

EL REPRESENTANTE LEGAL Y LA CONTADORA DE LA SUPERINTENDENCIA DE TRANSPORTE

CERTIFICAN

Que la información con corte a mayo 31 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

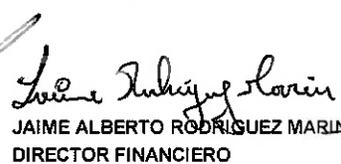
1

ANEXO No. 1
SUPERINTENDENCIA DE TRANSPORTE
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A MAYO 31 DE 2019
(Cifras en pesos)

ACTIVO	PERIODO 2019 \$	PERIODO 2018 \$	PASIVO	PERIODO 2019 \$	PERIODO 2018 \$
CORRIENTE (1)	<u>170,601,701,867</u>	<u>170,793,221,109</u>	CORRIENTE (4)	<u>32,563,886,563</u>	<u>35,448,740,972</u>
Efectivo y Equivalente al Efectivo	5,689,575,636	4,877,451,658	Cuentas por Pagar Beneficio a los Empleados	5,182,453,786	6,956,506,495
Cuentas por Cobrar	164,912,126,231	165,915,769,451	Provisiones	875,513,000	633,980,614
				26,505,919,776	27,858,253,863
NO CORRIENTE (2)	<u>59,943,105,302</u>	<u>36,122,287,175</u>	PATRIMONIO	<u>197,980,920,606</u>	<u>171,466,767,312</u>
Propiedades, Planta y Equipo	3,152,683,058	2,244,987,211	Patrimonio de las Entidades de Gobierno	197,980,920,606	171,466,767,312
Otros Activos	56,790,422,244	33,877,299,964			
TOTAL ACTIVO	<u>230,544,807,169</u>	<u>206,915,508,284</u>	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO (8)	<u>230,544,807,169</u>	<u>206,915,508,284</u>
			CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0
			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)	0	0
			Responsabilidades Contingentes	319,415,342,164	324,285,695,417
			Acreedoras por Contra (DB)	-319,415,342,164	-324,285,695,417

@Supertransporte


CARMEN LIGIA VALDERRAMA ROJAS
 REPRESENTANTE LEGAL


JAIME ALBERTO RODRIGUEZ MARIN
 DIRECTOR FINANCIERO


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

Proyectó: Sandra Diaz / Cindy Pacheco

ANEXO No. 2
 SUPERINTENDENCIA DE TRANSPORTE
 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
 A MAYO 31 DE 2019
 (Cifras en pesos)

ACTIVO	PERIODO 2019 \$	PERIODO 2018 \$	PASIVO	PERIODO 2019 \$	PERIODO 2018 \$
CORRIENTE (1)	170,601,701,867	170,793,221,109	CORRIENTE (4)	32,563,886,563	35,448,740,972
Efectivo y Equivalente al Efectivo	5,689,575,636	4,877,451,658	Cuentas por Pagar	5,182,453,786	6,956,506,495
Caja	6,900,000	3,700,000	Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	37,263,744	871,224,820
Depósitos en Instituciones Financieras	5,682,675,636	4,873,751,658	Recursos a Favor de Terceros	5,030,359,984	4,858,966,643
Cuentas por Cobrar	164,912,126,231	165,915,769,451	Descuentos de Nomina	44,157,004	41,307,628
Contribuciones Tasas e Ingresos no Tributarios	174,357,933,405	174,432,608,094	Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	44,753,589	195,624,868
Otras Cuentas por Cobrar	774,701,037	61,498,627	Otras Cuentas por pagar	25,919,465	989,382,535
Detenore Acumulado de Cuentas por Cobrar	-10,220,508,211	-8,578,337,270	Beneficio a los Empleados	875,513,000	633,980,614
NO CORRIENTE (2)	59,943,105,302	36,122,287,175	Beneficio a los Empleados a Corto Plazo	875,513,000	633,980,614
Propiedad Planta y Equipo	3,152,683,058	2,244,987,211	Provisiones	26,505,919,776	27,858,253,863
Bienes Muebles en Bodega	0	0	Litigios y Demandas	26,505,919,776	27,858,253,863
Maquinaria y Equipo	331,222,592	331,222,592	PATRIMONIO	197,980,920,606	171,466,767,312
Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	44,865,837	39,907,345	Patrimonio de las Entidades de Gobierno	197,980,920,606	171,466,767,312
Equipos de Comunicación y Computación	5,717,039,518	3,734,918,677	Capital fiscal	217,430,098,309	180,205,378,036
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)	-3,278,524,889	-2,199,141,403	Resultado del Ejercicio	-8,179,151,139	2,531,415,840
Otros Activos	56,790,422,244	33,877,299,964	Impacto por la Transición al Nuevo Marco de Regulación	0	-11,270,026,564
Recursos Entregados en Administración	55,269,801,245	30,838,330,867	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	230,544,807,169	206,915,508,284
Activos Intangibles	7,112,811,310	7,071,629,694	Cuentas de Orden Deudoras	0	0
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	-5,592,190,311	-4,032,660,597	Deudoras de Control	49,473,808,931	58,201,160,521
TOTAL ACTIVO	230,544,807,169	206,915,508,284	Deudoras por Contra (cr)	-49,473,808,931	-58,201,160,521
			Cuentas de Orden Acreedoras	0	0
			Pasivos Contingentes	319,415,342,164	324,285,695,417
			Acreedoras por Contra (db)	-319,415,342,164	-324,285,695,417

