

EL REPRESENTANTE LEGAL Y LA CONTADORA DE LA SUPERINTENDENCIA DE TRANSPORTE

CERTIFICAN

Que la información con corte a junio 30 del 2019, fue tomada fielmente de los libros de contabilidad, bajo NICSP, conforme a la normativa señalada en el régimen de Contabilidad Pública, y que la información en ellos refleja fidedignamente el Estado de Situación Financiera y Estado de Resultados.

@Supertransporte



Carmen Ligia Valderrama Rojas
Superintendente de Transporte



Jaime Alberto Rodríguez Marín
Director Financiero



Luz Elena Caicedo Palacios
Contadora
TP 46555-T

Proyectó: Sandra Díaz / Cindy Pacheco

1

ANEXO No. 1
SUPERINTENDENCIA DE TRANSPORTE
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A JUNIO 30 DE 2019
(Cifras en pesos)

ACTIVO	PERIODO 2019 \$	PERIODO 2018 \$	PASIVO	PERIODO 2019 \$	PERIODO 2018 \$
CORRIENTE (1)	<u>167,800,922,157</u>	<u>161,113,796,597</u>	CORRIENTE (4)	<u>32,806,345,682</u>	<u>34,820,650,931</u>
Efectivo y Equivalente al Efectivo	6,146,196,722 ✓	8,346,651,468	Cuentas por Pagar Beneficio a los Empleados	5,325,751,264 ✓	6,298,258,514
Cuentas por Cobrar	161,654,725,435 ✓	152,767,145,129	Provisiones	974,674,641 ✓	680,646,604
				26,505,919,776 ✓	27,841,745,813
NO CORRIENTE (2)	<u>57,910,827,554</u>	<u>32,317,966,429</u>	PATRIMONIO	<u>192,905,404,029</u>	<u>158,611,112,095</u>
Propiedades, Planta y Equipo	3,027,788,061 ✓	2,175,233,768	Patrimonio de las Entidades de Gobierno	192,905,404,029	158,611,112,095
Otros Activos	54,883,039,493 ✓	30,142,732,661			
TOTAL ACTIVO	<u>225,711,749,711</u>	<u>193,431,763,026</u>	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO (8)	<u>225,711,749,711</u>	<u>193,431,763,026</u>
			CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	<u>0</u>	<u>0</u>
			Deudoras de Control	49,473,808,931 ✓	-58,201,160,521
			Deudoras por Contra (CR)	-49,473,808,931 ✓	58,201,160,521
			CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS (10)	<u>0</u>	<u>0</u>
			Responsabilidades Contingentes	319,415,342,164 ✓	-319,601,045,841
			Acreedoras por Contra (DB)	-319,415,342,164 ✓	319,601,045,841

Carmen L. Valderrama Rojas
 CARMEN LIGIA VALDERRAMA ROJAS
 REPRESENTANTE LEGAL

Jaime Alberto Rodríguez Marín
 JAIME ALBERTO RODRIGUEZ MARIN
 DIRECTOR FINANCIERO

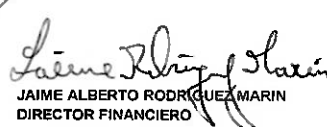
Luz Elena Caicedo Palacios
 LUZ ELENA CAICEDO PALACIOS
 CONTADORA
 T.P 46555-T

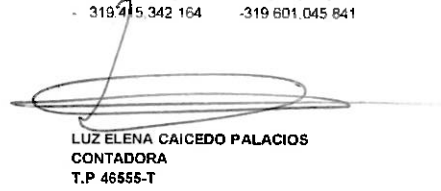
Proyectó: Sandra Diaz / Cindy Pacheco

ANEXO No. 2
 SUPERINTENDENCIA DE TRANSPORTE
 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
 A JUNIO 30 DE 2019
 (Cifras en pesos)

