

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




Wilmer Arley Salazar Arias
Superintendente de Transporte



Luz Elena Caicedo Palacios
Contadora
T.P 46555-T



Diana Paola Suárez Méndez
Directora Financiera


Proyectó: Sandra Díaz – Profesional universitario 

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

| ACTIVO | PERIODO 2022 \$ | PERIODO 2021 \$ | PASIVO | PERIODO 2022 \$ | PERIODO 2021 \$ |
|------------------------------------|------------------------|------------------------|---|------------------------|------------------------|
| CORRIENTE | 149.591.205.968 | 166.333.905.049 | TOTAL PASIVO | 23.368.165.250 | 91.874.470.771 |
| Efectivo y Equivalente al Efectivo | 32.644.090.854 | 30.044.228.150 | Cuentas por Pagar | 2.010.080.475 | 1.366.540.834 |
| Cuentas por Cobrar | 116.947.115.114 | 136.289.676.899 | Beneficio a los Empleados | 2.256.905.443 | 1.931.161.897 |
| | | | Provisiones | 19.101.179.332 | 88.576.768.040 |
| NO CORRIENTE | 87.110.230.737 | 83.153.548.668 | PATRIMONIO | 213.333.271.454 | 157.612.982.946 |
| Propiedades, Planta y Equipo | 3.319.174.423 | 4.261.014.707 | Patrimonio de las Entidades de Gobierno | 213.333.271.454 | 157.612.982.946 |
| Otros Activos | 83.791.056.313 | 78.892.533.960 | | | |
| TOTAL ACTIVO | 236.701.436.705 | 249.487.453.717 | TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | 236.701.436.705 | 249.487.453.717 |
| | | | CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS | 0 | 0 |
| | | | Deudoras de Control | 120.282.958.043 | 106.793.120.984 |
| | | | Deudoras por el contrario | -120.282.958.043 | -106.793.120.984 |
| | | | CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS | 0 | 0 |
| | | | Pasivos Contingentes | 1.553.927.940.163 | 560.310.657.732 |
| | | | Acreedoras por Contra (db) | -1.553.927.940.163 | -560.310.657.732 |


WILMER ARLEY SALAZAR ARIAS
 REPRESENTANTE LEGAL


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


LUZ ELENA CAICEDO PALACIOS
 CONTADORA
 T.P 46555-T

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

| ACTIVO | PERIODO 2022 \$ | PERIODO 2021 \$ | PASIVO | PERIODO 2022 \$ | PERIODO 2021 \$ |
|--|------------------------|------------------------|--|------------------------|------------------------|
| CORRIENTE | 149.591.205.968 | 166.333.905.049 | TOTAL PASIVO | 23.368.165.250 | 91.874.470.771 |
| Efectivo y Equivalente al Efectivo | 32.644.090.854 | 30.044.228.150 | Cuentas por Pagar | 2.010.080.475 | 1.366.540.834 |
| Caja | 0 | 6.000.000 | Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales | 235.873.945 | 165.197.926 |
| Depósitos en Instituciones Financieras | 32.644.090.854 | 30.038.228.150 | Recursos a Favor de Terceros | 857.280.095 | 232.477.164 |
| Cuentas por Cobrar | 116.947.115.114 | 136.289.676.899 | Descuentos de Nomina | 88.040.802 | 88.544.301 |
| Contribuciones Tasas e Ingresos no tributarios | 17.412.964.274 | 11.290.373.787 | Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre | 168.078.653 | 122.557.912 |
| Otras Cuentas por Cobrar | 737.536.750 | 719.808.788 | Otras Cuentas por pagar | 660.806.980 | 757.763.531 |
| Cuentas Por Cobrar de Difícil Recaudo | 155.906.001.353 | 156.629.861.724 | Beneficio a los Empleados | 2.256.905.443 | 1.931.161.897 |
| Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar | -57.109.387.263 | -32.350.367.400 | Beneficio a los Empleados a Corto Plazo | 2.256.905.443 | 1.931.161.897 |
| NO CORRIENTE | 87.110.230.737 | 83.153.548.668 | Provisiones | 19.101.179.332 | 88.576.768.040 |
| | | | Litigios y Demandas | 19.101.179.332 | 88.576.768.040 |
| Propiedad Planta y Equipo | 3.319.174.423 | 4.261.014.707 | | | |
| Maquinaria y Equipo | 0 | 317.302.592 | PATRIMONIO | 213.333.271.454 | 157.612.982.946 |
| Muebles, Enseres y Equipos de Oficina | 178.781.112 | 457.045.937 | | | |
| Equipos de Comunicación y Computación | 6.215.351.843 | 5.985.198.923 | Patrimonio de las Entidades de Gobierno | 213.333.271.454 | 157.612.982.946 |
| Depreciación Acumulada de Propiedad Planta y Equipo (cr) | -3.074.958.531 | -2.498.532.745 | Capital fiscal | 214.717.193.258 | 214.717.193.258 |
| Otros Activos | 83.791.056.313 | 78.892.533.960 | Resultado Ejercicios anteriores | 82.310.343 | -54.954.726.794 |
| Avances y anticipos entregados | 2.801.629 | 19.568.362 | Resultado del Ejercicio | -1.466.232.147 | -2.149.483.519 |
| Recursos Entregados en Administración | 81.823.008.646 | 76.133.809.746 | TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | 236.701.436.705 | 249.487.453.717 |
| Activos Intangibles | 3.286.560.389 | 6.388.596.134 | | | |
| Amortización Acumulada de Activos Intangibles | -1.321.314.351 | -3.649.440.282 | CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS | 0 | 0 |
| | | | Deudoras de Control | 120.282.958.043 | 106.793.120.984 |
| TOTAL ACTIVO | 236.701.436.705 | 249.487.453.717 | Deudoras por el contrario | -120.282.958.043 | -106.793.120.984 |
| | | | CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS | 0 | 0 |
| | | | Pasivos Contingentes | 1.553.927.940.163 | 560.310.657.732 |
| | | | Acreedoras por Contra (db) | -1.553.927.940.163 | -560.310.657.732 |


