

EL REPRESENTANTE LEGAL Y LA CONTADORA DE LA SUPERINTENDENCIA DE TRANSPORTE

CERTIFICAN

Que la información con corte a abril 30 del 2020 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



Camilo Pabón Almanza
Superintendente de Transporte



Luz Elena Caicedo Palacios
Contadora
T.P 46555-T



Jaime Alberto Rodríguez Marín
Director Financiero

Proyectó: Sandra Díaz – Profesional universitario

ANEXO No. 1
SUPERINTENDENCIA DE TRANSPORTE
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 30 DE ABRIL DE 2020
(Cifras en pesos)

ACTIVO	PERIODO 2020 \$	PERIODO 2019 \$	PASIVO	PERIODO 2020 \$	PERIODO 2019 \$
CORRIENTE	172,792,180,303	165,584,917,391	CORRIENTE (8.1.2)	78,045,690,232	28,991,370,235
Efectivo y Equivalente al Efectivo	7,286,074,097	5,434,743,563	Cuentas por Pagar	1,208,609,905	1,360,197,936
Cuentas por Cobrar	165,506,106,205	160,150,173,828	Beneficio a los Empleados	1,979,228,061	1,125,252,523
			Provisiones	74,857,852,266	26,505,919,776
NO CORRIENTE	81,190,859,648	62,557,127,277	PATRIMONIO (8.1.3)	175,937,349,719	199,150,674,433
Propiedades, Planta y Equipo	3,374,830,241	3,272,619,563	Patrimonio de las Entidades de Gobierno	175,937,349,719	199,150,674,433
Otros Activos	77,816,029,407	59,284,507,714			
TOTAL ACTIVO (8.1.1)	253,983,039,951	228,142,044,668	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	253,983,039,951	228,142,044,668
			CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0
			Deudoras de Control	53,733,894,642	49,473,808,931
			Deudoras por Contra (CR)	(53,733,894,642)	(49,473,808,931)
			CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS (10)	0	0
			Responsabilidades Contingentes	319,415,342,164	319,415,342,164
			Acreedoras por Contra (DE)	(319,415,342,164)	(319,415,342,164)

CAMILO PABÓN ALMANZA
 REPRESENTANTE LEGAL

JAIME ALBERTO RODRIGUEZ MARIN
 DIRECTOR FINANCIERO

Proyectó: Sandra Díaz-Dirección Financiera

LUZ ELENA CAICEDO PALACIOS
 CONTADORA
 T.P 46555-T

ANEXO No. 2
 SUPERINTENDENCIA DE TRANSPORTE
 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
 A 30 DE ABRIL DE 2020
 (Cifras en pesos)

ACTIVO	PERIODO 2020 \$	PERIODO 2019 \$	PASIVO	PERIODO 2020 \$	PERIODO 2019 \$
CORRIENTE	172,792,180,303	165,584,917,391	CORRIENTE (8.1.2)	78,045,690,232	28,991,370,235
Efectivo y Equivalente al Efectivo	7,286,074,097	5,434,743,563	Cuentas por Pagar	1,208,609,905	1,360,197,936
Caja	7,000,000	6,900,000	Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	70,098,969	13,596,102
Depósitos en Instituciones Financieras	7,279,074,097	5,427,843,563	Recursos a Favor de Terceros	941,363,058	1,164,496,677
Cuentas por Cobrar	165,506,106,205	160,150,173,828	Descuentos de Nómina	94,033,081	111,512,104
Contribuciones Tasas e Ingresos no tributarios	100,257,530,620	169,599,682,770	Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	42,513,972	60,145,873
Otras Cuentas por Cobrar	728,205,411	770,999,269	Impuestos, Contribuciones Y Tasas	0	275,000
Cuentas Por Cobrar de Difícil Recaudado	69,983,462,570	0	Otras Cuentas por pagar	60,600,825	10,172,179
Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar	(5,463,092,396)	(10,220,508,211)	Beneficio a los Empleados	1,979,228,061	1,125,252,523
NO CORRIENTE	81,190,859,648	62,557,127,277	Beneficio a los Empleados a Corto Plazo	1,979,228,061	1,125,252,523
Propiedad Planta y Equipo	3,374,830,241	3,272,619,563	Provisiones	74,857,852,266	26,505,919,776
Maquinaria y Equipo	331,222,592	331,222,592	Litigios y Demandas	74,857,852,266	26,505,919,776
Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	489,751,736	39,907,345	PATRIMONIO (8.1.3)	175,937,349,719	199,150,674,433
Equipos de Comunicación y Computación	6,963,432,605	5,717,039,518	Patrimonio de las Entidades de Gobierno	175,937,349,719	199,150,674,433
Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	338,080,000	338,080,000	Capital fiscal	214,717,193,258	167,670,408,370
Depreciación Acumulada de Propiedad Planta y Equipo (cr)	(4,747,656,692)	(3,153,629,892)	Resultado del Ejercicio Anterior	(25,016,471,765)	38,489,663,375
Otros Activos	77,816,029,407	59,284,507,714	Resultado del Ejercicio	(13,763,371,774)	(7,009,397,312)
Recursos Entregados en Administración	75,753,616,221	57,632,210,005	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	253,983,039,951	228,142,044,668
Activos Intangibles	9,723,672,935	7,112,811,310	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	(7,661,259,749)	(5,460,513,601)	Deudoras de Control	53,733,894,642	49,473,808,931
TOTAL ACTIVO (8.1.1)	253,983,039,951	228,142,044,668	Deudoras por Contra (cr)	(53,733,894,642)	(49,473,808,931)
			CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0
			Pasivos Contingentes	319,415,342,164	319,415,342,164
			Acreedoras por Contra (db)	(319,415,342,164)	(319,415,342,164)