ACTIVO	PERIODO 2019 \$	PERIODO 2018 \$	PASIVO	PERIODO 2019 \$	PERIODO 2018 \$
CORRIENTE (1)	167,800,922,157	161,113,796,697	CORRIENTE (4)	32,806,345,682	34,820,650,931
Efectivo y Equivalente al Efectivo	6,146,196,722	8,346,651,468	Cuentas por Pagar	5,325,751,264	6,298,258,514
Caja	6.900.000	3.700.000	Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	18.928.544	37.272.832
Depósitos en Instituciones Financieras	6.139.296.722	8.342.951.468	Recursos a Favor de Terceros	5.133.365.277	5.276.496.158
Cuentas por Cobrar	161,654,725,435	152,767,145,129	Descuentos de Nomina	65.359.278	41.460.628
Contribuciones Tasas e Ingresos no tributarios	171.129.812.656	159.387.537.795	Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	57.388.812	129.224.993
Otras Cuentas por Cobrar	745.420.990	1.094.905.991	Otras Cuentas por pagar	50.709.353	813.803.903
Detenore Acumulado de Cuentas por Cobrar	-10.220.508.211	-7.715.298.657	Beneficio a los Empleados	974,674,641	680,646,604
NO CORRIENTE (2)	57,910,827,554	32,317,966,429	Beneficio a los Empleados a Corto Plazo	974.674.641	680.646.604
Propiedad Planta y Equipo	3,027,788,061	2,175,233,768	Provisiones	26,505,919,776	27,841,745,813
Bienes Muebles en Bodega	0	0	Litigios y Demandas	26.505.919.776	27.841.745.813
Maquinaria y Equipo	331.222.592	331.222.592	PATRIMONIO	192,905,404,029	158,611,112,095
Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	44.865.837	39.907.345	Patrimonio de las Entidades de Gobierno	192,905,404,029	158,611,112,095
Equipos de Comunicación y Computación	5.717.039.518	3.734.918.677	Capital fiscal	217.430.098.308	167.815.424.488
Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	338.080.000	338.080.000	Resultado del Ejercicio Anterior	-11.270.026.564	0
Depreciación Acumulada de Propiedad Planta y Equipo (cr)	-3.403.419.866	-2.268.894.846	Resultado del Ejercicio	-13.254.667.716	2.065.714.170
Otros Activos	54,883,039,493	30,142,732,661	Impacto por la Transición al Nuevo Marco de Regulación	0	-11.270.026.564
Recursos Entregados en Administración	53.494.095.204	27.232.008.473	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	225,711,749,711	193,431,763,026
Activos Intangibles	7.112.811.310	7.071.629.694	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	-5.723.867.021	-4.160.905.506	Deudoras de Control	49.473.808.931	58.201.160.521
TOTAL ACTIVO	225,711,749,711	193,431,763,026	Deudoras por Contra (cr)	-49.473.808.931	-58.201.160.521
			CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0
			Pasivos Contingentes	319.415.342.164	319.601.045.841
			Acreedoras por Contra (db)	-319.415.342.164	-319.601.045.841


 CARMEN LIZA VALDERRAMA ROJAS
 REPRESENTANTE LEGAL


 JAIME ALBERTO RODRÍGUEZ MARÍN
 DIRECTOR FINANCIERO


 LUZ ELENA CAICEDO PALACIOS
 CONTADORA
 T.P. 46555-T


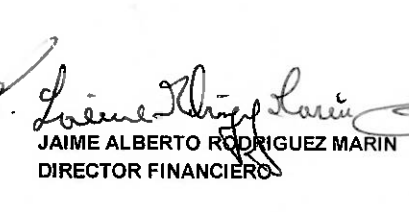

Proyectó Sandra Díaz / Cindy Pacheco

@Supertransporte

ANEXO No. 3
SUPERINTENDENCIA DE TRANSPORTE
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL
A 30 DE JUNIO DE 2019
(Cifras en pesos)

CUENTAS	PERIODO 2019	PERIODO 2018
	\$	\$
INGRESOS	2,612,762,437	24,807,496,037
Ingresos Fiscales	2,612,762,437	24,807,251,037
Venta de Servicios	0	245,000
GASTOS OPERACIONALES	17,995,839,901	23,944,029,350
De Administración y Operación	10,500,818,840	15,511,637,684
Deterioro, Depreciación y Amortización y Provisiones	1,495,052,702	1,228,890,052
Transferencias y Subvenciones	0	1,023,069,326
Operaciones Institucionales	0	6,180,432,288
Otros Gastos	5,999,968,360	0
EXCEDENTES OPERACIONAL	-15,383,077,464	863,466,687
OTROS INGRESOS	2,128,409,748	1,202,247,483
Otros Ingresos	2,128,409,748	1,202,247,483
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	-13,254,667,716	2,065,714,170