@Supertransporte


 CARMEN LILIA VALDERRAMA ROJAS
 REPRESENTANTE LEGAL

Proyectó Sandra Diaz / Cindy Pacheco


 JAIME ALBERTO RODRÍGUEZ MARÍN
 DIRECTOR FINANCIERO


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

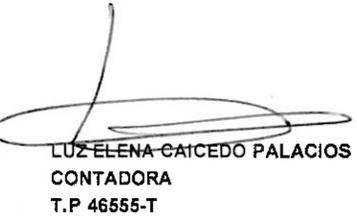
ANEXO No. 3
SUPERINTENDENCIA DE TRANSPORTE
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL
A 31 DE MAYO DE 2019
 (Cifras en pesos)

CUENTAS	PERIODO 2019 \$	PERIODO 2018 \$
INGRESOS	2,612,762,437	22,585,329,607
Ingresos Fiscales	2,612,762,437	22,585,259,607
Venta de Servicios	0	70,000
GASTOS OPERACIONALES	12,880,135,922	21,168,895,907
De Administración y Operación	8,556,285,926	12,934,502,593
Deterioro, Depreciación y Amortización y Provisiones	1,238,480,995	1,030,891,700
Transferencias y Subvenciones	0	1,023,069,326
Operaciones Institucionales	0	6,180,432,288
Otros Gastos	3,085,369,002	0
EXCEDENTES OPERACIONAL	-10,267,373,485	1,416,433,700
OTROS INGRESOS	2,088,222,346	1,114,982,139
Otros Ingresos	2,088,222,346	1,114,982,139
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	-8,179,151,139	2,531,415,840

@Supertransporte


CARMEN LIGIA VALDERRAMA ROJAS
 REPRESENTANTE LEGAL


JAIME ALBERTO RODRIGUEZ MARIN
 DIRECTOR FINANCIERO


LUZ ELENA CAICEDO PALACIOS
 CONTADORA
 T.P 46555-T

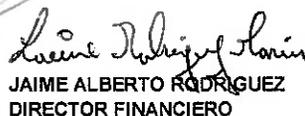
Proyectó: Sandra Díaz / Cindy Pacheco

ANEXO No. 4
 SUPERINTENDENCIA DE TRANSPORTE
 ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL
 A 31 DE MAYO DE 2019
 (Cifras en pesos)

