

**EL REPRESENTANTE LEGAL Y LA CONTADORA DE LA
SUPERINTENDENCIA DE TRANSPORTE**

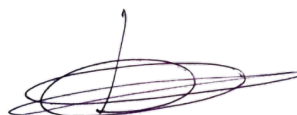
CERTIFICAN

Que los saldos de los estados financieros revelan los hechos, transacciones y operaciones realizados por la Superintendencia de Transporte con corte del 31 de mayo de 2025, los cuales 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 al 31 de mayo de 2025, 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 y se dio cumplimiento al control interno en cuanto a la correcta preparación y presentación de los Estados financieros libres de errores significativos.

Dada en Bogotá, a los 07 días del mes de julio de 2025, para la publicación de los estados financieros.

Alfredo Enrique Piñeres Olave
Superintendente de Transporte



Luz Elena Caicedo Palacios
Profesional Especializado
con funciones de Contadora
de la Supertransporte
T.P 46555-T

Proyectó: Sandra Diaz Medina, Profesional universitario
Revisó: Diana Paola Suarez Méndez, Directora Financiera



SUPERINTENDENCIA DE TRANSPORTE
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 31 de Mayo de 2025
 (Valores expresados en pesos colombianos)

Código	ACTIVO	2025	Código	PASIVO Y PATRIMONIO	2025
	CORRIENTE	268.709.287.400		CORRIENTE	6.826.201.247
11	Efectivo y equivalentes al efectivo	3.104.167.659	24	Cuentas por pagar	3.122.122.776
13	Cuentas por cobrar	111.465.126.960	25	Beneficio a empleados	3.704.078.471
19	Otros activos	154.139.992.781			
	NO CORRIENTE	5.520.533.291		NO CORRIENTE	17.369.384.987
16	Propiedad, Planta y Equipo	1.804.152.621	27	Provisiones	17.369.384.987
19	Otros activos	3.716.380.671			
				TOTAL PASIVO	24.195.586.234
				PATRIMONIO	250.034.234.457
			31	Patrimonio de las entidades de gobierno	250.034.234.457
	TOTAL ACTIVO	274.229.820.692		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	274.229.820.692
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS			CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	
83	Deudoras de control	156.770.976.626	91	Cuentas de orden acreedoras	24.872.122.305.734
89	Deudoras por contra, (CR)	(156.770.976.626)	99	Acreedoras por contra, (DB)	(24.872.122.305.734)

ALFREDO ENRIQUE PIÑERES OLAVE
 REPRESENTANTE LEGAL

LUZ ELENA CAICEDO PALACIOS
 PROFESIONAL ESPECIALIZADO
 CON FUNCIONES DE CONTADORA DE LA ST
 T.P 46555-T

Proyectó: Sandra Diaz Medina, Profesional universitario


 DIANA PAOLA SUÁREZ MENDEZ
 DIRECTORA FINANCIERA

SUPERINTENDENCIA DE TRANSPORTE
ESTADO DE RESULTADOS
Del 01 de enero al 31 de mayo de 2025
 (Valores expresados en pesos colombianos)

Código	INGRESOS Y GASTOS	2025
ACTIVIDADES ORDINARIAS		
	INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN	8.623.340.867
41	Ingresos fiscales	8.623.340.867
	GASTOS	21.540.645.347
51	De administración y operación	19.702.148.712
53	Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones	1.838.496.636
	RESULTADO OPERACIÓN ORDINARIA	(12.917.304.480)
	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	1.145.012
47	Fondos Recibidos	1.145.012
	INGRESOS CON CONTRAPRESTACIÓN	2.166.030.689
48	Otros ingresos	2.166.030.689
	GASTOS NO OPERACIONALES	3.237.622.138
	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	10.760.393
57	Operaciones de enlace	10.760.393
58	Otros gastos	3.237.622.138
	EXCEDENTE (SUPERAVIT) NO OPERACIONAL	(1.081.206.830)
	RESULTADO (AHORRO O DESAHORRO) DEL PERIODO	(13.998.511.311)

ALFREDO ENRIQUE PIÑERES OLAVE
 REPRESENTANTE LEGAL

DIANA PAOLA SUAREZ MENDEZ
 DIRECTORA FINANCIERA

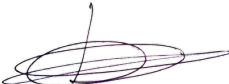
LUZ ELENA CAICEDO PALACIOS
 PROFESIONAL ESPECIALIZADO
 CON FUNCIONES DE CONTADORA DE LA ST
 T.P 46555-T

Proyectó: Sandra Diaz Medina, Profesional universitario

SUPERINTENDENCIA DE TRANSPORTE
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 31 de Mayo de 2025
 (Valores expresados en pesos colombianos)

Código	ACTIVO	Código	PASIVO Y PATRIMONIO
	CORRIENTE		CORRIENTE
	268.709.287.400		6.826.201.247
11	Efectivo y equivalentes al efectivo	24	Cuentas por pagar
1105	Caja	2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales
1110	Depósitos en instituciones financieras	2407	Recursos a favor de terceros
		2424	Descuentos de nómina
13	Cuentas por cobrar	2436	Retención en la fuente e Impuesto de Timbre
1311	Contribuciones Tasas e Ingresos no tributarios	2460	Créditos judiciales
1338	Sentencias, laudos arbitrales y conciliaciones extrajudiciales a favor de la entidad		
1384	Otras Cuentas por Cobrar	2490	Otras cuentas por pagar
1385	Cuentas Por Cobrar de Difícil Recaudó	25	Beneficio a empleados
1386	Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar	2511	Beneficio a los empleados a corto plazo
19	Otros activos		NO CORRIENTE
1906	Avances y anticipos entregados	27	Provisiones
1908	Recursos entregados en administración		
	NO CORRIENTE		TOTAL PASIVO
	5.520.533.291		24.195.586.234
16	Propiedad, Planta y Equipo		
1637	Propiedades, planta y equipo no explotados		
1665	Muebles y enseres y equipo de oficina	31	PATRIMONIO
1670	Equipo de comunicación y computación		250.034.234.457
1675	Equipos de transporte, tracción y elevación	3105	Capital fiscal
1680	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	3109	Resultados de ejercicios anteriores
1685	Depreciación acumulada	3110	Resultados del ejercicio
19	Otros activos		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO
1970	Activos intangibles		274.229.820.692
1975	Amortización acumulada de intangibles (CR)		
	TOTAL ACTIVO		
	274.229.820.692		
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS
83	Deudoras de control	91	Pasivos contingentes
89	Deudoras por contra, (CR)	99	Acreedoras por contra, (DB)

