

EL REPRESENTANTE LEGAL Y LA CONTADORA DE LA SUPERINTENDENCIA DE TRANSPORTE

CERTIFICAN

Que la información con corte a agosto 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.

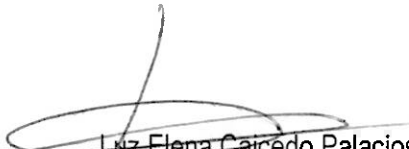
@Supertransporte




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 31 DE AGOSTO DE 2019
 (Cifras en pesos)

ACTIVO	PERIODO 2019 \$	PERIODO 2018 \$	PASIVO	PERIODO 2019 \$	PERIODO 2018 \$
CORRIENTE (1)	<u>189,782,954,362</u>	<u>163,660,417,196</u>	CORRIENTE (4)	<u>32,831,816,382</u>	<u>36,655,632,371</u>
Efectivo y Equivalente al Efectivo	29,616,760,172	8,077,164,786	Cuentas por Pagar Beneficio a los Empleados	5,328,195,433	8,050,303,841
Cuentas por Cobrar	160,166,194,190	155,583,252,410	Provisiones	997,701,172	652,935,117
				26,505,919,776	27,952,293,413
NO CORRIENTE (2)	<u>52,906,969,148</u>	<u>49,189,606,102</u>	PATRIMONIO	<u>209,858,107,128</u>	<u>176,194,490,927</u>
Propiedades, Planta y Equipo	2,750,385,831	2,035,726,882	Patrimonio de las Entidades de Gobierno	209,858,107,128	176,194,490,927
Otros Activos	50,156,583,317	47,153,879,220			
TOTAL ACTIVO	<u>242,689,923,510</u>	<u>212,850,023,298</u>	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO (8)	<u>242,689,923,510</u>	<u>212,850,023,298</u>
			CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	<u>0</u>	<u>0</u>
			Deudoras de Control	49,473,808,931	58,159,424,953
			Deudoras por Contra (CR)	-49,473,808,931	-58,159,424,953
			CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS (10)	<u>0</u>	<u>0</u>
			Responsabilidades Contingentes	319,415,342,164	319,498,595,791
			Acreedoras por Contra (DB)	-319,415,342,164	-319,498,595,791


 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. 2
 SUPERINTENDENCIA DE TRANSPORTE
 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
 A 31 DE AGOSTO DE 2019
 (Cifras en pesos)

ACTIVO	PERIODO 2019 \$	PERIODO 2018 \$	PASIVO	PERIODO 2019 \$	PERIODO 2018 \$
CORRIENTE (1)	189,782,954,362	163,660,417,196	CORRIENTE (4)	32,831,816,382	36,655,532,371
Efectivo y Equivalente al Efectivo	29,616,760,172	8,077,164,786	Cuentas por Pagar	5,328,195,433	8,050,303,841
Caja	6,900,000	3,700,000	Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	28,372,870	6,199,410
Depósitos en Instituciones Financieras	23,609,860,172	8,073,464,786	Recursos a Favor de Terceros	5,134,391,530	7,087,430,082
Cuentas por Cobrar	160,166,194,190	155,583,262,410	Descuentos de Nomina	69,357,646	36,469,806
Contribuciones Tasas e Ingresos no Tributarios	169,633,719,934	162,195,072,225	Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	44,283,180	96,989,466
Otras Cuentas por Cobrar	752,982,467	1,097,033,692	Otras Cuentas por pagar	51,790,207	823,215,077
Detenoreo Acumulado de Cuentas por Cobrar	-13,220,508,211	-7,708,853,507	Beneficio a los Empleados	997,701,172	652,935,117
NO CORRIENTE (2)	62,906,969,148	49,189,606,102	Beneficio a los Empleados a Corto Plazo	997,701,172	652,935,117
Propiedad Planta y Equipo	2,750,385,831	2,035,726,882	Provisiones	26,505,919,776	27,952,293,413
Bienes Muebles en Bodega	0	0	Litigios y Demandas	26,505,919,776	27,952,293,413
Maquinaria y Equipo	331,222,592	331,222,592	PATRIMONIO	209,858,107,128	176,194,490,927
Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	44,865,837	39,907,345	Patrimonio de las Entidades de Gobierno	209,858,107,128	176,194,490,927
Equipos de Comunicación y Computación	5,717,039,518	3,734,918,677	Capital fiscal	217,430,098,309	167,701,732,638
Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	338,080,000	338,080,000	Resultado del Ejercicio Anterior	- 11,270,026,564	19,762,784,852
Depreciación Acumulada de Propiedad Planta y Equipo (cr)	-3,680,822,116	-2,408,401,732	Resultado del Ejercicio	3,698,035,383	0
Otros Activos	50,156,583,317	47,153,879,220	Impacto por la Transición al Nuevo Marco de Regulación	0	-11,270,026,564
Recursos Entregados en Administración	49,983,805,454	44,499,844,850	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	242,689,923,510	212,850,023,298
Activos Intangibles	7,133,537,524	7,071,629,694	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	-5,960,759,661	-4,417,395,324	Deudoras de Control	49,473,808,931	58,159,424,953
TOTAL ACTIVO	242,689,923,510	212,850,023,298	Deudoras por Contra (cr)	- 49,473,808,931	-58,159,424,953
			CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0
			Pasivos Contingentes	319,415,342,164	319,498,595,791
			Acreedoras por Contra (db)	- 319,415,342,164	-319,498,595,791