@Supertransporte

CARMEN LIGIA VALDERRAMA ROJAS
 REPRESENTANTE LEGAL

JAIME ALBERTO RODRIGUEZ MARIN
 DIRECTOR FINANCIERO

LUZ-ELENA CAICEDO PALACIOS
 CONTADORA
 T.P. 46555-T

Proyectó: Sandra Diaz / Cindy Pacheco

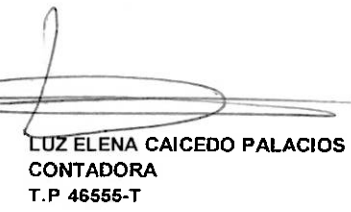
ANEXO No. 4
SUPERINTENDENCIA DE TRANSPORTE
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL
A 30 DE JUNIO DE 2019
(Cifras en pesos)

CUENTAS	PERIODO 2019	PERIODO 2018
	\$	\$
INGRESOS	2,612,762,437	24,807,496,037
Ingresos Fiscales	2,612,762,437	24,807,251,037
No Tributarios	2,612,762,437	25,131,692,777
Devoluciones y Descuentos	0	-324,441,740
Venta de Servicios	0	245,000
Servicio de Documentos e Identificación	0	245,000
GASTOS OPERACIONALES (3)	17,995,839,901	23,944,029,350
De Administración y Operación	10,500,818,840	15,511,637,684
Sueldos y Salarios	2,797,569,061	2,521,223,273
Contribuciones Imputadas	47,991,380	16,753,316
Contribuciones Efectivas	560,117,300	546,445,800
Aportes sobre la Nomina	110,690,800	111,007,700
Prestaciones Sociales	1,146,429,877	1,274,880,983
Gastos de Personal Diversos	17,945,663	4,840,703,974
Generales	5,819,799,758	6,200,362,638
Impuestos Contribuciones y Tasa	275,000	260,000
Deterioro, Depreciación y Amortización y Provisiones	1,495,052,702	1,228,890,052
Depreciación de Propiedad, Planta Y Equipo	704,992,442	452,903,548
Amortización de Activos Intangibles	790,060,260	769,469,454
Provisión Litigios y Demandas	0	6,517,050
Transferencias y Subvenciones	0	1,023,069,326
Otras Transferencias	0	1,023,069,326
Operaciones Institucionales	0	6,180,432,288
Operaciones de Enlace	0	6,180,432,288
Otros Gastos	5,999,968,360	0
Gastos Diversos	5,999,968,360	0
EXCEDENTE OPERACIONAL (4)	-15,383,077,464	863,466,687
Otros Ingresos	2,128,409,748	1,202,247,483
Financieros	459,742,803	1,070,807,099
Ingresos Diversos	1,668,666,945	131,440,384
Reversión de las Perdidas Por Deterioro de Valor	0	0
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	-13,254,667,716	2,065,714,170

@Supertransporte


CARMEN LÚGIA VALDERRAMA ROJAS
 REPRESENTANTE LEGAL


JAIME ALBERTO RODRIGUEZ
 DIRECTOR FINANCIERO


LUZ ELENA CAICEDO PALACIOS
 CONTADORA
 T.P 46555-T

Proyectó: Sandra Díaz / Cindy Pacheco

15-DIF-04
 V2

NOTAS RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES DE LOS GRUPOS, CLASES, CUENTAS Y SUBCUENTAS:

NOTAS A LOS ESTADO DE SITUACION FINANCIERA CON CORTE A 30 DE JUNIO DE 2019

ACTIVO

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

De conformidad a la nota NIC 7, los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo. Para la Superintendencia de Transporte se encuentran reflejados de la siguiente manera.