 WILMER ARLEY SALAZAR ARIAS
 REPRESENTANTE LEGAL


 DIANA PAOLA SUÁREZ MENDEZ
 DIRECTORA FINANCIERA

Proyectó: Sandra Díaz-Dirección Financiera



 LUZ ELENA CAICEDO PALACIOS
 CONTADORA
 T.P 46555-T

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

| CUENTAS | PERIODO 2022 \$ | PERIODO 2021 \$ |
|--|-----------------------|-----------------------|
| INGRESOS | 1.575.128.774 | 570.597.189 |
| Ingresos Fiscales | 1.575.128.774 | 570.597.189 |
| GASTOS OPERACIONALES | 1.755.787.780 | 2.633.902.009 |
| De Administración y Operación | 1.596.132.965 | 2.367.177.707 |
| Deterioro, Depreciación y Amortización y Provisiones | 159.654.815 | 266.724.303 |
| EXCEDENTE OPERACIONAL | -180.659.006 | -2.063.304.820 |
| OTROS INGRESOS | 132.834.800 | 101.605.860 |
| Otros Ingresos | 132.834.800 | 101.605.860 |
| OTROS GASTOS | 1.418.407.941 | 187.784.559 |
| Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar | 1.418.407.941 | 187.784.559 |
| Gastos Diversos | 0 | 0 |
| Devoluciones y Descuentos Ingresos Fiscales | 0 | 0 |
| EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO | -1.466.232.147 | -2.149.483.519 |

@Supertransporte


WILMER ARLEY SALAZAR ARIAS
 REPRESENTANTE LEGAL


LUZ ELENA CAICEDO PALACIOS
 CONTADORA
 T.P 46555-T



DIANA PAOLA SUAREZ MENDEZ
 DIRECTORA FINANCIERA

Proyectó: Sandra Diaz-Dirección Financiera 

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

| CUENTAS | PERIODO 2022 \$ | PERIODO 2021 \$ |
|---|-----------------------|-----------------------|
| INGRESOS | 1.575.128.774 | 570.597.189 |
| Ingresos Fiscales | 1.575.128.774 | 570.597.189 |
| No Tributarios | 1.575.128.774 | 570.597.189 |
| GASTOS OPERACIONALES | 1.755.787.780 | 2.633.902.009 |
| De Administración y Operación | 1.596.132.965 | 2.367.177.707 |
| Sueldos y Salarios | 903.492.483 | 893.172.217 |
| Contribuciones Imputadas | 1.935.544 | 0 |
| Prestaciones Sociales | 295.847.271 | 291.502.890 |
| Generales | 394.857.667 | 1.182.502.600 |
| Deterioro, Depreciación y Amortización y Provisiones | 159.654.815 | 266.724.303 |
| Deterioro de cuentas por cobrar | 0 | 110.014.936 |
| Depreciación de Propiedad, Planta Y Equipo | 103.924.694 | 104.640.335 |
| Amortización de Activos Intangibles | 55.730.121 | 52.069.032 |
| EXCEDENTE OPERACIONAL | -180.659.006 | -2.063.304.820 |
| Otros Ingresos | 132.834.800 | 101.605.860 |
| Financieros | 26.785.691 | 101.422.820 |
| Ingresos Diversos | 71.280 | 183.040 |
| Reversión de las pérdidas por deterioro del valor | 105.977.829 | 0 |
| OTROS GASTOS | 1.418.407.941 | 187.784.559 |
| Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar | 1.418.407.941 | 187.784.559 |
| EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO | -1.466.232.147 | -2.149.483.519 |