ALFREDO ENRIQUE PIÑERES OLAVE
 REPRESENTANTE LEGAL


 LUZ ELENA CAICEDO PALACIOS
 PROFESIONAL ESPECIALIZADO
 CON FUNCIONES DE CONTADORA DE LA ST
 T.P 46555-T

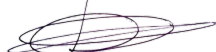
Proyectó: Sandra Díaz Medina, Profesional universitario


 DIANA PAOLA SUAREZ MÉNDEZ
 DIRECTORA FINANCIERA

SUPERINTENDENCIA DE TRANSPORTE
ESTADO DE RESULTADOS
Del 01 de enero al 31 de mayo de 2025
 (Valores expresados en pesos colombianos)

Código	INGRESOS Y GASTOS	2025
ACTIVIDADES ORDINARIAS		
	INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN	8.623.340.867
41	Ingresos fiscales	8.623.340.867
4110	No tributarios	8.623.340.867
	GASTOS	21.540.645.347
51	De administración y operación	19.702.148.712
5101	Sueldos y salarios	6.500.898.611
5102	Contribuciones imputadas	21.148.367
5103	Contribuciones efectivas	1.319.688.074
5104	Aportes de de nomina	260.789.500
5107	Prestaciones sociales	2.484.592.824
5111	Generales	9.114.556.336
5120	Impuestos, contribuciones y tasas	475.000
53	Deterioro, Depreciación y Amortización y Provisiones	1.838.496.636
5347	Deterioro de cuentas por cobrar	0
5360	Depreciación de propiedad, planta y equipo	352.896.722
5366	Amortización de activos intangibles	547.491.748
5368	Provisión, Litigios y Demandas	938.108.166
	RESULTADO OPERACIÓN ORDINARIA	(12.917.304.480)
	OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	1.145.012
4705	FONDOS RECIBIDOS	1.145.012
	INGRESOS CON CONTRAPRESTACIÓN	2.166.030.689
48	Otros ingresos	2.166.030.689
4802	Financieros	532.041.009
4808	Ingresos diversos	29.947.048
4830	Reversión de las perdidas por deterioro	246.797.628
4831	Reversión de provision	1.357.245.004
	GASTOS NO OPERACIONALES	3.248.382.531
	OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	10.760.393
5720	Operaciones de enlace	10.760.393
58	Otros gastos	3.237.622.138
5804	Financieros	2.744.222.967
5893	Devoluciones y descuentos ingresos fiscales	493.399.171
	EXCEDENTE (SUPERAVIT) NO OPERACIONAL	(1.081.206.830)
	RESULTADO (AHORRO O DESAHORRO) DEL PERIODO	(13.998.511.311)

ALFREDO ENRIQUE PIÑERES OLAVE
 REPRESENTANTE LEGAL



LUZ ELENA CAICEDO PALACIOS
 PROFESIONAL ESPECIALIZADO
 CON FUNCIONES DE CONTADORA DE LA ST
 T.P 46555-T

Proyectó: Sandra Diaz Medina, Profesional universitario



DIANA PAOLA SUÁREZ MENDEZ
 DIRECTORA FINANCIERA

SUPERINTENDENCIA DE TRANSPORTE
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO
Por los meses terminados al 31 de mayo de 2025 - 2024
(Cifras en pesos)