 CARMEN LIGIA VALDERRAMA ROJAS
 REPRESENTANTE LEGAL


 JAIME ALBERTO RODRÍGUEZ MARÍN
 DIRECTOR FINANCIERO


 LUZ ELENA CARCEDO PALACIOS
 CONTADORA
 T.P. 46655-T

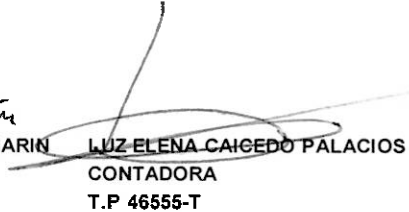
ANEXO No. 3
SUPERINTENDENCIA DE TRANSPORTE
ESTADO DE RESULTADO
A 31 DE AGOSTO DE 2019
(Cifras en pesos)

CUENTAS	PERIODO 2019	PERIODO 2018
	\$	\$
INGRESOS	25,441,836,304	48,859,685,409
Ingresos Fiscales	25,441,836,304	48,859,440,409
Venta de Servicios	0	245,000
GASTOS OPERACIONALES	23,967,464,858	30,567,885,856
De Administración y Operación	15,120,002,969	21,628,949,886
Deterioro, Depreciación y Amortización y Provisiones	2,009,347,572	1,735,434,356
Transferencias y Subvenciones	0	1,023,069,326
Operaciones Institucionales	0	6,180,432,288
Otros Gastos	6,838,114,317	0
EXCEDENTES OPERACIONAL	1,474,371,446	18,291,799,553
OTROS INGRESOS	2,223,663,937	1,471,182,774
Otros Ingresos	2,223,663,937	1,471,182,774
OTROS GASTOS	0	197,475
Financieros	0	197,475
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	3,698,035,383	19,762,784,852

@Supertransporte


 CARMEN LIGIA VALDERRAMA ROJAS
 REPRESENTANTE LEGAL


 JAIME ALBERTO RODRIGUEZ MARIN
 DIRECTOR FINANCIERO


 LUZ ELENA CAIGEDO PALACIOS
 CONTADORA
 T.P 46555-T

Proyectó: Sandra Díaz / Cindy Pacheco 

ANEXO No. 4
SUPERINTENDENCIA DE TRANSPORTE
ESTADO DE RESULTADO
A 31 DE AGOSTO DE 2019
(Cifras en pesos)