WILMER ARLEY SALAZAR ARIAS
 REPRESENTANTE LEGAL


LUZ ELENA CAICEDO PALACIOS
 CONTADORA
 T.P 46555-T


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

NOTAS A LOS ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA Y ESTADO DE RESULTADOS CON CORTE AL 31 DE ENERO 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 | 0 | 6.000.000 | -6.000.000 | -100% |
| Depósitos en Instituciones Financieras | 32.644.090.854 | 30.038.228.150 | 2.605.862.705 | 9% |
| Total | 32.644.090.854 | 30.044.228.150 | 2.599.862.705 | 9% |

Cifras en pesos corrientes

1. Caja

La subcuenta Caja, corresponde a la caja menor constituida mediante Resolución número 157 del 26 de enero de 2022, "Por la cual se constituye una caja menor en la vigencia 2022 para sufragar gastos de la Superintendencia de Transporte, identificados y definidos en los conceptos del Presupuesto General de la Nación que tengan carácter urgente y se ordena el primer desembolso".

2. Depósitos en Instituciones Financieras

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

| Tipo | DESCRIPCION | NUMERO | PERIODO 2022 \$ | PERIODO 2021 \$ | VARIACION \$ | VARIACION % |
|------------------|-------------|-------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|----------------|
| Cuenta Corriente | Pagadora | 223-035-106 | 389.655 | 43.453 | 346.202 | 797% |
| Cuenta Corriente | Recaudadora | 223-035-049 | 30.200.759.756 | 23.708.062.602 | 6.492.697.154 | 27% |
| Cuenta Corriente | Recaudadora | 223-035-064 | 2.442.941.444 | 6.330.122.095 | -3.887.180.651 | -61% |
| Total | | | 32.644.090.854 | 30.038.228.150 | 2.605.862.705 | 9% |

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 | 17.412.964.274 | 11.290.373.787 | 6.122.590.487 | 54% |
| Otras Cuentas por Cobrar | 737.536.750 | 719.808.788 | 17.727.962 | 2% |
| Cuentas por Cobrar de difícil recaudo | 155.906.001.353 | 156.629.861.724 | -723.860.371 | -0,5% |
| Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar | -57.109.387.263 | -32.350.367.400 | -24.759.019.863 | 77% |
| Total | 116.947.115.114 | 136.289.676.899 | -19.342.561.786 | -14,2% |

Cifras en pesos corrientes

1. Contribuciones, Tasas e ingresos no tributarios

El valor de las cuentas por cobrar por contribuciones, tasas e ingresos no tributarios, por un monto equivalente a \$17.412 millones, corresponde a las obligaciones con edad menor a 24 meses que constituyen la cartera corriente, según lo establecido en la Resolución número 7476 del 20 de agosto de 2020.

La cartera de la Superintendencia de Transporte está compuesta por los actos administrativos que se expiden para adelantar el cobro de obligaciones a los sujetos vigilados que incumplan dentro de los términos y condiciones establecidos por la Superintendencia de Transporte, el pago de la Contribución Especial de Vigilancia de la respectiva vigencia fiscal, así como de las multas administrativas impuestas a sus vigilados como consecuencia de la infracción de las normas relacionadas con la debida prestación del servicio público de transporte, puertos, concesiones e infraestructura, servicios conexos y la protección de los usuarios del sector transporte.

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

| Concepto | PERIODO 2022 | PERIODO 2021 | VARIACION | VARIACION |
|----------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|------------|
| | \$ | \$ | \$ | % |
| Multas | 7.683.122.960 | 3.948.329.679 | 3.734.793.281 | 95% |
| Contribuciones | 9.729.841.314 | 7.342.044.108 | 2.387.797.206 | 33% |
| Total | 17.412.964.274 | 11.290.373.787 | 6.122.590.487 | 54% |

Cifra en pesos corrientes

Las multas, reflejan un aumento por valor de \$3.734 millones, representado en un 95% al corte del 31 de enero de 2022, debido a incorporación de nuevas obligaciones allegadas o identificadas por la Dirección Financinera como cartera corriente.

Las contribuciones, reflejan un aumento por valor de \$2.387 millones, representado en un 33% al corte del 31 de enero de 2022, debido a la incorporación de nuevas obligaciones generadas por el cobro de la Contribución especial de vigilancia de la vigencia 2021.

La cartera corriente y la cartera de difícil cobro está distribuida de la siguiente forma:

| concepto | CLASIFICACION POR EDADES A CORTE 31 DE ENERO 2022 | | | | | Total |
|------------------------------------|---|-------------------------|-------------------------|--------------------------|---------------------------|---------------------------|
| | >=0<2 | >=2<6 | >=6<24 | >=24<60 | >=60 | |
| MULTA ADMINISTRATIVA | | \$ 1.706.913.209 | \$ 5.976.209.751 | \$ 43.805.786.539 | \$ 75.460.661.753 | \$ 126.949.571.252 |
| TASA DE VIGILANCIA | | | | | \$ 22.394.032.238 | \$ 22.394.032.238 |
| CONTRIBUCION ESPECIAL 2016 | | | | | \$ 2.399.908.382 | \$ 2.399.908.382 |
| CONTRIBUCION ESPECIAL 2017 CUOTA 1 | | | | \$ 1.787.119.354 | | \$ 1.787.119.354 |
| CONTRIBUCION ESPECIAL 2017 CUOTA 2 | | | | \$ 2.689.125.063 | | \$ 2.689.125.063 |
| CONTRIBUCION ESPECIAL 2018 CUOTA 1 | | | | \$ 2.076.105.050 | | \$ 2.076.105.050 |
| CONTRIBUCION ESPECIAL 2018 CUOTA 2 | | | | \$ 3.112.875.393 | | \$ 3.112.875.393 |
| CONTRIBUCION ESPECIAL 2019 CUOTA 1 | | | | \$ 957.961.563 | | \$ 957.961.563 |
| CONTRIBUCION ESPECIAL 2019 CUOTA 2 | | | | \$ 1.222.426.018 | | \$ 1.222.426.018 |
| CONTRIBUCION ESPECIAL 2020 CUOTA 1 | | | 899.212.310 | | | \$ 899.212.310 |
| CONTRIBUCION ESPECIAL 2020 CUOTA 2 | | | 935.466.390 | | | \$ 935.466.390 |
| CONTRIBUCION ESPECIAL 2021 | \$ 7.895.162.614 | | | | | \$ 7.895.162.614 |
| Total | \$ 7.895.162.614 | \$ 1.706.913.209 | \$ 7.810.888.451 | \$ 55.651.398.980 | \$ 100.254.602.373 | \$ 173.318.965.627 |

Fuente -Reporte consola C - Taux y Auxiliares SIIF

2. Cuentas por cobrar de difícil recaudo

| Concepto | PERIODO 2022 \$ | PERIODO 2021 \$ | VARIACION \$ | VARIACION % |
|---------------------------------------|------------------------|------------------------|---------------------|----------------|
| Cuentas por Cobrar de difícil recaudo | 155.906.001.353 | 156.629.861.724 | -723.860.371 | -0,5% |
| Total | 155.906.001.353 | 156.629.861.724 | -723.860.371 | -0,5% |

Cifras en pesos corrientes

El valor de \$155.906 millones, representa las cuentas por cobrar a favor de la Superintendencia de Transporte, que por su antigüedad y morosidad han sido reclasificadas desde el rubro Contribuciones, Tasas e Ingresos no Tributarios, como cartera de difícil recaudo.

La disminución de \$723 millones, equivalente a 0.5%, corresponde a la gestión que se adelanta en cobro coactivo, así como la depuración de la cartera que se ha realizado en la vigencia.

En las cuentas por cobrar de difícil recaudo, se encuentran las cuentas por cobrar a favor de la Superintendencia de Transporte, que por su antigüedad y morosidad han sido reclasificadas desde el rubro Contribuciones, Tasas e Ingresos no Tributarios. En este sentido, la Entidad clasifica como cuentas por cobrar de difícil recaudo las obligaciones que tienen una antigüedad mayor a 24 meses, tal como se establece en el Manual de Gestión de Recaudo de Cartera establecido a través de la Resolución No. 7476 del 20 de agosto de 2020.

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

| Concepto | PERIODO 2022 \$ | PERIODO 2021 \$ | VARIACION \$ | VARIACION % |
|-------------------------|------------------------|------------------------|---------------------|----------------|
| Multas administrativas | 119.266.448.292 | 119.748.605.247 | -482.156.955 | -0,4% |
| Contribuciones Especial | 14.245.520.823 | 14.047.649.304 | 197.871.519 | 1,4% |
| Tasa de vigilancia | 22.394.032.238 | 22.833.607.173 | -439.574.935 | -1,9% |
| Total | 155.906.001.353 | 156.629.861.724 | -723.860.371 | -0,5% |

Cifras pesos corrientes

3. Deterioro acumulado de cuentas por cobrar

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

| Concepto | No. Obligaciones | Valor | Deterioro | Saldo Final |
|------------------------------------|------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|
| MULTA ADMINISTRATIVA | 19.537 | \$ 125.579.030.390 | \$ 43.962.352.295 | \$ 81.616.678.095 |
| TASA DE VIGILANCIA | 1.541 | \$ 22.395.465.834 | \$ 9.643.611.597 | \$ 12.751.854.237 |
| CONTRIBUCION ESPECIAL 2016 | 891 | \$ 2.400.215.285 | \$ 784.180.763 | \$ 1.616.034.522 |
| CONTRIBUCION ESPECIAL 2017 CUOTA 1 | 981 | \$ 1.787.286.505 | \$ 516.525.797 | \$ 1.270.760.708 |
| CONTRIBUCION ESPECIAL 2017 CUOTA 2 | 1.071 | \$ 2.700.474.269 | \$ 727.786.222 | \$ 1.972.688.047 |
| CONTRIBUCION ESPECIAL 2018 CUOTA 1 | 974 | \$ 2.076.271.562 | \$ 468.293.885 | \$ 1.607.977.677 |
| CONTRIBUCION ESPECIAL 2018 CUOTA 2 | 1.161 | \$ 3.113.450.208 | \$ 671.087.936 | \$ 2.442.362.272 |
| CONTRIBUCION ESPECIAL 2019 CUOTA 1 | 398 | \$ 958.359.118 | \$ 152.994.776 | \$ 805.364.342 |
| CONTRIBUCION ESPECIAL 2019 CUOTA 2 | 458 | \$ 1.225.363.851 | \$ 182.553.992 | \$ 1.042.809.859 |
| CONTRIBUCION ESPECIAL 2020 CUOTA 1 | 551 | \$ 904.688.620 | \$ - | \$ 904.688.620 |
| CONTRIBUCION ESPECIAL 2020 CUOTA 2 | 578 | \$ 941.000.159 | \$ - | \$ 941.000.159 |
| CONTRIBUCION ESPECIAL 2021 | 1.691 | \$ 7.835.345.327 | \$ - | \$ 7.835.345.327 |
| Total | 29.832 | 171.916.951.128 | 57.109.387.263 | 114.807.563.865 |