ACTIVO			PASIVO		
	2025	2024	VARIACIÓN		VARIACIÓN
CORRIENTE	268.709.287.400	247.122.664.879	21.586.622.521	TOTAL PASIVO	24.195.586.234
Efectivo y Equivalente al Efectivo	3.104.167.659	6.437.375.026	(3.333.207.367)	Cuentas por Pagar	3.122.122.776
Caja	4.000.000	6.000.000	(2.000.000)	Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	569.682.779
Depósitos en Instituciones Financieras	3.100.167.659	6.431.375.026	(3.331.207.367)	Recursos a Favor de Terceros	422.592.747
Cuentas por Cobrar	111.465.126.960	110.998.973.593	466.153.366	Descuentos de Nomina	105.954.309
Contribuciones Tasas e Ingresos no tributarios	58.097.765.948	44.671.383.542	13.426.382.406	Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	130.557.722
Sentencias, Laudos Arbitrales Y Conciliaciones Extranjudiciales	38.325.117	0	38.325.117	Impuestos, Contribuciones y Tasas	0
Otras Cuentas por Cobrar	71.134.373	56.433.656	14.700.717	Creditos Judiciales	126.549.875
Cuentas Por Cobrar de Difícil Recaudo	127.646.460.806	131.717.161.953	(4.070.701.147)	Otras Cuentas por pagar	1.766.785.344
Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar	(74.388.559.284)	(65.446.005.558)	(8.942.553.726)	Beneficio a los Empleados	3.704.078.471
Otros activos	154.139.992.781	129.686.316.260	24.453.676.521	Beneficio a los Empleados a Corto Plazo	3.704.078.471
Avances y anticipos entregados	70.973.889	54.519.620	16.454.269	Provisiones	17.369.384.987
Recursos entregados en administración	154.069.018.892	129.631.796.640	24.437.222.252	Litigios y Demandas	17.369.384.987
NO CORRIENTE	5.520.533.291	3.275.282.249	2.245.251.043	PATRIMONIO	250.034.234.457
Propiedad Planta y Equipo	1.804.152.621	2.584.512.570	(780.359.949)	Patrimonio de las Entidades de Gobierno	228.297.653.726
Propiedades, Planta y Equipo No Explotados	8.918.000	8.918.000	0	Capital fiscal	214.717.193.258
Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	6.251.618	117.379.768	(111.128.150)	Resultado Ejercicios anteriores	49.315.552.510
Equipos de Comunicación y Computación	4.244.668.196	5.048.146.231	(1.403.478.035)	Resultado del Ejercicio	(13.998.511.311)
Equipos de transporte, tracción y elevación	61.375.748	61.375.748	0	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	274.229.820.692
Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	2.380.900	2.380.900	0		
Depreciación Acumulada de Propiedad Planta y Equipo (cr)	(2.519.441.842)	(3.253.688.078)	734.246.236		
Otros Activos	3.716.380.671	690.769.679	3.025.610.992		
Activos Intangibles	4.790.175.676	3.377.832.288	1.412.343.388		
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	(1.073.795.005)	(2.687.062.609)	1.613.267.605		
TOTAL ACTIVO	274.229.820.692	250.397.947.128	23.831.873.564		
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS			CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		
Deudoras de control	156.770.976.626	154.853.444.664	1.917.531.962	Pasivos contingentes	24.872.122.305.734
Deudoras por contra, (CR)	(156.770.976.626)	(154.853.444.664)	(1.917.531.962)	Acreedoras por contra, (DB)	(47.734.638.310.779)

ALFREDO ENRIQUE PIÑERES OLAVE
REPRESENTANTE LEGAL

LUIZ ELENA CAICEDO PALACIOS
PROFESIONAL ESPECIALIZADO
CON FUNCIONES DE CONTADORA DE LA ST
T.P 46555-T

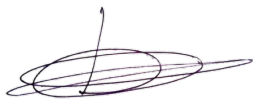
Proyectó: Sandra Díaz Medina, Profesional universitario


DIANA PAOLA SUÁREZ MENDEZ
DIRECTORA FINANCIERA

SUPERINTENDENCIA DE TRANSPORTE
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO
Por los meses terminados al 31 de mayo de 2025 - 2024
(Cifras en pesos)

CUENTAS	2025	2024	VARIACIÓN
INGRESOS	8.623.340.867	7.523.634.712	1.099.706.155
Ingresos Fiscales	8.623.340.867	7.523.634.712	1.099.706.155
No Tributarios	8.623.340.867	7.523.634.712	1.099.706.155
GASTOS OPERACIONALES	21.540.645.347	25.123.268.039	(3.582.622.692)
De Administración y Operación	19.702.148.712	20.763.704.815	(1.061.556.103)
Sueldos y Salarios	6.500.898.611	6.221.147.466	279.751.144
Contribuciones Imputadas	21.148.367	28.356.060	(7.207.693)
Contribuciones efectivas	1.319.688.074	1.548.706.526	(229.018.452)
aportes de nomina	260.789.500	310.363.800	(49.574.300)
Prestaciones Sociales	2.484.592.824	3.267.710.715	(783.117.891)
Generales	9.114.556.336	9.387.420.248	(272.863.911)
Impuestos, contribuciones y tasas	475.000	0	475.000
Deterioro, Depreciación y Amortización y Provisiones	1.838.496.636	4.359.563.224	(2.521.066.589)
Deterioro de cuentas por cobrar	0	4.901.577	(4.901.577)
Depreciación de Propiedad, Planta Y Equipo	352.896.722	506.453.445	(153.556.723)
Amortización de Activos Intangibles	547.491.748	340.988.899	206.502.849
Provisión Litigios y Demandas	938.108.166	3.507.219.303	(2.569.111.137)
EXCEDENTE OPERACIONAL	(12.917.304.480)	(17.599.633.327)	4.682.328.847
OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	1.145.012	0	1.145.012
FONDOS RECIBIDOS	1.145.012	0	1.145.012
Otros Ingresos	2.166.030.689	6.048.256.193	(3.882.225.504)
Financieros	532.041.009	2.315.451.492	(1.783.410.483)
Ingresos Diversos	29.947.048	22.891.802	7.055.246
Reversión de las pérdidas por deterioro del valor	246.797.628	343.009.283	(96.211.655)
Reversión de provision	1.357.245.004	3.366.903.616	(2.009.658.612)
OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	10.760.393	0	10.760.393
OPERACIONES DE ENLACE	10.760.393	0	10.760.393
Otros Gastos	3.237.622.138	2.465.615.246	772.006.892
Financieros (Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar)	2.744.222.967	2.187.828.011	556.394.956
Devoluciones y descuentos ingresos fiscales	493.399.171	277.787.235	215.611.936
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	(13.998.511.311)	(14.016.992.380)	18.481.069

ALFREDO ENRIQUE PIÑERES OLAVE
 REPRESENTANTE LEGAL



LUZ ELENA CAICEDO PALACIOS
 PROFESIONAL ESPECIALIZADO
 CON FUNCIONES DE CONTADORA DE LA ST
 T.P 46555-T


 DIANA PAOLA SUAREZ MENDEZ
 DIRECTORA FINANCIERA

Proyectó: Sandra Diaz Medina, Profesional universitario

Superintendencia de Transporte

Portal Web: www.supertransporte.gov.co

Dirección: Dg 25g # 95 A 85, Torre 3 Piso 1 y 4, Bogotá D.C., Colombia

Conmutador: (+57) 601 3526700 **Línea Gratuita:** (+57) 018000915615

NOTAS A LOS ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA Y ESTADO DE RESULTADOS CON CORTE AL 31 DE MAYO DE 2025.

