.412.079.881	156.271.452.379	-11.859.372.498	-8%
Total	144.412.079.881	156.271.452.379	-11.859.372.498	-8%

Cifras en pesos corrientes

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

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

Concepto	PERIODO 2022 \$	PERIODO 2021 \$	VARIACION \$	VARIACION %
Multas administrativas	116.971.514.500	120.974.319.870	-4.002.805.370	-3%
Contribución Especial	13.812.520.307	12.782.664.822	1.029.855.486	8%
Tasa de Vigilancia	13.628.045.074	22.514.467.687	-8.886.422.613	-39%
Total	144.412.079.881	156.271.452.379	-11.859.372.498	-8%

Cifras pesos corrientes

En términos generales, la disminución por valor de \$11.859 millones, equivalente al 8%, y; corresponde a la gestión que, por cobro coactivo, baja en cuentas, depuración de cartera y saneamiento contable viene adelantando la entidad durante la vigencia 2022.

3. Deterioro acumulado de cuentas por cobrar

El deterioro acumulado de las cuentas por cobrar es producto de la estimación realizada a las obligaciones, cuando existen evidencias objetivas del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor o del desmejoramiento de sus condiciones financieras y de liquidez. En ese sentido, al final de cada periodo contable, la Superintendencia de Transporte verifica la existencia de tales indicios de deterioro y procede a reconocerlo en los estados financieros.

El deterioro acumulado de cuentas por cobrar, al 31 de julio de 2022, están compuestas por los siguientes conceptos:

Concepto	PERIODO 2022 \$	PERIODO 2021 \$	VARIACION \$	VARIACION %
Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar	-51.741.471.258	-46.508.194.723	-5.233.276.535	11%
Total	-51.741.471.258	-46.508.194.723	-5.233.276.535	11%

Fuente: Consola C-Taux 31-07-2022

El incremento del deterioro de cuentas por cobrar por valor de \$5.233 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 julio 31 de 2022, así:

Concepto	No. Obligaciones	Valor	Deterioro	Saldo Final
MULTA ADMINISTRATIVA	18052	\$ 119.637.368.349	\$ 42.502.078.484	\$ 77.135.289.865
TASA DE VIGILANCIA	1489	\$ 13.646.442.862	\$ 5.910.724.645	\$ 7.735.718.217
CONTRIBUCION ESPECIAL 2016	861	\$ 2.203.719.565	\$ 720.689.195	\$ 1.483.030.370
CONTRIBUCION ESPECIAL 2017 CUOTA 1	953	\$ 1.711.505.779	\$ 494.622.370	\$ 1.216.883.409
CONTRIBUCION ESPECIAL 2017 CUOTA 2	1044	\$ 2.638.817.788	\$ 711.159.657	\$ 1.927.658.131
CONTRIBUCION ESPECIAL 2018 CUOTA 1	935	\$ 2.014.292.137	\$ 454.314.701	\$ 1.559.977.436
CONTRIBUCION ESPECIAL 2018 CUOTA 2	1112	\$ 3.032.440.595	\$ 653.626.744	\$ 2.378.813.851
CONTRIBUCION ESPECIAL 2019 CUOTA 1	343	\$ 841.915.004	\$ 134.405.358	\$ 707.509.646
CONTRIBUCION ESPECIAL 2019 CUOTA 2	390	\$ 1.072.951.821	\$ 159.850.104	\$ 913.101.717
Total	25.179	146.799.453.900	51.741.471.258	95.057.982.642

Fuente: Consola C-Taux 31-07-2022

Cifras en pesos corrientes

El deterioro al corte del 31 de julio de 2022 corresponde a \$51.741 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

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

del 13 de junio de 2022², a las obligaciones con vencimiento mayor o igual a 365 días, tomando como factor de descuento la tasa TES cero cupón a 5 años del Banco de la Republica del 31 de Diciembre de 2021, la cual fue de 7.72%

Es importante resaltar, que el deterioro de las cuentas por cobrar será calculado por lo menos una vez al año, teniendo en cuenta la normatividad contable vigente y las políticas 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 julio 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	32.762.264	33.767.548	-1.005.284	-3%
Otras cuentas por cobrar	91.630	50.456	41.174	82%
Total	179.943.230	733.962.859	-554.019.629	-75%

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 3% 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

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

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	5.500.791.268	714.560.575	13%
Depreciación Acumulada de Propiedad Planta y Equipo (cr)	-3.698.506.697	-2.671.021.244	-1.027.485.453	38%
Total	2.695.626.257	3.608.918.553	-913.292.295	-25%

Cifras en pesos corrientes

La cuenta propiedad, planta y equipo presenta un saldo de \$2.695 millones al corte del 31 de julio de 2022, correspondiente a los bienes muebles de propiedad de la Superintendencia de Transporte, donde se reconocen como activos, aquellos bienes muebles que tienen un valor de adquisición igual o superior a dos (2) SMLV. En caso contrario, se reconoce como gasto en el resultado del ejercicio sin considerar su vida útil.