Fuente: Consola C-Taux 31-01-2022

Cifras en pesos corrientes

El deterioro al corte del 31 de enero de 2022 corresponde a \$57.109 millones, el cual se calcula aplicando el procedimiento establecido en el Capítulo I, numeral 8, de la Resolución número 7476 del 20 de agosto de 2020¹, a las obligaciones con vencimiento mayor o igual a 365 días, tomando la tasa TES cero cupón a 5 años del Banco de la República del 31 de Diciembre de 2021, la cual fue de 7.72%

Es importante resaltar, que el deterioro de las cuentas por cobrar será calculado dos veces al año en los meses de junio y diciembre, teniendo en cuenta que, en la normatividad contable vigente y las políticas contables de la Entidad, se establece que por lo menos se debe calcular una vez al año.

4. Otras Cuentas por Cobrar

En el siguiente cuadro, se refleja el detalle de cada uno de los conceptos que constituyen el saldo al 31 de enero de 2022, así:

| Concepto | PERIODO 2022 \$ | PERIODO 2021 \$ | VARIACION \$ | VARIACION % |
|-----------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|----------------|
| Enajenación de activos | 700.144.855 | 700.144.855 | 0 | 0% |
| Pago por cuenta de terceros | 37.342.039 | 19.247.433 | 18.094.606 | 94% |
| Otras cuentas por cobrar | 49.856 | 416.500 | -366.644 | -88% |
| Total | 737.536.750 | 719.808.788 | 17.727.962 | 2% |

Cifra en pesos corrientes

El valor de los \$700 millones por concepto de enajenación de activos representa el 95% del total de las otras cuentas por cobrar y corresponde a las obligaciones que se encuentran inmersas en el Convenio Interadministrativo número 1070 de 2017, mediante el cual se vendió una cartera a la Central de Inversiones S.A. – CISA y en la actualidad sigue siendo parte de las cuentas por cobrar, debido a que esta Superintendencia y CISA se encuentran validando las obligaciones que se revocaron en virtud del concepto emitido por el Consejo de Estado en marzo de 2019, y quedaron inmersas en dicho convenio, lo cual es necesario para continuar con el proceso de pago.

El pago por cuenta de terceros presenta un aumento del 94% respecto al año anterior, el cual corresponde a pagos efectuados por las diferentes EPS, Caja de compensación y ARL a favor de la entidad, en virtud del pago de los gastos que se generan durante periodos de ausencia del trabajador debido a incapacidad médica, accidentes, licencias de maternidad y paternidad, entre otros.

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

8.1.1.3 GRUPO 16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

| Concepto | PERIODO 2022 \$ | PERIODO 2021 \$ | VARIACION \$ | VARIACION % |
|--|----------------------|----------------------|---------------------|----------------|
| Maquinaria y Equipo | 0 | 317.302.592 | -317.302.592 | -100% |
| Muebles, Enseres y Equipos de Oficina | 178.781.112 | 457.045.937 | -278.264.825 | -61% |
| Equipos de Comunicación y Computación | 6.215.351.843 | 5.985.198.923 | 230.152.919 | 4% |
| Depreciación Acumulada de Propiedad Planta y Equipo (cr) | -3.074.958.531 | -2.498.532.745 | -576.425.786 | 23% |
| Total | 3.319.174.423 | 4.261.014.707 | -941.840.284 | -22% |

Cifras en pesos corrientes

La cuenta propiedad, planta y equipo presenta un saldo de \$3.319 millones al corte del 31 de enero de 2022, correspondiente a los bienes muebles de propiedad de la Superintendencia de Transporte, donde se reconocen como activos, aquellos bienes muebles que tienen un valor de adquisición igual o superior a dos (2) SMLV. En caso contrario, se reconoce como gasto en el resultado del ejercicio sin considerar su vida útil.