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 del marco normativo para entidades de gobierno.

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, 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.

En este rubro se incluye las cuentas que representan los recursos de liquidez inmediata en la caja, cuentas corrientes, cuentas de ahorro y fondos que están disponibles para el desarrollo de las actividades de la entidad. Así mismo, incluye los equivalentes al efectivo, y los fondos en efectivo y equivalentes al efectivo de uso restringido.

La composición de este rubro al corte del 31 de mayo de 2025 es el siguiente:

Concepto	PERIODO 2025 \$	PERIODO 2024 \$	VARIACION \$	VARIACION %
Caja	4.000.000	6.000.000	(2.000.000)	-33%
Depósitos en Instituciones Financieras	3.100.167.659	6.431.375.026	(3.331.207.367)	-52%
Total	3.104.167.659	6.437.375.026	(3.333.207.367)	-52%

Cifras en pesos corrientes

1. Caja

La subcuenta Caja, por valor de \$4 millones, corresponde a la caja menor constituida mediante Resolución número 0842 de febrero de 2025, *"Por la cual se constituye una caja menor en la vigencia 2025 para sufragar gastos de la Superintendencia de Transporte, identificados y definidos en los conceptos del Presupuesto General de la Nación que tengan carácter urgente y se ordena el primer desembolso"*.

2. Depósitos en Instituciones Financieras.

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

Tipo	DESCRIPCION	NUMERO	PERIODO 2025 \$	PERIODO 2024 \$	VARIACION \$	VARIACION %
Cuenta Corriente	Pagadora	223-035-106	0	288.701	(288.701)	-100%
Cuenta Corriente	Recaudadora	223-035-049	2.817.220.764	4.209.790.675	(1.392.569.912)	-33%
Cuenta Corriente	Recaudadora	223-035-064	282.946.895	2.221.295.650	(1.938.348.754)	-87%
Total			3.100.167.659	6.431.375.026	(3.331.207.367)	-52%

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.

La composición de las cuentas por cobrar al 31 de mayo de 2025 es la siguiente:

Concepto	PERIODO 2025 \$	PERIODO 2024 \$	VARIACION \$	VARIACION %
Contribuciones Tasas e Ingresos no tributarios	58.097.765.948	44.671.383.542	13.426.382.406	30%
Sentencias, Laudos Arbitrales y Conciliaciones Extranjudiciales a favor de la Entidad	38.325.117	0	38.325.117	100%
Otras Cuentas por Cobrar	71.134.373	56.433.656	14.700.717	26%
Cuentas por Cobrar de difícil recaudo	127.646.460.806	131.717.161.953	(4.070.701.147)	-3,1%
Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar	(74.388.559.284)	(65.446.005.558)	(8.942.553.726)	14%
Total	111.465.126.960	110.998.973.593	466.153.366	0,4%

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 \$58.097 millones de pesos, 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 mayo de 2025, así:

Concepto	PERIODO 2025 \$	PERIODO 2024 \$	VARIACION \$	VARIACION %
Multas	53.857.168.373	40.053.508.967,00	13.803.659.406	34%
Contribuciones	4.240.597.575	4.617.874.575,47	(377.277.000)	-8%
Total	58.097.765.948	44.671.383.542	13.426.382.406	30%

Cifra en pesos corrientes

Las multas, reflejan un aumento por valor de \$13.803 millones de pesos, debido a la incorporación de nuevas obligaciones a favor de la entidad, allegadas e identificadas por la Dirección Financiera como cartera corriente. La variación fue del 34% respecto al mismo mes del año anterior.

Las contribuciones, reflejan una disminución por valor de \$377 millones de pesos, la cual representa una variación fue del 8% respecto al mismo mes del año anterior.

2. Cuentas por cobrar de difícil recaudo.

Concepto	PERIODO 2025 \$	PERIODO 2024 \$	VARIACION \$	VARIACION %
Cuentas por Cobrar de difícil recaudo	127.646.460.806	131.717.161.953	(4.070.701.147)	-3,1%
Total	127.646.460.806	131.717.161.953	(4.070.701.147)	-3,1%

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 mayo de 2025, están compuestas por los siguientes conceptos:

Concepto	PERIODO 2025 \$	PERIODO 2024 \$	VARIACION \$	VARIACION %
Multas administrativas	107.842.527.647	107.171.592.486	670.935.161	0,63%
Contribución Especial	12.658.315.157	13.230.885.985	(572.570.828)	-4%
Tasa de Vigilancia	7.145.618.002	11.314.683.482	(4.169.065.480)	-37%
Total	127.646.460.806	131.717.161.953	(4.070.701.147)	-3,1%

Cifras pesos corrientes

En términos generales, la disminución por valor de \$4.070 millones de pesos, equivalente al 3.1%, corresponde a la gestión por cobro coactivo, baja en cuentas y depuración de cartera.