1. Maquinaria y Equipo

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

2. Muebles, enseres y equipos de oficina

El valor de \$178 millones, presentó un aumento del 1370% respecto al año anterior debido a reclasificaciones de las Propiedades, Planta y Equipo que se efectuaron en desarrollo del proceso de saneamiento contable permanente adelantado en la entidad.

3. Equipos de comunicación y computación

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”.

Los equipos de comunicación y computación presentaron un aumento del 13% por valor de \$714 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

La disminución por \$1.027 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	110.382.763	118.908.085	-8.525.322	-7%
Recursos Entregados en Administración	92.153.127.273	84.935.481.634	7.217.645.639	8%
Activos Intangibles	3.204.166.700	6.367.783.412	-3.163.616.712	-50%
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	-1.570.816.668	-4.263.537.427	2.692.720.760	-63%
Total	93.896.860.068	87.158.635.704	6.738.224.365	8%

Cifras en pesos corriente

1. Avances y anticipos entregados

El valor de \$110 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 \$92.153 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 julio de 2022 presentó un aumento del 8% por valor de \$7.217 millones.

El monto está compuesto por los recursos que se han recaudado por las sanciones que impone la Superintendencia en el cumplimiento de su función sancionatoria, el cobro de la Tasa de Vigilancia y la Contribución Especial de Vigilancia, y otros ingresos tales como fotocopias y reintegros de vigencias anteriores, con los respectivos intereses a que haya lugar.

6. Activos Intangibles

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

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

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

La vida útil de un activo intangible depende del periodo durante el cual Superintendencia de Transporte espera recibir los beneficios económicos o el potencial de servicio asociados al activo. Este se determina en función del tiempo durante el cual Superintendencia de Transporte espera utilizar el activo o del número de unidades de producción o similares que obtiene de él. Si no es posible hacer una estimación fiable de la vida útil de un activo intangible, se considera que este tiene vida útil indefinida y no será objeto de amortización.

La vida útil de los activos intangibles está dada por el menor periodo entre el tiempo en que se obtienen los beneficios económicos o el potencial de servicio esperado y el plazo establecido conforme a los términos contractuales, siempre y cuando el activo intangible se encuentre asociado a un derecho contractual o legal.

El siguiente es el estimado las vidas útiles de los activos intangibles de la entidad:

CONCEPTO	AÑOS
Licencias	1
Licencias perpetuas	3 - 5
Software contable	3 - 5

7. Amortización Acumulada de Activos Intangibles

El valor de \$1.570 millones, representa el valor acumulado de las amortizaciones realizadas a los activos intangibles al 31 de julio de 2022, de conformidad con lo establecido en la política contable de la Entidad.

Presentó una disminución de \$2.692 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 julio 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 31 de julio de 2022 son las siguientes:

Concepto	PERIODO 2022\$	PERIODO 2021\$	VARIACION\$	VARIACION
Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	3.717.242	5.527.800	- 1.810.558	-33%
Recursos a favor de Terceros	867.358.272	681.670.191	185.688.081	27%
Descuentos de Nómina	117.875.244	95.139.704	22.735.540	24%
Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	99.606.802	100.231.385	- 624.583	-1%
Creditos judiciales	9.822.560	-	9.822.560	100%
Otras Cuentas por pagar	114.529.253	56.500.156	58.029.097	103%
Total	1.212.909.373	939.069.236	273.840.137	29%

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. 16

El valor de \$3 millones corresponde a cuentas radicadas por parte de algunos proveedores de bienes y servicios al corte del 31 de julio 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 27% por valor de \$185 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 \$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. 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 al carácter de recaudador que las disposiciones legales vigentes les han impuesto a los entes económicos de acuerdo a su actividad.

5. Créditos judiciales

El saldo de \$9.8 millones de pesos aproximadamente 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.

6. Otras cuentas por pagar

Esta cuenta con un valor de \$114 millones, representa el 10% 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 julio 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	2.313.429.746	2.344.382.488	-30.952.742	-1%
Total	2.313.429.746	2.344.382.488	-30.952.742	-1%

Cifras en pesos corrientes

El decremento presentado de un año a otro por valor de \$30 millones se genera principalmente por el disfrute de las vacaciones y la prima de vacaciones en favor de los empleados de la entidad que cumplieron con los tiempos establecidos para su disfrute, así como al aumento de la planta establecido en los Decretos 2410 de 2018 y 2403 de 2019.