1. Maquinaria y Equipo

Se presentó una disminución por valor de \$317 millones, equivalente al 100%, debido a reclasificaciones de Propiedades, Planta y Equipo que se efectuaron en desarrollo del proceso de depuración permanente adelantada en la entidad.

2. Muebles, enseres y equipos de oficina

El valor de \$178 millones, presentó una disminución del 61% respecto al año anterior debido a reclasificaciones de las Propiedades, Planta y Equipo que se efectuaron en desarrollo del proceso de saneamiento contable permanente adelantado en la entidad.

3. Equipos de comunicación y computación

Los equipos de comunicación y computación presentaron un aumento del 4% por valor de \$230 millones respecto al año anterior, lo cual obedece a la gestión de depuración que viene realizando la Dirección Administrativa con los bienes de la entidad.

4. Depreciación de la propiedad, planta y equipo

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

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

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

8.1.1.4 GRUPO 19 OTROS ACTIVOS

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

| Concepto | PERIODO 2022 \$ | PERIODO 2021 \$ | VARIACION \$ | VARIACION % |
|---|-----------------------|-----------------------|----------------------|----------------|
| Recursos Entregados en Administración | 81.823.008.646 | 76.133.809.746 | 5.689.198.900 | 7% |
| Activos Intangibles | 3.286.560.389 | 6.388.596.134 | -3.102.035.745 | -49% |
| Amortización Acumulada de Activos Intangibles | -1.321.314.351 | -3.649.440.282 | 2.328.125.931 | -64% |
| Total | 83.788.254.684 | 78.872.965.598 | 4.915.289.086 | 6% |

Cifras en pesos corrientes

1. Recursos Entregados en Administración

El valor de los \$81.823 millones corresponde a los recursos que son trasladados a la Cuenta Única Nacional, en virtud de lo establecido por el artículo 2.3.1.4 del Decreto 1068 de 2015 – Decreto Único Reglamentario del Sector Hacienda. Se reconocen por este concepto los recursos entregados que no han sido ejecutados, por lo cual se encuentran bajo la administración de la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional del Ministerio de Hacienda y Crédito Público. En ese hilo conductor, en el periodo de enero se presentó un aumento del 7% por valor de \$5.689 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.

2. Activos Intangibles

Para los activos intangibles, se evidencia una disminución de \$3.102 millones, equivalente a un 49%, debido al proceso de depuración adelantado por la entidad.

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

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

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

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

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

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

3. Amortización Acumulada de Activos Intangibles

El valor de \$1.321 millones, representa el valor acumulado de las amortizaciones realizadas a los activos intangibles al 31 de enero de 2022, de conformidad con lo establecido en la política contable de la Entidad.

Presentó una disminución de \$2.328 millones con un 64% respecto al año inmediatamente anterior, debido al procesos de depuración y reclasificación de bienes que esta adelantando la Dirección Administrativa en la entidad.

La amortización es la distribución sistemática del valor amortizable de los activos intangibles durante su vida útil. Por su parte, el valor amortizable de un activo intangible es el costo del activo menos su valor residual y su reconocimiento se realiza en el resultado del ejercicio.

8.1.2. REVELACIONES AL PASIVO

8.1.2.1. GRUPO 24 CUENTAS POR PAGAR

Los saldos por este concepto corresponden a las obligaciones causadas por concepto de servicios prestados a la entidad, proveedores e impuestos pendientes de pago, así como los saldos pendientes por clasificar al cierre del 31 de enero 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 enero de 2022 son las siguientes:

| Concepto | PERIODO 2022 \$ | PERIODO 2021 \$ | VARIACION \$ | VARIACION % |
|--|----------------------|----------------------|--------------------|----------------|
| Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales | 235.873.945 | 165.197.926 | 70.676.019 | 43% |
| Recursos a Favor de Terceros | 857.280.095 | 232.477.164 | 624.802.931 | 269% |
| Descuentos de Nomina | 88.040.802 | 88.544.301 | -503.499 | -1% |
| Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre | 168.078.653 | 122.557.912 | 45.520.741 | 37% |
| Otras Cuentas por pagar | 660.806.980 | 757.763.531 | -96.956.551 | -13% |
| Cuentas por Pagar | 2.010.080.475 | 1.366.540.834 | 643.539.642 | 47% |

Cifras en pesos corrientes

1. Adquisición de bienes y servicios nacionales

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

El valor de \$235 millones corresponde a cuentas radicadas por parte de algunos proveedores de bienes y servicios al corte del 31 de enero 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 \$624 millones, correspondiente a valores a favor de vigilados, los cuales están en proceso de devolución debido que a la fecha se tiene pendiente que allegen a la entidad la documentación respectiva para continuar con dicho trámite.

3. Descuentos de Nomina

El valor de \$88 millones representa los descuentos realizados a los empleados por concepto de salud y pensión, los cuales son pagados a las entidades correspondientes en el periodo posterior.