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 2025 \$	PERIODO 2024 \$	VARIACION \$	VARIACION %
Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar	74.388.559.284	65.446.005.558	8.942.553.726	14%
Total	74.388.559.284	65.446.005.558	8.942.553.726	14%

Cifras en pesos corrientes

A continuación, se refleja los conceptos sobre los cuales se ha reconocido el deterioro al corte de mayo 31 de 2025, así:

Concepto	No. Obligaciones	Valor Recuperado	Deterioro	Saldo Final
MULTA ADMINISTRATIVA	12910	\$ 158.069.654.511	\$ 63.852.511.253	\$ 94.217.143.258
MULTA - SANCION PROCURADURIA	2	\$ 27.467.427	\$ 1.730.395	\$ 25.737.032
MULTA - COSTAS	9	\$ 22.270.626	\$ 8.434.622	\$ 13.836.004
MULTA LABORAL	1	\$ 65.850.753	\$ 0	\$ 65.850.753
MULTA DISCIPLINARIA	1	\$ 4.807.338	\$ 0	\$ 4.807.338
TASA DE VIGILANCIA	1187	\$ 7.150.344.540	\$ 4.808.562.813	\$ 2.341.781.727
CONTRIBUCION ESPECIAL 2016	768	\$ 1.821.653.640	\$ 1.063.808.359	\$ 757.845.281
CONTRIBUCION ESPECIAL 2017 CUOTA 1	927	\$ 1.271.675.806	\$ 699.379.730	\$ 572.296.076
CONTRIBUCION ESPECIAL 2017 CUOTA 2	1012	\$ 1.491.811.575	\$ 794.420.377	\$ 697.391.198
CONTRIBUCION ESPECIAL 2018 CUOTA 1	837	\$ 1.156.861.138	\$ 569.259.119	\$ 587.602.019
CONTRIBUCION ESPECIAL 2018 CUOTA 2	967	\$ 1.682.898.306	\$ 812.448.819	\$ 870.449.487
CONTRIBUCION ESPECIAL 2019 CUOTA 1	284	\$ 644.411.511	\$ 277.006.208	\$ 367.405.303
CONTRIBUCION ESPECIAL 2019 CUOTA 2	327	\$ 860.663.815	\$ 361.119.298	\$ 499.544.517
CONTRIBUCION ESPECIAL 2020 CUOTA 1	366	\$ 429.131.352	\$ 146.470.150	\$ 282.661.202
CONTRIBUCION ESPECIAL 2020 CUOTA 2	376	\$ 457.575.529	\$ 156.178.651	\$ 301.396.878
CONTRIBUCION ESPECIAL 2021	437	\$ 1.597.268.631	\$ 422.082.470	\$ 1.175.186.161
CONTRIBUCION ESPECIAL 2022	415	\$ 1.405.646.221	\$ 267.625.064	\$ 1.138.021.157
CONTRIBUCION ESPECIAL 2023	500	\$ 1.462.550.565	\$ 147.521.956	\$ 1.315.028.609
CONTRIBUCION ESPECIAL 2024	727	\$ 3.216.938.025	\$ 0	\$ 3.216.938.025
Total	22053	\$ 182.839.481.309	\$ 74.388.559.284	\$ 108.450.922.025

Fuente: Consola C-Taux
Cifras en pesos corrientes

El deterioro por valor de \$74.388 millones de pesos, fue calculado 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

Página | 12

Superintendencia de Transporte

Portal Web: www.supertransporte.gov.co

Dirección: Dg 25g # 95 A 85, Torre 3 Piso 1 y 4, Bogotá D.C., Colombia

Conmutador: (+57) 601 3526700 Línea Gratuita: (+57) 018000915615

GD-FR-005
V3 - 02-Ago-2024

de junio de 2022¹, 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 2024, la cual fue de 11.09 %.

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 2024 se realizó únicamente en el mes de diciembre de 2024.

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 mayo de 2025, así:

Concepto	PERIODO 2025 \$	PERIODO 2024 \$	VARIACION \$	VARIACION %
Pago por cuenta de terceros	71.134.373	56.433.656	14.700.717	26%
Total	71.134.373	56.433.656	14.700.717	26%

Cifra en pesos corrientes

El saldo de la cuenta de terceros con valor de \$71 millones de pesos, corresponde a cuentas por pagar de las diferentes EPS, Caja de compensación y ARL a favor de la entidad, en virtud del pago de los gastos que se generan durante periodos de ausencia del trabajador debido a incapacidad médica, accidentes, licencias de maternidad y paternidad, entre otros.

8.1.1.3 GRUPO 16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.

Concepto	PERIODO 2025 \$	PERIODO 2024 \$	VARIACION \$	VARIACION %
Propiedades, planta y equipo no explotados	8.918.000	8.918.000	0	0%
Muebles y enseres y equipo de oficina	6.251.618	117.379.768	(111.128.150)	-95%
Equipos de Comunicación y Computación	4.244.668.196	5.648.146.231	(1.403.478.035)	-25%
Equipos de transporte, tracción y elevación	61.375.748	61375748	0	0%
Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	2.380.900	2.380.900	0	0%
Depreciación Acumulada de Propiedad Planta y Equipo (cr)	(2.519.441.842)	(3.253.688.078)	734.246.236	-23%
Total	1.804.152.621	2.584.512.570	-780.359.949	-30%

Cifras en pesos corrientes

¹ Por medio de la cual se actualiza el Manual de Gestión de Recaudo de Cartera de la Superintendencia de Transporte.

La cuenta propiedad, planta y equipo presenta un saldo de \$1.804 millones de pesos al corte del 31 de mayo de 2025, corresponde a los bienes 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. Propiedades, planta y equipo no explotados

La cuenta propiedades, planta y equipo no explotados por valor de \$8 millones, corresponde a la reposición de un equipo médico (desfibrilador) para uso de los funcionarios de la entidad el cual se encuentra bajo custodia del Grupo de Talento Humano.