8.1.2.3. GRUPO 27 PROVISIÓN

Corresponde a la provisión contable que se realiza para atender posibles obligaciones a cargo de la Superintendencia de Transporte derivadas de las demandas que actualmente cursan en su contra.

Concepto	PERIODO 2022 \$	PERIODO 2021 \$	VARIACION \$	VARIACION %
Litigios y Demandas	20.474.432.290	88.544.606.548	-68.070.174.258	-77%
Total	20.474.432.290	88.544.606.548	-68.070.174.258	-77%

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 \$68.070 millones con un 77%, 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 \$20.474 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 \$ 2.436 millones, American Port Company por valor de \$2.384 millones, Centro De Reconocimiento

18

De Conductores Buga Ltda por valor de 2.008 millones y Kevin Osvaldo 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	-22.730.214.162	-34.629.604.040	11.899.389.878	-34%
Total	192.069.289.440	125.132.862.425	66.936.427.015	53%

Cifras en pesos corrientes

1. Capital fiscal

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

2. Resultados de ejercicios anteriores

La utilidad reflejada en el saldo de esta cuenta por valor de \$82 millones de pesos, se debe en su gran mayoría a la recuperación de provisión de litigios y demandas sobre el proceso de la Sociedad Portuaria de Cartagena en el mes de diciembre del 2021, lo cual dio 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 julio 31 de 2022, se generó una pérdida por valor de \$22.730 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 \$20.474 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 \$2.436 millones, American Port Company por valor de \$2.384 millones, Centro De Reconocimiento

15

De Conductores Buga Ltda por valor de 2.008 millones y Kevin Osvaldo Soto Guzmán por valor de \$2.323 millones, entre otros..

REVELACIONES AL ESTADO DE RESULTADOS

8.2.1 REVELACIONES A LOS INGRESOS

8.2.1.1 GRUPO 41 INGRESOS FISCALES

Concepto	PERIODO 2022 \$	PERIODO 2021 \$	VARIACION \$	VARIACION %
Multas	12.743.165.944	5.184.571.497	7.558.594.447	146%
Contribución	787.585.128	530.017.322	257.567.806	49%
Tasa	415.046	123.328.841	-122.913.795	-100%
Intereses	819.905.558	101.776.892	718.128.666	706%
Devoluciones y descuentos (DB)	0	-1.448.133	1.448.133	-100%
Total	14.351.071.676	5.938.246.419	8.412.825.257	142%

Cifra en pesos corrientes

El valor de \$12.743 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 julio de 2022.

8.2.1.3 GRUPO 48 OTROS INGRESOS

Concepto	PERIODO 2022 \$	PERIODO 2021 \$	VARIACION \$	VARIACION %
Financieros	340.648.546	854.331.744	-513.683.198	-60%
Ingresos Diversos	83.391.482.367	7.381.133	83.384.101.234	1129692%
Reversión de las pérdidas por deterioro del valor	4.652.761.872	326.949.335	4.325.812.537	1323%
Total	88.384.892.785	1.188.662.212	87.196.230.573	7336%

Cifras en pesos corrientes

1. Ingresos Diversos

El valor de \$83.391 millones corresponde a (i) causación de intereses cobrados por concepto de la Contribución Especial de Vigilancia de vigencias anteriores, tasa de ²⁰

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 \$ 83.384 millones obedece a exclusión procesos existentes que no procedieron en contra de la entidad y modificaciones por cuantía en procesos existentes, según reporte generado del aplicativo Ekogui a corte 31 de julio de 2022.

2. Reversión de las pérdidas por deterioro del valor

El ingreso por reversión de las pérdidas por deterioro por valor de \$4,652 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	7.338.565.136	6.792.596.543	545.968.594	8%
Contribuciones Imputadas	23.386.990	7.568.723	15.818.267	209%
Contribuciones Efectivas	1.642.234.397	1.509.725.518	132.508.879	9%
Aportes sobre la Nomina	329.700.800	299.834.300	29.866.500	10%
Prestaciones Sociales	2.937.120.179	2.722.023.625	215.096.554	8%
Generales	11.189.396.505	11.739.329.079	-549.932.574	-5%
Impuestos Contribuciones y Tasa	335.000	484.608	-149.608	-31%
Total	23.460.739.008	23.071.562.396	389.176.612	2%

Cifras en pesos corrientes

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

.8.2.2.2 GRUPO 53 DETERIORO, DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN Y PROVISIONES