4. Otras cuentas por pagar

Esta cuenta con un valor de \$ 660 millones, representa el 33% 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 enero 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 | 2.256.905.443 | 1.931.161.897 | 325.743.546 | 17% |
| Total | 2.256.905.443 | 1.931.161.897 | 325.743.546 | 17% |

Cifras en pesos corrientes

El incremento presentado de un año a otro por valor de \$325 millones se genera principalmente por las vacaciones y la prima de vacaciones en favor de los empleados de la entidad que cumplieron con los tiempos establecidos para su disfrute, así como al aumento de la planta establecido en los Decretos 2410 de 2018 y 2403 de 2019.

8.1.2.3. GRUPO 27 PROVISIÓN

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

| Concepto | PERIODO 2022 \$ | PERIODO 2021 \$ | VARIACION \$ | VARIACION % |
|---------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|----------------|
| Litigios y Demandas | 19.101.179.332 | 88.576.768.040 | -69.475.588.708 | -78% |
| Total | 19.101.179.332 | 88.576.768.040 | -69.475.588.708 | -78% |

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 \$69.475 millones con un 78%, 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 \$19.101 millones de pesos dentro de los cuales se destacan por su cuantía, Abelardo Arciniegas Gómez por valor de \$4.394 millones, Avianca por valor de \$8.802 millones, American Port Company por valor de \$1.802 millones.

8.1.3. REVELACIONES AL PATRIMONIO

8.1.3.1. GRUPO 31 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO

| Concepto | PERIODO 2022 \$ | PERIODO 2021 \$ | VARIACION \$ | VARIACION % |
|-------------------------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|----------------|
| Capital fiscal | 214.717.193.258 | 214.717.193.258 | 0 | 0% |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | 82.310.343 | -54.954.726.794 | 55.037.037.137 | -100% |
| Resultado del Ejercicio | -1.466.232.147 | -2.149.483.519 | 683.251.372 | -32% |
| Total | 213.333.271.454 | 157.612.982.946 | 55.720.288.509 | 35% |

Cifras en pesos corrientes

1. Capital fiscal

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

2. Resultados de ejercicios anteriores

Las pérdidas reflejadas en el saldo de esta cuenta por valor de \$55.037 millones, representa en su gran mayoría el valor ajustado por la transición del marco contable del Régimen de Contabilidad Pública precedente al nuevo marco normativo previsto en la Resolución 533 de 2015 y sus modificatorios emitido por la Contaduría general de la Nación en sintonía con lo establecido en las políticas contables de la ST, por lo que este valor refleja tanto la contrapartida del deterioro de cartera, como las dadas de baja de propiedad planta y equipo por el no cumplimiento del umbral de materialidad para el reconocimiento como activos, cuando el valor es inferior a dos (2) SMLV.

3. Resultado del ejercicio

Al corte de enero 31 de 2022, se generó una pérdida por valor de \$1.466 millones debido a una baja de ingresos por concepto de depuración de cartera, al movimiento de la cuenta de provisiones de litigios y demandas. Por otra parte, el cobro de la contribución especial de vigilancia que es el principal concepto de recaudo de la Superintendencia se realiza en el segundo semestre del año.

REVELACIONES AL ESTADO DE RESULTADOS

8.2.1 REVELACIONES A LOS INGRESOS

8.2.1.1 GRUPO 41 INGRESOS FISCALES

| Concepto | PERIODO 2022 \$ | PERIODO 2021 \$ | VARIACION \$ | VARIACION % |
|--------------|----------------------|--------------------|----------------------|----------------|
| Multas | 1.455.955.796 | 416.017.412 | 1.039.938.384 | 250% |
| Contribución | 79.878.897 | 154.579.777 | -74.700.880 | -48% |
| Intereses | 39.294.081 | 0 | 39.294.081 | 100% |
| Total | 1.575.128.774 | 570.597.189 | 1.004.531.585 | 176% |

Cifra en pesos corrientes

El valor de \$1.575 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 enero de 2022.

8.2.1.3 GRUPO 48 OTROS INGRESOS

| Concepto | PERIODO 2022 \$ | PERIODO 2021 \$ | VARIACION \$ | VARIACION % |
|---|--------------------|--------------------|-------------------|----------------|
| Financieros | 26.785.691 | 101.422.820 | -74.637.129 | -74% |
| Ingresos Diversos | 71.280 | 183.040 | -111.760 | -61% |
| Reversión de las pérdidas por deterioro del valor | 105.977.829 | 0 | 105.977.829 | 100% |
| Total | 132.834.800 | 101.605.860 | 31.228.940 | 31% |

Cifras en pesos corrientes

El valor de \$132 millones corresponde a (i) causación de intereses cobrados por concepto de la Contribución Especial de Vigilancia de vigencias anteriores, tasa de vigilancia y multas (Financieros), (ii) ingresos por fotocopias, y la recuperaciones de provisiones realizadas por concepto de litigios y demandas, según información suministrada por el área Jurídica y (iii) Reversión del deterioro en obligaciones pagadas.