ACTIVO	PERIODO 2019	PERIODO 2018	VARIACION	VARIACION
	\$	\$	\$	%
Efectivo y Equivalente al Efectivo	6,146,196,722	8,346,651,468	-2,200,454,746	-26%
Caja	6,900,000	3,700,000	3,200,000	86%
Depósitos en Instituciones Financieras	6,139,296,722	8,342,951,468	-2,203,654,746	-26%

Cifras en pesos

Caja: Se da cumplimiento a lo contenido en la resolución 180 de 2019, "Por la cual se constituye la Caja Menor de Gastos Generales de la Superintendencia de Transporte para la vigencia fiscal 2019 y se autoriza un primer giro para la apertura".

Depósitos en Instituciones Financieras: El valor de los depósitos en Instituciones Financieras representa el 100% de este grupo; valor que se encuentra reflejado en las siguientes cuentas Bancarias, recaudadoras; cuentas Corrientes números 223-03504-9, 223-03506-4 y la cuenta pagadora número 223-03510-6 del Banco Occidente.

2. CUENTAS POR COBRAR

ACTIVO	PERIODO 2019	PERIODO 2018	VARIACION	VARIACION
	\$	\$	\$	%
Cuentas por Cobrar	161,654,725,435	152,767,145,129	8,887,580,306	6%
Contribuciones Tasas e Ingresos no tributarios	171,129,812,656	159,387,537,795	11,742,274,861	7.37%
Otras Cuentas por Cobrar	745,420,990	1,094,905,991	-349,485,001	-32%
Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar	-10,220,508,211	-7,715,298,657	-2,505,209,554	32%

Cifras en pesos

Bajo lo contenido en la NIC 39, el saldo de esta agrupación corresponde a los hechos exigibles, es decir los valores adeudados a la entidad.

Contribuciones Tasas e Ingresos no tributarios: Corresponde a las cuentas por cobrar, por concepto de multas, tasa vigilancia y contribución especial.

Otras Cuentas por Cobrar: El saldo de esta agrupación corresponde a los hechos exigibles por concepto de incapacidades o licencias.

Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar: De conformidad con lo establecido en la NIC 36 en esta cuenta se determina la pérdida de valor adeudado.

3. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Son los activos tangibles que posee la entidad para su uso con el fin de cumplir el objeto misional, los cuales son controlados por la coordinación administrativa.

ACTIVO	PERIODO 2019	PERIODO 2018	VARIACION	VARIACION
	\$	\$	\$	%
Propiedad Planta y Equipo	3,027,788,061	2,175,233,768	852,554,293	39%
Bienes Muebles en Bodega	0	0	0	0%
Maquinaria y Equipo	331,222,592	331,222,592	0	0%
Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	44,865,837	39,907,345	4,958,492	12%
Equipos de Comunicación y Computación	5,717,039,518	3,734,918,677	1,982,120,841	53%
Equipo de Transporte, Tracción y Elevación (cr)	338,080,000	338,080,000	0	0%
Depreciación Acumulada de Propiedad Planta y Equipo (cr)	-3,403,419,886	-2,268,894,846	-1,134,525,040	50%

Cifras en pesos

Depreciación acumulada: El saldo de esta cuenta representa el valor de las depreciaciones acumuladas de los bienes de las diferentes agrupaciones de Propiedad Planta y Equipo, los cuales son calculados en forma individual para cada bien y se refiere a una disminución periódica del valor de un bien.

Para efectos del cálculo de la depreciación de activos fijos, la Superintendencia utiliza el método de depreciación en línea recta, el cual es obtenido con base en la vida útil del activo, según la política contable aprobada bajo NICSP.

4. 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 como recursos entregados en administración.

ACTIVO	PERIODO 2019	PERIODO 2018	VARIACION	VARIACION
	\$	\$	\$	%
Otros Activos	54,883,039,493	30,142,732,661	24,740,306,832	82%
Recursos Entregados en Administración	53,494,095,204	27,232,008,473	26,262,086,731	96%
Activos Intangibles	7,112,811,310	7,071,629,694	41,181,616	1%
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	-5,723,867,021	-4,160,905,506	-1,562,961,515	38%

Cifras en pesos

Los recursos entregados en administración corresponden a las consignaciones realizadas a la CUN, los Intangibles representan las licencias y patentes adquiridas como los software que vienen ligados a los equipos de cómputo, y las amortizaciones corresponde al uso de los mismos activos Intangibles.

PASIVO

5. CUENTAS POR PAGAR

Corresponde 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 a cierre de cada periodo.

