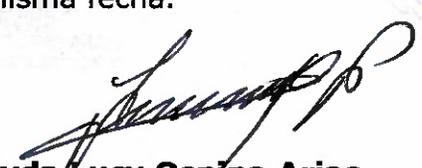


**EL REPRESENTANTE LEGAL Y LA CONTADORA DE LA  
SUPERINTENDENCIA DE TRANSPORTE**

**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 2023, 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 2023, 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.

  
**Ayda Lucy Ospina Arias**  
Superintendente de Transporte

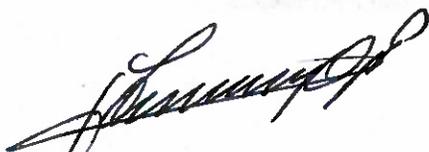
  
**Luz Elena Calcedo Palacios**  
Profesional Especializado  
con funciones de Contadora  
de la Supertransporte  
T.P 46555-T

  
**Diana Paola Suárez Méndez**  
Directora Financiera

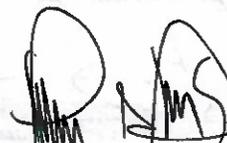
Proyectó: Sandra Diaz Medina, Profesional universitario 

**SUPERINTENDENCIA DE TRANSPORTE**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
Del 01 de mayo al 31 de mayo de 2023  
(Valores expresados en pesos colombianos)

<b>Código</b>	<b>INGRESOS Y GASTOS</b>	
<b>ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		
	<b>INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN</b>	<b>5.217.335.874</b>
41	Ingresos fiscales	5.217.335.874
	<b>GASTOS</b>	<b>16.191.624.965</b>
51	De administración y operación	14.821.169.781
53	Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones	1.370.455.185
	<b>RESULTADO OPERACIÓN ORDINARIA</b>	<b>(10.974.289.091)</b>
	<b>INGRESOS CON CONTRAPRESTACIÓN</b>	<b>1.299.886.241</b>
48	Otros ingresos	1.299.886.241
	<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>1.590.895.546</b>
58	Otros gastos	1.590.895.546
	<b>EXCEDENTE (SUPERAVIT) NO OPERACIONAL</b>	<b>(291.009.305)</b>
	<b>RESULTADO (AHORRO O DESAHORRO) DEL PERIODO</b>	<b>(11.265.298.396)</b>



**AYDA LUCY OSPINA ARIAS**  
REPRESENTANTE LEGAL



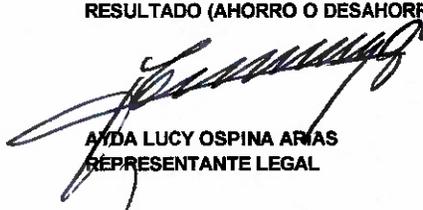
**DIANA PAOLA SUAREZ MENDEZ**  
DIRECTORA FINANCIERA



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

Proyectó: Sandra Díaz Medina, Profesional Universitario 

Código		INGRESOS Y GASTOS	
<b>ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>			
<b>INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN</b>		<b>5.217.335.874</b>	
41	<b>Ingresos fiscales</b>	<b>5.217.335.874</b>	
4110	No tributarios	5.217.335.874	
4195	Devoluciones y descuentos (DB)	-	
<b>GASTOS</b>		<b>16.191.624.965</b>	
51	<b>De administración y operación</b>	<b>14.821.169.781</b>	
5101	Sueldos y salarios	5.033.567.153	
5102	Contribuciones imputadas	18.710.346	
5103	Contribuciones efectivas	1.044.706.600	
5104	Aportes de de nomina	209.029.000	
5107	Prestaciones sociales	2.311.501.421	
5111	Generales	6.203.655.261	
53	<b>Deterioro, Depreciación y Amortización y Provisiones</b>	<b>1.370.455.185</b>	
5360	Depreciación de propiedad, planta y equipo	642.049.274	
5366	Amortización de activos intangibles	264.256.187	
5368	Provisión, Litigios y Demandas	464.149.723	
<b>RESULTADO OPERACIÓN ORDINARIA</b>		<b>(10.974.289.091)</b>	
<b>INGRESOS CON CONTRAPRESTACIÓN</b>		<b>1.299.886.241</b>	
48	<b>Otros ingresos</b>	<b>1.299.886.241</b>	
4802	Financieros	295.911.591	
4808	Ingresos diversos	40.243.316	
4830	Reversión de las perdidas por deterioro	803.022.450	
4831	Reversión de provision	160.708.884	
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>		<b>1.590.895.546</b>	
58	<b>Otros gastos</b>	<b>1.590.895.546</b>	
5804	Financieros	1.452.034.560	
5893	Devoluciones y descuentos ingresos fiscales	138.860.986	
<b>EXCEDENTE (SUPERAVIT) NO OPERACIONAL</b>		<b>(291.009.305)</b>	
<b>RESULTADO (AHORRO O DESAHORRO) DEL PERIODO</b>		<b>(11.265.298.396)</b>	