CUENTAS	PERIODO 2019 \$	PERIODO 2018 \$
INGRESOS	2,612,762,437	22,585,329,607
Ingresos Fiscales	2,612,762,437	22,585,259,607
No Tributarios	2,612,762,437	22,909,701,347
Devoluciones y Descuentos	0	-324,441,740
Venta de Servicios	0	70,000
Servicio de Documentos e Identificación	0	70,000
GASTOS OPERACIONALES (3)	12,880,135,922	21,168,895,907
De Administración y Operación	8,556,285,926	12,934,502,593
Sueldos y Salarios	2,119,317,433	2,083,605,212
Contribuciones Imputadas	10,858,833	12,508,204
Contribuciones Efectivas	445,554,200	435,514,700
Aportes sobre la Nomina	87,080,200	88,503,200
Prestaciones Sociales	996,656,809	1,041,024,736
Gastos de Personal Diversos	9,619,994	3,904,442,459
Generales	4,886,923,456	5,368,644,081
Impuestos Contribuciones y Tasa	275,000	260,000
Deterioro, Depreciación y Amortización y Provisiones	1,238,480,995	1,030,891,700
Depreciación de Propiedad, Planta Y Equipo	580,097,445	383,150,105
Amortización de Activos Intangibles	658,383,550	641,224,545
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	3,085,369,002	0
Gastos Diversos	3,085,369,002	0
EXCEDENTE OPERACIONAL (4)	-10,267,373,485	1,416,433,700
Otros Ingresos	2,088,222,346	1,114,982,139
Financieros	419,563,055	1,000,049,805
Ingresos Diversos	1,668,659,291	114,932,334
Reversión de las Perdidas Por Deterioro de	0	0
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	-8,179,151,139	2,531,415,840

@Supertransporte


 CARMEN LIGIA VALDERRAMA ROJAS
 REPRESENTANTE LEGAL


 JAIME ALBERTO RODRIGUEZ
 DIRECTOR FINANCIERO


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

Proyectó: Sandra Diaz / Cindy Pacheco

5

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

NOTAS A LOS ESTADO DE SITUACION FINANCIERA CON CORTE A 31 DE MAYO 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	5.689.575.636	4.877.451.658	812.123.978	17%
Caja	6.900.000	3.700.000	3.200.000	86%
Depósitos en Instituciones Financieras	5.682.675.636	4.873.751.658	808.923.978	17%

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	164.912.126.231	165.915.769.451	-1.003.643.220	-1%
Contribuciones Tasas e Ingresos no tributarios	174.357.933.405	174.432.608.094	-74.674.689	-0,04%
Otras Cuentas por Cobrar	774.701.037	61.498.627	713.202.410	1160%
Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar	-10.220.508.211	-8.578.337.270	-1.642.170.941	19%

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	3.152.683.058	2.244.987.211	907.695.847	40%
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)	-3.278.524.889	-2.199.141.403	-1.079.383.486	49%

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	56.790.422.244	33.877.299.964	22.913.122.279	68%
Recursos Entregados en Administración	55.269.801.245	30.838.330.867	24.431.470.377	79%
Activos Intangibles	7.112.811.310	7.071.629.694	41.181.616	1%
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	-5.592.190.311	-4.032.660.597	-1.559.529.714	39%

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.



ACTIVO	PERIODO 2019	PERIODO 2018	VARIACION	VARIACION
	\$	\$	\$	%
Cuentas por Pagar	5.182.453.786	6.956.506.495	-1.774.052.708	-26%
Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	37.263.744	871.224.820	-833.961.076	-96%
Recursos a Favor de Terceros	5.030.359.984	4.858.966.643	171.393.341	4%
Descuentos de Nomina	44.157.004	41.307.628	2.849.376	7%
Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	44.753.589	195.624.868	-150.871.279	-77%
Otras Cuentas por pagar	25.919.465	989.382.535	-963.463.070	-97%

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	875.513.000	633.980.614	241.532.386	38%
Beneficio a los Empleados a Corto Plazo	875.513.000	633.980.614	241.532.386	38%

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	27.858.253.863	-1.352.334.087	-5%
Litigios y Demandas	26.505.919.776	27.858.253.863	-1.352.334.087	-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 mayo 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	197.980.920.606	171.466.767.312	26.514.153.293	15%
Capital fiscal	217.430.098.309	180.205.378.036	37.224.720.273	21%
Resultados de Ejercicios Anteriores	- 11.270.026.564	0	- 11.270.026.564	100%
Resultado del Ejercicio	- 8.179.151.139	2.531.415.840	-10.710.566.979	-423%
Impacto por la Transición al Nuevo Marco de Regulación	0	- 11.270.026.564	-11.270.026.564	-100%

Cifras en pesos

dx

gr

l

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.

@Supertransporte



Luz Elena Caicedo Palacios
Contadora
TP 46555-T



Jaime Alberto Rodríguez Marín
Director Financiero

Proyectó: Sandra Díaz / Cindy Pacheco