2. Muebles, enseres y equipos de oficina.

La cuenta de muebles, enseres y equipos de oficina con un valor de \$6 millones, presentó una disminución del 95% 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 presentan una disminución del 25% por valor de \$1.403 millones de pesos respecto al año anterior, lo cual principalmente obedece a transferencias de activos a cuentas de orden por estar totalmente depreciados.

4. Equipos de tracción y elevación.

Se efectuó el reconocimiento de tres vehículos recibidos con el contrato interadministrativo de comodato número 3740 de 2023, que tiene como objeto: "Entregar en comodato por parte del INVIAS a la superintendencia de transporte, tres (03) vehículos tipo camioneta: 1). placa bwi204, marca Toyota, cilindraje 2700, línea prado sumo 2.7, vehículo campero, modelo 2008, número de motor 8004527, número de chasis 9fh11uj9089022442. 2). placa ces749, marca Toyota, cilindraje 3956, línea fortuner, modelo 2011, vehículo camioneta, número de motor 1gr0989726, número de chasis mr0yu59g8b8005134. 3). placa dms989, marca Chevrolet, cilindraje 2500, línea DMAX, vehículo camioneta, modelo 2017, número de motor pd6224, número de chasis 8lbtbf3p4h0351949" por valor de \$61 millones.

5. Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería.

En el mes de octubre de 2023, se adquirió una nevera para uso de los funcionarios de la entidad por valor de \$2 millones de pesos, la cual fue destinada para la zona de lactancia, dando cumplimiento a los lineamientos de la salud en el trabajo.

6. 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 valor de \$2.519 millones de pesos, representa el valor acumulado de la depreciación acumulada de las propiedades, planta y equipo que se genera por el desgaste de los bienes por el uso administrativo que se les da en la Entidad y la 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 2025 \$	PERIODO 2024 \$	VARIACION \$	VARIACION %
Avances y anticipos entregados	70.973.889	54.519.620	16.454.269	30%
Recursos Entregados en Administración	154.069.018.892	129.631.796.640	24.437.222.252	18,9%
Activos Intangibles	4.790.175.676	3.377.832.288	1.412.343.388	42%
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	(1.073.795.005)	(2.687.062.609)	1.613.267.605	-60%
Total	157.856.373.452	130.377.085.939	27.479.287.514	21,1%

Cifras en pesos corriente

1. Avances y anticipos entregados.

El valor de \$70 millones de pesos, 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. 11468 del 2024, 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.

2. Recursos Entregados en Administración.

El valor de los \$154.069 millones de pesos 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 mayo de 2025, presentó un aumento del 18.9% por valor de \$24.437 millones de pesos.

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

3. Activos Intangibles.

Para los activos intangibles, se evidencia un aumento de un periodo a otro por valor de \$1.412 millones de pesos, equivalente a un 42% 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 la 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	1-5
Software contable	1-5

4. Amortización Acumulada de Activos Intangibles.

El valor de \$1.073 millones de pesos, representa el valor acumulado de las amortizaciones realizadas a los activos intangibles al 31 de mayo de 2025, de conformidad con lo establecido en la política contable de la Entidad.

Presentó una disminución de \$1.613 millones de pesos con un 60% respecto al año inmediatamente anterior, debido a procesos de depuración y reclasificación de bienes que se encuentra 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 mayo de 2025.

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 mayo de 2025 son las siguientes:

Concepto	PERIODO 2025 \$	PERIODO 2024 \$	VARIACION \$	VARIACION %
Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	569.682.779	22.780.796	546.901.983	2401%
Recursos a Favor de Terceros	422.592.747	322.633.911	99.958.836	31%
Descuentos de Nomina	105.954.309	132.762.782	(26.808.473)	-20%
Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	130.557.722	110.723.767	19.833.954	18%
Creditos judiciales	126.549.875	62.518.533	64.031.342	102%
Otras Cuentas por pagar	1.766.785.344	497.111.819	1.269.673.526	255%
Total	3.122.122.776	1.148.531.607	1.973.591.169	171,84%

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.

El valor de \$569 millones de pesos corresponde a cuentas radicadas por parte de algunos proveedores de bienes y servicios al corte 31 de mayo de 2025, 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 del 31% por valor de \$99 millones de pesos, debido al recaudo y legalización de las obligaciones por concepto contribuciones especial de vigilancia y multas administrativas a favor de la entidad que se encuentran pendientes por imputar.

3. Descuentos de Nómina.

El valor de \$105 millones de pesos 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, dado el carácter de agente de

Página | 19

Superintendencia de Transporte

Portal Web: www.supertransporte.gov.co

Dirección: Dg 25g # 95 A 85, Torre 3 Piso 1 y 4, Bogotá D.C., Colombia

Conmutador: (+57) 601 3526700 **Línea Gratuita:** (+57) 018000915615

GD-FR-005
V3 – 02-Ago-2024

retenedor que las disposiciones legales vigentes les han otorgado a la Entidad por la actividad económica realizada.

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.

Se presento un incremento por valor de \$64 millones de pesos que corresponden a fallos definitivos proferidos en contra de la Entidad que fueron debidamente cancelados.

6. Otras cuentas por pagar.

Este rubro por valor de \$1.766 millones de pesos, representa el 57% de las cuentas por pagar y corresponde a viáticos, cuentas de cobro de contratistas y saldos a favor de vigilados, recibidos y obligados al corte del 31 de mayo de 2025.