  
**AYDA LUCY OSPINA ARIAS**  
REPRESENTANTE LEGAL

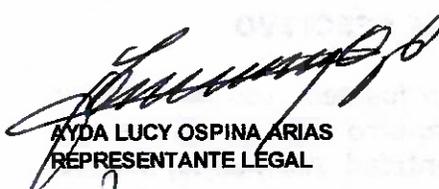
  
**DIANA PAOLA SUAREZ MENDEZ**  
DIRECTORA FINANCIERA

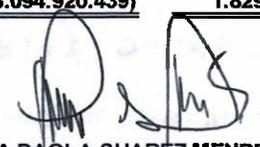
  
**LUZ ELENA CAIEDO PALACIOS**  
PROFESIONAL ESPECIALIZADO  
CON FUNCIONES DE CONTADORA DE LA ST  
T.P 46555-T

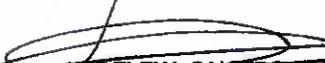
Proyectó: Sandra Diaz Medina, Profesional universitario

**SUPERINTENDENCIA DE TRANSPORTE**  
**ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO**  
Por los meses terminados al 31 de mayo de 2023 - 2022  
(Cifras en pesos)

CUENTAS	2.023	2.022	VARIACIÓN
<b>INGRESOS</b>	<b>5.217.335.874</b>	<b>10.350.640.472</b>	<b>(5.133.304.598)</b>
Ingresos Fiscales	5.217.335.874	10.350.640.472	(5.133.304.598)
No Tributarios	5.217.335.874	10.350.640.472	(5.133.304.598)
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>16.191.624.965</b>	<b>101.865.585.132</b>	<b>(85.673.960.166)</b>
De Administración y Operación	14.821.169.781	16.293.909.490	(1.472.739.710)
Sueldos y Salarios	5.033.567.153	5.347.932.099	(314.364.947)
Contribuciones Imputadas	18.710.346	14.497.314	4.213.032
Contribuciones efectivas	1.044.706.600	1.036.910.849	7.795.751
aportes de de nomina	209.029.000	206.742.500	2.286.500
Prestaciones Sociales	2.311.501.421	2.219.843.954	91.657.467
Generales	6.203.655.261	7.467.982.774	(1.264.327.513)
Deterioro, Depreciación y Amortización y Provisiones	1.370.455.185	85.571.675.641	(84.201.220.457)
Deterioro de cuentas por cobrar	-	2.950.943	(2.950.943)
Depreciación de Propiedad, Planta Y Equipo	642.049.274	519.623.472	(519.623.472)
Amortización de Activos Intangibles	264.256.187	277.822.365	(13.566.177)
Provisión Litigios y Demandas	464.149.723	84.754.282.990	(84.290.133.267)
Provisiones diversas	-	16.995.872	(16.995.872)
<b>EXCEDENTE OPERACIONAL</b>	<b>(10.974.289.091)</b>	<b>(91.514.944.660)</b>	<b>80.540.655.568</b>
Otros Ingresos	1.299.886.241	84.368.212.932	(83.229.035.575)
Financieros	295.911.591	275.248.766	20.662.825
Ingresos Diversos	40.243.316	83.390.604.728	(83.350.361.412)
Reversión de las pérdidas por deterioro del valor	803.022.450	702.359.438	100.663.012
Reversión de provision	160.708.884	-	160.708.884
Otros Gastos	1.590.895.546	5.948.188.711	(4.357.293.165)
Financieros (Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar)	1.452.034.560	5.672.223.007	(4.220.188.447)
Devoluciones y descuentos ingresos fiscales	138.860.986	275.965.704	(137.104.718)
<b>EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO</b>	<b>(11.265.298.396)</b>	<b>(13.094.920.439)</b>	<b>1.829.622.042</b>

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

pagina 1 /

Concepto	PERIODO 2023 \$	PERIODO 2022 \$	VARIACION \$	VARIACION %
Caja	5.900.000	5.700.000	200.000	4%
Depósitos en Instituciones Financieras	5.794.704.375	7.462.659.866	(1.667.955.491)	-22%
<b>Total</b>	<b>5.800.604.375</b>	<b>7.468.359.866</b>	<b>(1.667.755.491)</b>	<b>-22%</b>

Cifras en pesos corrientes

## 1. Caja

La subcuenta Caja, corresponde a la caja menor constituida mediante Resolución número 117 del 24 de enero de 2023, "Por la cual se constituye una caja menor en la vigencia 2023 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".