Concepto	PERIODO 2022 \$	PERIODO 2021 \$	VARIACION \$	VARIACION %
Deterioro de cuentas por cobrar	2.950.943	14.717.030.789	-14.714.079.846	-100%
Depreciaciones de propiedad, planta y equipo	727.472.860	762.111.091	-34.638.231	-5%
Amortización de activos intangibles	387.626.127	730.687.430	-343.061.303	-47%
Provisión Litigios y Demandas	85.066.094.376	176.850.735	84.889.243.641	48001%
Provisión diversas	16.995.872	0	16.995.872	100%
Total	86.201.140.178	16.386.680.044	69.814.460.133	426%

Cifras en pesos corrientes

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

Las variaciones presentadas en este grupo obedecen a (i) la depuración y reclasificación de los bienes de la entidad, (ii) a un menor valor del deterioro calculado y (iii) provisión de litigios y demandas por la incorporación de nuevos procesos con alto riesgo de probabilidad de ocurrencia y modificaciones por cuantía en procesos existentes, según reporte generado del aplicativo Ekogui a corte 31 de julio de 2022.

8.2.2.4 GRUPO 58 OTROS GASTOS

Concepto	PERIODO 2022\$	PERIODO 2021\$	VARIACION\$	VARIACION
Pérdida por baja en cuentas por cobrar	15.525.039.439	2.088.032.388	13.437.007.051	644%
Gastos diversos	-	8.862.773	- 8.862.773	-100%
Devoluciones y Descuentos Ingresos Fiscales	279.259.997	201.375.070	77.884.927	39%
Total	15.804.299.436	2.298.270.231	13.506.029.205	588%

Cifras en pesos corrientes

1. Pérdida por baja de cuentas por cobrar

El valor de \$15.525 millones, se origina principalmente por la i) baja en cuentas de dos (2) obligaciones a nombre de Aerovías Del Continente Americano S.A. – Avianca S.A por valor de \$8.645,1 millones de pesos como consecuencia de la sentencia judicial proferida por el Tribunal Administrativo de Cundinamarca, Sección Cuarta, Subsección B, con radicado No. 25000233700020160146201, en la cual se indicó que no hay lugar a efectuar el cobro del saldo pendiente de pago de las obligaciones correspondientes a la Tasa de Vigilancia de las vigencias 2013 y 2014, ii) proceso de saneamiento contable permanente adelantado en la entidad como son los ajustes por concepto de silencio administrativo positivo, duplicidad en obligaciones, revocatorias, ajuste en valor de las obligaciones y correcciones en obligaciones que no requieren pago iii) depuración de 1115 obligaciones por valor de \$ 3.001 millones de pesos por concepto de Consejo de Estado y por la causal de imposible recaudo, según Resolución No. 1766 del 31 de mayo de 2022.

2. Devoluciones y descuentos de ingresos fiscales

A corte 31 de julio 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 julio de 2022, presentaban los siguientes saldos:

Concepto	PERIODO 2022 \$	PERIODO 2021 \$	VARIACION \$	VARIACION %
Otras cuentas deudoras de control	104.572.062.361	104.261.247.602	310.814.759	0,3%
Bienes y derechos retirados	11.646.640.604	9.610.280.599	2.036.360.005	21%
Bienes entregados a terceros	3.143.811	1.530.824.686	-1.527.680.875	-100%
Total	116.221.846.776	115.402.352.888	819.493.889	1%

Cifras en pesos corrientes

1. Otras cuentas de orden deudoras

El valor de \$104.572 millones de pesos, 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 sobre títulos por valor de \$18.763.983.165,36 y a los intereses estimados de cobro por mora de la cartera de la entidad por valor de \$85.808.079.195,63.

2. Bienes y derechos retirados

El valor de \$11.646 millones de pesos 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 de pesos corresponde a seis (6) 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	38.077.333.428.957	1.556.752.425.437	36.520.581.003.520	2345,95%
Total	38.077.333.428.957	1.556.752.425.437	36.520.581.003.520	2345,95%

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 \$38.077 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 billones, Empresa de Transporte Del Tercer Milenio SA- Transmilenio por valor de \$1.147 millones y Alvaro Jose Dajer Espinosa por valor de \$35.216 billones de pesos aproximadamente, el cual tiene que ver con la demanda en contra de la Dirección Nacional de la Policía, Ministerio de Transporte, Superintendencia de Transporte, Procuraduría General de la Nación y Policía Nacional – Unidad de Defensa Judicial Sucre por reparación de los perjuicios causados a un grupo de vigilados bajo el proceso No. 70001233300020150001900.

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.



Luz Elena Caicedo Palacios
Contadora
T.P 46555-T



Diana Paola Suárez Méndez
Directora Financiera

Proyectó: Sandra Díaz – Profesional Universitario