Cuentas	PERIODO 2019	PERIODO 2018
	\$	\$
INGRESOS	25,441,836,304	48,859,685,409
Ingresos Fiscales	25,441,836,304	48,859,440,409
No Tributarios	25,450,139,804	49,183,882,149
Devoluciones y Descuentos	-8,303,500.00	-324,441,740
Venta de Servicios	0	245,000
Servicio de Documentos e Identificación	0	245,000
GASTOS OPERACIONALES (3)	23,967,464,858	30,567,885,856
De Administración y Operación	15,120,002,969	21,628,949,886
Sueldos y Salarios	4,036,634,769	3,372,595,930
Contribuciones Imputadas	53,981,598	20,427,139
Contribuciones Efectivas	867,592,900	789,320,300
Aportes sobre la Nomina	201,320,300	168,512,100
Prestaciones Sociales	1,941,702,719	1,788,364,269
Gastos de Personal Diversos	17,945,663	6,794,527,314
Generales	8,000,550,020	8,694,942,834
Impuestos Contribuciones y Tasa	275,000	260,000
Deterioro, Depreciación y Amortización y Provisiones	2,009,347,572	1,735,434,356
Depreciación de Propiedad, Planta Y Equipo	1,059,422,638	592,410,434
Amortización de Activos Intangibles	949,924,934	1,025,959,272
Provisión Litigios y Demandas	0	117,064,650
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	6,838,114,317	0
Gastos Diversos	6,838,114,317	0
EXCEDENTE OPERACIONAL (4)	1,474,371,446	18,291,799,553
Otros Ingresos	2,223,663,937	1,471,182,774
Financieros	549,266,359	1,262,646,628
Ajustes por Diferencia en cambio	0	329
Ingresos Diversos	1,674,397,578	208,535,817
Reversión de las Perdidas Por Deterioro de Valor	0	0
OTROS GASTOS	0	197,475
Financieros	0	197,475
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	3,698,035,383	19,762,784,852


 CARMEN LIGIA VALDERRAMA ROJAS
 REPRESENTANTE LEGAL

Proyectó: Sandra Diaz / Cindy Pacheco


 JAIME ALBERTO RODRIGUEZ M.
 DIRECTOR FINANCIERO


 LUZ ELENA SAICEDO P.
 CONTADORA
 T.P 46555-T

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

NOTAS A LOS ESTADO DE SITUACION FINANCIERA CON CORTE A 31 DE AGOSTO 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	29,616,760,172	8,077,164,786	21,539,595,387	267%
Caja	6,900,000	3,700,000	3,200,000	86%
Depósitos en Instituciones Financieras	29,609,860,172	8,073,464,786	21,536,395,387	267%

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	160,166,194,190	155,583,252,410	4,582,941,780	3%
Contribuciones Tasas e Ingresos no tributarios	169,633,719,934	162,195,072,225	7,438,647,709	5%
Otras Cuentas por Cobrar	752,982,467	1,097,033,692	-344,051,225	-31%
Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar	-10,220,508,211	-7,708,853,507	-2,511,654,704	33%

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.

Handwritten signature

Handwritten mark

@Supertransporte

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	2,750,385,831	2,035,726,882	714,658,949	35%
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)	-3,680,822,116	-2,408,401,732	-1,272,420,384	53%

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	50,156,583,317	47,153,879,220	3,002,704,097	6%
Recursos Entregados en Administración	48,983,805,454	44,499,644,850	4,484,160,604	10%
Activos Intangibles	7,133,537,524	7,071,629,694	61,907,830	1%
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	-5,960,759,661	-4,417,395,324	-1,543,364,337	35%

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 softwares que vienen ligados a los equipos de cómputo, y las amortizaciones corresponden 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	5,328,195,433	8,050,303,841	-2,722,108,408	-34%
Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	28,372,870	6,199,410	22,173,460	358%
Recursos a Favor de Terceros	5,134,391,530	7,087,430,082	-1,953,038,552	-28%
Descuentos de Nomina	69,357,646	36,469,806	32,887,840	90%
Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	44,283,180	96,989,466	-52,706,286	-54%
Otras Cuentas por pagar	51,790,207	823,215,077	-771,424,870	-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	997,701,172	652,935,117	344,766,055	53%
Beneficio a los Empleados a Corto Plazo	997,701,172	652,935,117	344,766,055	53%

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	27,952,293,413	-1,446,373,637	-5%
Litigios y Demandas	26,505,919,776	27,952,293,413	-1,446,373,637	-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	209,858,107,128	176,194,490,927	33,663,616,202	19%
Capital fiscal	217,430,098,309	167,701,732,638	49,728,365,671	30%
Resultados de Ejercicios Anteriores	- 11,270,026,564	197,627,848,52	- 11,270,026,564	100%
Resultado del Ejercicio	3,698,035,383	-	3,698,035,383	100%
Impacto por la Transición al Nuevo Marco de Regulación	0	- 11,270,026,564	-11,270,026,564	-100%

Cifras en pesos

Qui

C

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 económico 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 