Al corte del mes de mayo de 2023, se realizaron los siguientes reembolsos de caja menor:

No. Resolución	Fecha Resolución	Valor Reembolso
974	24/03/2023	685.615,37
1351	19/04/2023	2.918.476,37
<b>Total</b>		<b>3.604.091,74</b>

## 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 2023 \$	PERIODO 2022 \$	VARIACION \$	VARIACION %
Cuenta Corriente	Pagadora	223-035-106	99.339	575.484	(476.146)	-83%
Cuenta Corriente	Recaudadora	223-035-049	2.072.547.090	4.006.431.064	(1.933.883.974)	-48%
Cuenta Corriente	Recaudadora	223-035-064	3.722.057.947	3.455.653.318	266.404.629	8%
<b>Total</b>			<b>5.794.704.375</b>	<b>7.462.659.866</b>	<b>(1.667.955.491)</b>	<b>-22%</b>

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,

Portal Web: [www.supertransporte.gov.co](http://www.supertransporte.gov.co)

Sede principal: Diagonal 25G No. 95A-85, Bogotá, D.C.

PBX: 601 352 67 00

Correo institucional:

ventanillaunicaderadicacion@supertransporte.gov.co

atencionciudadano@supertransporte.gov.co

Línea Atención al Ciudadano: 01 8000 915615

Página | 9

GD-FR-005  
V2 - 23-May-2023

El siguiente es el detalle al corte del 31 de mayo de 2023, así:

Concepto	PERIODO 2023 \$	PERIODO 2022 \$	VARIACION \$	VARIACION %
Multas	13.113.545.426	11.203.709.676	1.909.835.750	17%
Contribuciones	4.982.747.698	5.320.952.734	(338.205.036)	-6%
<b>Total</b>	<b>18.096.293.124</b>	<b>16.524.662.410</b>	<b>1.571.630.714</b>	<b>10%</b>

Cifra en pesos corrientes

Las multas, reflejan un incremento por valor de \$1.909 millones de pesos y corresponden a la incorporación de nuevas obligaciones a favor de la entidad y allegadas o identificadas por la Dirección Financiera como cartera corriente. La variación fue del 17% respecto al mismo mes del año anterior.

Las contribuciones, reflejan una disminución por valor de \$338 millones de pesos, debido a la reclasificación efectuada a las obligaciones que presentan una antigüedad superior a 24 meses a la cuenta de cuentas de difícil recaudo. La variación fue del 6% respecto al mismo mes del año anterior.

## 2. Cuentas por cobrar de difícil recaudo

Concepto	PERIODO 2023 \$	PERIODO 2022 \$	VARIACION \$	VARIACION %
Cuentas por Cobrar de difícil recaudo	140.775.152.242	152.827.235.078	(12.052.082.836)	-8%
<b>Total</b>	<b>140.775.152.242</b>	<b>152.827.235.078</b>	<b>(12.052.082.836)</b>	<b>-8%</b>

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 2023, están compuestas por los siguientes conceptos:

Concepto	No. Obligaciones	Valor Recuperado	Deterioro	Saldo Final
MULTA ADMINISTRATIVA	16713	127.280.414.501	65.250.716.382	62.029.698.119
MULTA - SANCION PROCURADURIA	1	5.842.185	2.677.295	3.164.890
MULTA - COSTAS	1	890.225	525.152	365.073
TASA DE VIGILANCIA	1394	11.607.710.518	7.476.457.882	4.131.252.636
CONTRIBUCION ESPECIAL 2016	830	2.029.397.334	1.083.933.322	945.464.012
CONTRIBUCION ESPECIAL 2017 CUOTA 1	1047	1.570.091.551	770.256.317	799.835.234
CONTRIBUCION ESPECIAL 2017 CUOTA 2	1135	2.377.273.260	1.112.220.636	1.265.052.624
CONTRIBUCION ESPECIAL 2018 CUOTA 1	903	1.815.898.046	753.040.685	1.062.857.361
CONTRIBUCION ESPECIAL 2018 CUOTA 2	1055	2.795.062.413	1.124.659.532	1.670.402.881
CONTRIBUCION ESPECIAL 2019 CUOTA 1	314	781.941.178	259.379.742	522.561.436
CONTRIBUCION ESPECIAL 2019 CUOTA 2	359	977.279.126	310.649.647	666.629.479
CONTRIBUCION ESPECIAL 2020 CUOTA 1	387	545.032.986	115.175.135	429.857.851
CONTRIBUCION ESPECIAL 2020 CUOTA 2	407	575.588.652	121.632.089	453.956.563
<b>Total</b>	<b>25.811</b>	<b>157.812.680.111</b>	<b>78.381.323.816</b>	<b>79.431.356.295</b>