12

ACTIVO	PERIODO 2019 \$	PERIODO 2018 \$	VARIACION \$	VARIACION %
Cuentas por Pagar	5,325,751,264	6,298,258,514	-972,507,250	-15%
Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	18,928,544	37,272,832	-18,344,288	-49%
Recursos a Favor de Terceros	5,133,365,277	5,276,496,158	-143,130,881	-3%
Descuentos de Nomina	65,359,278	41,460,628	23,898,650	58%
Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	57,388,812	129,224,993	-71,836,181	-56%
Otras Cuentas por pagar	50,709,353	813,803,903	-763,094,550	-94%

Cifras en pesos

6. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Corresponde a las provisiones realizadas por concepto de prestaciones sociales; la provisión es una cantidad de recursos que conserva la entidad por haber contraído una obligación, con el objetivo de guardar esos recursos hasta el momento en el que deba realizar el pago.

ACTIVO	PERIODO 2019 \$	PERIODO 2018 \$	VARIACION \$	VARIACION %
Obligaciones Laborales y de Seguridad Social Integral	974,674,641	680,646,604	294,028,037	43%
Beneficio a los Empleados a Corto Plazo	974,674,641	680,646,604	294,028,037	43%

Cifras en pesos

7. PROVISIÓN

Reconocimiento contable de demandas con probabilidad alta de fallo desfavorable durante la vigencia.

ACTIVO	PERIODO 2019 \$	PERIODO 2018 \$	VARIACION \$	VARIACION %
Provisiones	26,505,919,776	27,841,745,813	-1,335,826,037	-5%
Litigios y Demandas	26,505,919,776	27,841,745,813	-1,335,826,037	-5%

Cifras en pesos

La provisión, obtuvo variación de conformidad a las certificaciones emanada de la oficina asesora jurídica, hasta el mes de agosto de 2018, para el mes de junio de 2019 no hubo novedad por parte de la oficina jurídica.

PATRIMONIO

ACTIVO	PERIODO 2019 \$	PERIODO 2018 \$	VARIACION \$	VARIACION %
Patrimonio de las Entidades de Gobierno	192,905,404,029	158,611,112,095	34,294,291,934	22%
Capital fiscal	217,430,098,309	167,815,424,488	49,614,673,821	30%
Resultados de Ejercicios Anteriores	- 11,270,026,564	0	- 11,270,026,564	100%
Resultado del Ejercicio	- 13,254,667,716	2,065,714,170	-15,320,381,886	-742%
Impacto por la Transición al Nuevo Marco de Regulación	0	- 11,270,026,564	-11,270,026,564	-100%

Cifras en pesos

A.

8. CAPITAL FISCAL NACIÓN

Corresponde a contabilizaciones de provisiones, agotamiento, depreciaciones y amortizaciones de los bienes de propiedad de la entidad.

9. RESULTADO DEL EJERCICIO

Corresponde al resultado del ejercicio expresado en excedentes o déficit durante un periodo determinado.


10. IMPACTO POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN


El saldo de esta cuenta representa el valor ajustado por la transición del marco precedente al nuevo marco normativo, aplicando lo contenido en las políticas contables bajo las NICSP, por lo que este valor refleja tanto la contrapartida del deterioro de cartera, como las dadas de baja de propiedad planta y equipo que a 31 de diciembre su valor residual es inferior a dos SMLV.

11. CUENTAS DE ORDEN

Es el registro utilizado para contabilizar las transacciones que no afectan el activo, pasivo, capital y resultados de la entidad; sin embargo, es necesario registrarlas para reconocer los valores como un instrumento de control.

- **Cuentas de Orden Deudoras:** Se evidencia el valor de los bienes de propiedad planta y equipo que por razones de materialidad se retiró del activo, así como los deudos correspondientes a intereses, toda vez que no son hechos económicos ciertos.
- **Cuentas de Orden acreedoras:** Corresponde a los valores por demandas en contra de la entidad y tiene una probabilidad baja de fallo en contra de la entidad.


Luz Elena Caicedo Palacios
Contadora
TP 46555-T


Jaime Alberto Rodríguez Marín
Director Financiero

Proyectó: Sandra Díaz / Cindy Pacheco