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 | 903.492.483 | 893.172.217 | 10.320.266 | 1% |
| Contribuciones Imputadas | 1.935.544 | 0 | 1.935.544 | 100% |
| Prestaciones Sociales | 295.847.271 | 291.502.890 | 4.344.381 | 1% |
| Generales | 394.857.667 | 1.182.502.600 | -787.644.933 | -67% |
| Total | 1.596.132.965 | 2.367.177.707 | -771.044.742 | -33% |

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

f.

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 | 0 | 110.014.936 | -110.014.936 | 100% |
| Depreciaciones de propiedad, planta y equipo | 103.924.694 | 104.640.335 | -715.641 | -1% |
| Amortización de activos intangibles | 55.730.121 | 52.069.032 | 3.661.089 | 7% |
| Total | 159.654.815 | 266.724.303 | -107.069.488 | -40% |

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) a un menor de la provisión de litigios y demandas a corte 31 de enero de 2022.

8.2.2.4 GRUPO 58 OTROS GASTOS

| Concepto | PERIODO 2022 \$ | PERIODO 2021 \$ | VARIACION \$ | VARIACION % |
|---|----------------------|--------------------|----------------------|----------------|
| Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar | 1.418.407.941 | 187.784.559 | 1.230.623.383 | 655% |
| Total | 1.418.407.941 | 187.784.559 | 1.230.623.383 | 655% |

Cifras en pesos corrientes

1. Pérdida por baja de cuentas por cobrar

El valor de \$1.418 millones, se origina en razón al saneamiento contable permanente que adelanta la entidad como son i) los ajustes por concepto de silencio administrativo positivo, ii) duplicidad en obligaciones, iii) revocatorias de oficio, iv) ajuste en valor de las obligaciones y; v) correcciones en obligaciones que no requieren pago.

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 enero de 2022, presentaban los siguientes saldos:

| Concepto | PERIODO 2022 \$ | PERIODO 2021 \$ | VARIACION \$ | VARIACION % |
|------------------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|----------------|
| Títulos de depósito judicial | 108.207.064.370 | 96.152.436.077 | 12.054.628.293 | 13% |
| Bienes y derechos retirados | 12.067.687.602 | 9.109.860.221 | 2.957.827.381 | 32% |
| Bienes entregados a terceros | 8.206.071 | 1.530.824.686 | -1.522.618.615 | -99% |
| Total | 120.282.958.043 | 106.793.120.984 | 13.489.837.059 | 13% |

Cifras en pesos corrientes

1. Otras cuentas de orden deudoras

El valor de \$108.207 millones, corresponden a los títulos de depósito judicial representativos de sumas de dinero que se constituyen a favor del Grupo de Jurisdicción coactiva de la Superintendencia de Transporte por las entidades respectivas donde reposen recursos de propiedad de los deudores, en cumplimiento de órdenes de embargo expedidas como medida preventiva dentro del proceso administrativo de cobro coactivo por valor de \$19.010 millones y a los intereses estimados de cobro por mora de la cartera de la entidad por valor de \$89.196 millones.

El aumento por valor de \$12.054 millones, corresponde a la actualización de los intereses de mora estimados para las obligaciones vigentes y los títulos de depósito judicial a corte 31 de enero de 2022.

2. Bienes y derechos retirados

El valor de \$12.067 millones corresponden a las bajas de las Propiedades, Planta y Equipo de la entidad, las cuales se efectuaron en desarrollo del proceso de saneamiento contable permanente adelantado en la entidad.

3. Bienes entregados a terceros

El valor de \$8 millones corresponden a comparenderas electrónicas entregadas a terceros mediante convenios interadministrativos suscritos por la Superintendencia de Transporte.

8.3.2 CUENTAS DE ORDEN – ACREDORAS DE CONTROL

| Concepto | PERIODO 2022 \$ | PERIODO 2021 \$ | VARIACION \$ | VARIACION % |
|----------------------|--------------------------|------------------------|------------------------|----------------|
| Pasivos contingentes | 1.553.927.940.163 | 560.310.657.732 | 993.617.282.431 | 177% |
| Total | 1.553.927.940.163 | 560.310.657.732 | 993.617.282.431 | 177% |

Cifras en pesos corrientes

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

1. Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos

El valor de \$1.553.927 millones contiene los valores de los procesos por concepto de acción contractual por incumplimiento de procesos, nulidad y restablecimiento del derecho y reparación directa que actualmente tiene en contra la entidad, los cuales son informados por la Oficina Asesora Jurídica y cuya probabilidad de ocurrencia es baja, dentro de los cuales se resaltan por su cuantía, Geolier Enrique Romero por valor de \$1.378 millones, Dionicio Banquez Márquez por valor de \$114.794 millones.

2. Bienes recibidos en comodato

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

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

@Supertransporte



Luz Elena Caicedo Palacios
Contadora
T.P 46555-T



Diana Paola Suárez Mendez
Directora Financiera

Proyectó: Sandra Díaz – Profesional Universitario