Fuente: Consola C-Taux  
Cifras en pesos corrientes

El deterioro por valor de \$78.381 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 de junio de 2022<sup>1</sup>, 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 2022, la cual fue de 12.83%

El incremento del deterioro de cuentas por cobrar por valor de \$22.674 millones de pesos obedece principalmente al envejecimiento de la cartera de difícil recaudo y al incremento de la tasa de referencia con la cual la entidad descuenta los flujos futuros de la cartera de difícil recaudo mayor a 365 días, la cual paso de 7.72% en diciembre de 2021 al 12.83% en diciembre de 2022.

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 2023 se realizará únicamente en el mes de diciembre de 2023.

#### 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 2023, así:

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

<b>Concepto</b>	<b>PERIODO 2023</b>	<b>PERIODO 2022</b>	<b>VARIACION</b>	<b>VARIACION</b>
	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>%</b>
Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	173.981.112	178.781.112	(4.800.000)	-3%
Equipos de Comunicación y Computación	6.875.743.378	6.215.351.843	660.391.535	11%
Depreciación Acumulada de Propiedad Planta y Equipo (cr)	(3.849.604.697)	(3.490.657.309)	(358.947.388)	10%
<b>Total</b>	<b>3.200.119.793</b>	<b>2.903.475.646</b>	<b>296.644.147</b>	<b>10%</b>

Cifras en pesos corrientes

La cuenta propiedad, planta y equipo presenta un saldo de \$3.200 millones de pesos al corte del 31 de mayo de 2023, corresponde 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. Muebles, enseres y equipos de oficina

El valor de \$173 millones, presentó una disminución del 3% 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. Equipos de comunicación y computación

### 2. Equipos de comunicación y computación

Los equipos de comunicación y computación presentaron un aumento del 11% por valor de \$660 millones de pesos respecto al año anterior, lo cual obedece a la gestión de depuración y adquisición de bienes de comunicación y computación que viene realizando la Dirección Administrativa con los bienes de la entidad.

### 3. 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

## 5. Recursos Entregados en Administración

El valor de los \$118.801 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 2023, presentó un aumento del 19% por valor de \$18.901 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.

## 6. Activos Intangibles

Para los activos intangibles, se evidencia un aumento de un periodo a otro por valor de \$462 millones de pesos, equivalente a un 14% debido al proceso de depuración y saneamiento contable adelantado por la entidad.

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

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

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

La 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 2023 son las siguientes:

Concepto	PERIODO 2023 \$	PERIODO 2022 \$	VARIACION \$	VARIACION %
Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	130.245.909	34.758.494	95.487.415	275%
Recursos a Favor de Terceros	970.986.837	948.856.085	22.130.752	2%
Descuentos de Nomina	100.550.236	126.500.226	(25.949.991)	-21%
Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	87.370.866	98.371.278	(11.000.412)	-11%
Creditos Judiciales	102.782.132	-	102.782.132	100%
Otras Cuentas por pagar	287.712.630	74.410.243	213.302.387	287%
<b>Total</b>	<b>1.679.648.609</b>	<b>1.282.896.326</b>	<b>396.752.284</b>	<b>31%</b>

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 \$130 millones de pesos corresponde a cuentas radicadas por parte de algunos proveedores de bienes y servicios al corte del 31 de mayo de 2023, 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.