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 2025 \$	PERIODO 2024 \$	VARIACION \$	VARIACION %
Beneficio a los Empleados a Corto Plazo	3.704.078.471	4.374.205.885	(670.127.414)	-15%
Total	3.704.078.471	4.374.205.885	(670.127.414)	-15%

Cifras en pesos corrientes

Se advierte que se evidenció una disminución en la cuenta "beneficios a los empleados a corto plazo" para la vigencia 2025, frente al saldo de la cuenta durante la vigencia 2024, debido al reconocimiento de vacaciones, primas de vacaciones, así como el pago de liquidaciones a funcionarios que se retiraron de la Superintendencia de Transporte.

Del mismo modo, se tiene que la disminución obedeció a que las obligaciones por concepto de seguridad social y cesantías del mes de mayo de 2025 no fueron causadas y pagadas dentro del referido mes, por lo tanto, su causación se realizará en el periodo siguiente, esto es en el mes de junio 2025.

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 2025 \$	PERIODO 2024 \$	VARIACION \$	VARIACION %
Litigios y Demandas	17.369.384.987	16.577.555.910	791.829.077	5%
Total	17.369.384.987	16.577.555.910	791.829.077	5%

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 de la Superintendencia de Transporte.

Se presentó un incremento respecto al periodo de la vigencia actual de \$791 millones de pesos equivalente al 5%, debido a la actualización permanente de los procesos en contra de la entidad, bien sea por exclusiones de procesos, por la depuración de procesos o/y actualización del valor de la provisión de los procesos de alto impacto.

Al corte del periodo, se cuenta con un valor de provisiones por litigios y demandas en contra de la entidad por valor de \$17.369 millones de pesos, dentro de los cuales se destacan por su cuantía, Aerovías Del Continente Americano S.A. Avianca por valor de \$5.353 millones, American Port Company por valor de \$2.532 millones y Transporte Orsal por valor de \$3.306 millones, entre otros.

8.1.3. REVELACIONES AL PATRIMONIO.

8.1.3.1. GRUPO 31 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO.

En este rubro se incluyen las cuentas que representan el capital de la Entidad, el resultado del ejercicio y los resultados de ejercicios anteriores, cuyas variaciones se reconocen directamente en el patrimonio.

La composición del patrimonio es el siguiente:

Concepto	PERIODO 2025 \$	PERIODO 2024 \$	VARIACION \$	VARIACION %
Capital fiscal	214.717.193.258	214.717.193.258	0	0%
Resultados de Ejercicios Anteriores	49.315.552.510	27.597.452.847	21.718.099.663	79%
Resultado del Ejercicio	(13.998.511.311)	(14.016.992.380)	18.481.069	-0,1%
Total	250.034.234.457	228.297.653.726	21.736.580.732	10%

Cifras en pesos corrientes

1. Capital fiscal.

El valor de \$214.717 millones de pesos 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 \$49.315 millones de pesos, es debido en gran parte al reconocimiento de actos administrativos por concepto de multas ejecutoriados en la vigencia 2024 y a la generación de la contribución especial de vigencias anteriores.

3. Resultado del ejercicio.

Al corte de mayo 31 de 2025, se generó una pérdida por valor de \$ 13.998 millones de pesos, lo anterior, teniendo en cuenta que, a la fecha la Entidad no ha causado los cupones de pago a cargo de los vigilados por concepto de la Contribución Especial de Vigilancia de la vigencia 2025, y, por el contrario, ha tenido que incurrir en gastos de administración y operación.

REVELACIONES AL ESTADO DE RESULTADOS.

8.2.1 REVELACIONES A LOS INGRESOS.

8.2.1.1 GRUPO 41 INGRESOS FISCALES.

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan los ingresos obtenidos por la entidad a través de la aplicación de las leyes que sustentan el cobro de conceptos derivados del poder impositivo del Estado, tales como la contribución especial de vigilancia, tasas, multas y sanciones.

La composición de los ingresos fiscales es la siguiente:

Concepto	PERIODO 2025 \$	PERIODO 2024 \$	VARIACION \$	VARIACION %
Multas	7.941.687.227	6.422.168.033	1.519.519.194	24%
Intereses	681.653.640	1.101.466.679	(419.813.039)	-38%
Total	8.623.340.867	7.523.634.712	1.099.706.155	15%

Cifra en pesos corrientes

Los ingresos corresponden a multas \$ 7.941 millones e intereses por valor de \$681 millones de pesos, los cuales fueron reconocidos y pagados por los vigilados que cancelaron las obligaciones que se encontraban vencidas.

8.2.1.3 GRUPO 48 OTROS INGRESOS.

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan el valor de los ingresos de la entidad que, por su naturaleza, no son susceptibles de clasificarse en algunos de los demás grupos definidos.

La composición de los otros ingresos es la siguiente:

Concepto	PERIODO 2025 \$	PERIODO 2024 \$	VARIACION \$	VARIACION %
Financieros	532.041.009	2.315.451.492	(1.783.410.483)	-77%
Ingresos Diversos	29.947.048	22.891.802	7.055.246	30,82%
Reversión de las pérdidas por deterioro del valor	246.797.628	343.009.283	(96.211.655)	-28%
Reversión de provision	1.357.245.004	3.366.903.616	(2.009.658.612)	-60%
Total	2.166.030.689	6.048.256.193	(3.882.225.504)	-64%

Cifras en pesos corrientes

1. Ingresos Financieros.

El valor de \$532 millones de pesos está conformado por i) \$77 millones de pesos corresponden a los rendimientos financieros generados en virtud del aporte realizado a la Fiduprevisora - Fondo de Contingencia de las Entidades Estatales, cuyo fin es atender oportunamente las obligaciones pecuniarias contenidas en las providencias judiciales en firme, ii) \$455 millones de pesos corresponden a la causación de intereses cobrados por concepto de la Contribución Especial de Vigilancia de vigencias anteriores, tasa de vigilancia y multas de los vigilados en el cumplimiento de sus obligaciones con la Superintendencia de Transporte.