Concepto	PERIODO 2023 \$	PERIODO 2022 \$	VARIACION \$	VARIACION %
Beneficio a los Empleados a Corto Plazo	3.003.285.476	2.736.045.717	267.239.759	10%
<b>Total</b>	<b>3.003.285.476</b>	<b>2.736.045.717</b>	<b>267.239.759</b>	<b>10%</b>

Cifras en pesos corrientes

El crecimiento presentado de un año a otro del 10% por valor de \$267 millones de pesos 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 2023 \$	PERIODO 2022 \$	VARIACION \$	VARIACION %
Litigios y Demandas	16.326.135.803	20.178.428.103	(3.852.292.300)	-19%
<b>Total</b>	<b>16.326.135.803</b>	<b>20.178.428.103</b>	<b>(3.852.292.300)</b>	<b>-19%</b>

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 una disminución respecto al periodo de la vigencia actual de \$3.852 millones de pesos equivalente al 19%, debido a la actualización permanente de los procesos en contra de la entidad, bien sea por inclusión de nuevos 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 \$16.326 millones de pesos, dentro de los cuales se destacan por su cuantía, Aerovías Del Continente Americano S.A. Avianca por valor de \$4.929 millones, American Port Company por valor de \$2.214 millones, Uber Colombia SAS por valor de \$1.015 millones de pesos y Kevin Oswaldo Soto Guzmán por valor de \$2.351 millones, entre otros.

Por otra parte, la pérdida se originó por i) El reconocimiento de los gastos de administración, ii) El proceso de depuración de cartera adelantado por la entidad de manera periódica, iii) la depreciación y amortización de los bienes de la entidad y iii) El reconocimiento de procesos de alta probabilidad de ocurrencia en contra de la entidad.

## 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 2023 \$	PERIODO 2022 \$	VARIACION \$	VARIACION %
Multas	4.549.063.252	9.478.861.022	(4.929.797.770)	-52%
Contribución	0	405.371.594	(405.371.594)	-100%
Intereses	668.272.622	466.407.856	201.864.766	43%
<b>Total</b>	<b>5.217.335.874</b>	<b>10.350.640.472</b>	<b>(5.133.304.598)</b>	<b>-50%</b>

Cifra en pesos corrientes

El valor de \$4.549 millones de pesos corresponde a las multas impuestas por la Entidad en desarrollo de su objeto misional, así como multas ejecutoriadas y radicadas en el área de financiera, durante la vigencia.

En cuanto a la contribución especial de vigilancia, el recaudo se realizará en el último trimestre del año.

Los intereses por valor de \$668 millones de pesos, 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:

## 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 2023	PERIODO 2022	VARIACION	VARIACION
	\$	\$	\$	%
Sueldos y Salarios	5.033.567.153	5.347.932.099	(314.364.947)	-6%
Contribuciones Imputadas	18.710.346	14.497.314	4.213.032	29%
Contribuciones efectivas	1.044.706.600	1.036.910.849	7.795.751	1%
aportes de de nomina	209.029.000	206.742.500	2.286.500	1%
Prestaciones Sociales	2.311.501.421	2.219.843.954	91.657.467	4%
Generales	6.203.655.261	7.467.982.774	(1.264.327.513)	-17%
<b>Total</b>	<b>14.821.169.781</b>	<b>16.293.909.490</b>	<b>(1.472.739.710)</b>	<b>-9%</b>

Cifras en pesos corrientes

En lo corrido de la vigencia 2023, 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.

## 2. Devoluciones y descuentos de ingresos fiscales

A corte 31 de mayo registró un valor de \$138 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 2023, presentaban los siguientes saldos:

Concepto	PERIODO 2023 \$	PERIODO 2022 \$	VARIACION \$	VARIACION %
Otras cuentas deudoras de control	121.904.829.414	120.282.101.107	1.622.728.307	1%
Bienes y derechos retirados	13.559.198.668	12.115.498.002	1.443.700.666	12%
Bienes entregados a terceros	3.143.811	8.206.071	(5.062.260)	-62%
<b>Total</b>	<b>135.467.171.893</b>	<b>132.405.805.180</b>	<b>3.061.366.712</b>	<b>2%</b>

Cifras en pesos corrientes

#### 1. Otras cuentas de orden deudoras

El valor de \$121.904 millones de pesos, corresponden a los títulos de depósito judicial representativos de sumas de dinero que se constituyen a favor del Grupo de Jurisdicción coactiva de la Superintendencia de Transporte por las entidades respectivas donde reposen recursos de propiedad de los deudores, en cumplimiento de órdenes de embargo expedidas como medida preventiva dentro del proceso administrativo de cobro coactivo se cuenta con títulos por valor de \$17.108 millones de pesos e intereses estimados de cobro por mora de la cartera de la entidad por valor de \$104.796 millones de pesos.

#### 2. Bienes y derechos retirados

El valor de \$13.559 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.

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 Diaz Medina – Profesional Universitario 