2. Ingresos Diversos.

El valor de \$29 millones de pesos corresponden a recuperaciones por reversión de provisiones constituidas en vigencias anteriores por concepto de procesos por litigios y demandas en contra de la entidad y reversión del deterioro en obligaciones pagadas.

3. Reversión de las pérdidas por deterioro del valor.

El ingreso por reversión de las pérdidas por deterioro por valor de \$246 millones de pesos, corresponde al reintegro del deterioro reconocido i) por el pago de obligaciones que se encontraban deterioradas, ii) por la depuración de cartera que se realiza de forma permanente.

4. Reversión de provisión.

El ingreso por reversión de provisión por valor de \$1.357 millones de pesos corresponde tanto a la recuperación por concepto de demandas en contra de la entidad, que su resultado ha sido favorable, como la disminución en el valor de los procesos registrados en la provisión de litigios y demandas, durante el periodo.

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, suministro de tiquetes aéreos, correo, call center, mantenimientos, conectividad, entre otros. Igualmente, incluye los contratos de prestación de servicios y apoyo a la gestión.

La composición de los gastos de administración es la siguiente:

Concepto	PERIODO 2025 \$	PERIODO 2024 \$	VARIACION \$	VARIACION %
Sueldos y Salarios	6.500.898.611	6.221.147.466	279.751.144	4%
Contribuciones Imputadas	21.148.367	28.356.060	(7.207.693)	-25%
Contribuciones efectivas	1.319.688.074	1.548.706.526	(229.018.452)	-15%
aportes de nomina	260.789.500	310.363.800	(49.574.300)	-16,0%
Prestaciones Sociales	2.484.592.824	3.267.710.715	(783.117.891)	-24%
Generales	9.114.556.336	9.387.420.248	(272.863.911)	-3%
Impuestos, contribuciones y tasas	475.000	0	475.000	100%
Total	19.702.148.712	20.763.704.815	-1.061.556.103	-5%

Cifras en pesos corrientes

En lo corrido de la vigencia 2025, 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.

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan los gastos estimados para reflejar 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.

La composición de este rubro es el siguiente:

Concepto	PERIODO 2025 \$	PERIODO 2024 \$	VARIACION \$	VARIACION %
Deterioro de cuentas por cobrar	0	4.901.577	(4.901.577)	-100%
Depreciación de Propiedad, Planta Y Equipo	352.896.722	506.453.445	(153.556.723)	-30%
Amortización de Activos Intangibles	547.491.748	340.988.899	206.502.849	61%
Provisión Litigios y Demandas	938.108.166	3.507.219.303	(2.569.111.137)	-73%
Total	1.838.496.636	4.359.563.224	(2.521.066.589)	-58%

Cifras en pesos corrientes

Las variaciones presentadas en este grupo obedecen a (i) la depuración y reclasificación de los bienes de la entidad, (ii) estimación 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 mayo de 2025.

8.2.2.4 GRUPO 58 OTROS GASTOS.

Concepto	PERIODO 2025 \$	PERIODO 2024 \$	VARIACION \$	VARIACION %
Financieros (Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar)	2.744.222.967	2.187.828.011	556.394.956	25%
Devoluciones y descuentos ingresos fiscales	493.399.171	277.787.235	215.611.936	78%
Total	3.237.622.138	2.465.615.246	772.006.892	31%

Cifras en pesos corrientes

1. Gastos Financieros (Pérdida por baja de cuentas por cobrar).

El valor de \$2.744 millones de pesos registrados en este rubro, se origina principalmente por el 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, correcciones en obligaciones que no requieren pago durante el mes.

2. Devoluciones y descuentos de ingresos fiscales.

A corte a 31 de mayo registró un valor de \$493 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 mayo de 2025, presentaban los siguientes saldos:

Otras cuentas deudoras de control	140.780.585.093	138.748.773.553	2.031.811.541	1%
Bienes y derechos retirados	15.990.391.532	16.104.671.111	(114.279.579)	-0,7%
Total	156.770.976.626	154.853.444.664	1.917.531.962	1%

Cifras en pesos corrientes

1. Otras cuentas de orden deudoras.

El valor de \$140.780 millones de pesos, corresponden a i) 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 \$22.909 millones de pesos y ii) intereses estimados de cobro por mora de la cartera de la entidad por valor de \$117.871 millones de pesos.

2. Bienes y derechos retirados.

El valor de \$15.990 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.

8.3.2 CUENTAS DE ORDEN – ACREDORAS DE CONTROL.

La siguiente es la composición de este rubro:

Concepto	PERIODO 2025 \$	PERIODO 2024 \$	VARIACION \$	VARIACION %
Pasivos contingentes	24.872.122.305.734	47.734.638.310.779	(22.862.516.005.045)	-47,9%
Total	24.872.122.305.734	47.734.638.310.779	(22.862.516.005.045)	-47,9%

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 \$24 billones de pesos contienen 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, Ancir Segundo Barboza de \$21 billones y Biosalud Unidad de Vida \$1 billones.

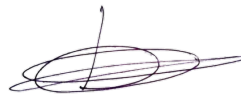
2. Bienes recibidos en comodato.

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.



Diana Paola Suárez Méndez
Directora Financiera



Luz Elena Caicedo Palacios
Profesional Especializado
con funciones de Contadora
de la Supertransporte
T.P 46555-T

Proyectó: Sandra Patricia Díaz Medina – Profesional Universitario