 CAMILO PABÓN ALMAZÁN
 REPRESENTANTE LEGAL


 JAIME ALBERTO RODRIGUEZ MARIN
 DIRECTOR FINANCIERO

Proyecto: Sandra Díaz-Dirección Financiera


 LUZ ELENA CAICEBO PALACIOS
 CONTADORA
 T.P 46555-T

ANEXO No. 3
SUPERINTENDENCIA DE TRANSPORTE
ESTADO DE RESULTADO
A 30 DE ABRIL DE 2020
(Cifras en pesos)

CUENTAS	PERIODO 2020 \$	PERIODO 2019 \$
INGRESOS (8.2.1)	<u>1,161,632,460</u>	<u>1,538,131,021</u>
Ingresos Fiscales	1,161,632,460	1,538,131,021
GASTOS OPERACIONALES	<u>12,696,835,538</u>	<u>7,179,529,523</u>
De Administración y Operación	10,509,055,258	6,197,620,236
Deterioro, Depreciación y Amortización y Provisiones	2,187,780,280	981,909,288
EXCEDENTES OPERACIONAL	<u><u>-11,535,203,078</u></u>	<u><u>-5,641,398,502</u></u>
OTROS INGRESOS	<u>260,419,945</u>	<u>1,908,657,511</u>
Otros Ingresos	260,419,945	1,908,657,511
OTROS GASTOS	<u>2,488,588,641</u>	<u>3,276,656,321</u>
Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar	2,465,270,794	3,276,656,321
Devoluciones y Descuentos Ingresos Fiscales	23,317,847	0
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	<u><u>-13,763,371,774</u></u>	<u><u>-7,009,397,312</u></u>


CAMILO PABÓN ALMANZA
 REPRESENTANTE LEGAL


LUZ ELENA CAICEDO PALACIOS
 CONTADORA
 T.P 46555-T


JAIME ALBERTO RODRIGUEZ MARIN
 DIRECTOR FINANCIERO
 Proyectó: Sandra Díaz-Dirección Financiera

ANEXO No. 4
SUPERINTENDENCIA DE TRANSPORTE
ESTADO DE RESULTADO
A 30 DE ABRIL DE 2020
(Cifras en pesos)

CUENTAS	PERIODO 2020 \$	PERIODO 2019 \$
INGRESOS (8.2.1)	1,161,632,460	1,538,131,021
Ingresos Fiscales	1,161,632,460	1,538,131,021
No Tributarios	1,161,632,460	1,538,131,021
Devoluciones y Descuentos	0	0
GASTOS OPERACIONALES	12,696,835,538	7,179,529,523
De Administración y Operación	10,509,055,258	6,197,620,236
Sueldos y Salarios	3,417,497,967	1,674,881,062
Contribuciones Imputadas	10,697,143	8,086,406
Contribuciones Efectivas	634,564,313	333,300,200
Aportes sobre la Nomina	123,639,700	64,065,700
Prestaciones Sociales	1,503,466,507	767,375,133
Gastos de Personal Diversos	0	9,619,994
Generales	4,819,189,628	3,340,016,741
		275,000
Deterioro, Depreciación y Amortización y Provisiones	2,187,780,280	981,909,288
Deterioro de cuentas por cobrar		0
Depreciación de Propiedad, Planta Y Equipo	589,793,256	455,202,448
Amortización de Activos Intangibles	1,281,939,280	526,706,840
Provisión Litigios y Demandas	316,047,744	0
EXCEDENTE OPERACIONAL	(11,535,203,078)	(5,641,398,502)
Otros Ingresos	260,419,945	1,908,657,511
Financieros	178,747,266	246,158,220
Ingresos Diversos	81,672,679	1,662,499,291
OTROS GASTOS	2,488,588,641	3,276,656,321
Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar	2,465,270,794	0
Devoluciones y Descuentos Ingresos Fiscales	23,317,847	0
Gastos Diversos	0	3,276,656,321
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	(13,763,371,774)	(7,009,397,312)


CAMILO PABÓN ALMANZA
 REPRESENTANTE LEGAL


LUZ ELENA CAICEDO PALACIOS
 CONTADORA
 T.P 46555-T


JAIME ALBERTO RODRIGUEZ MARIN
 DIRECTOR FINANCIERO

Proyectó: Sandra Díaz-Dirección Financiera

NOTAS A LOS ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA CON CORTE A 30 DE ABRIL DE 2020

REVELACIONES DE CARÁCTER ESPECÍFICO

1. REVELACIONES RELATIVAS A LA CONSISTENCIA Y RAZONABILIDAD DE LAS CIFRAS

Las cifras presentadas en los estados de situación financiera 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 Supertransporte 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 de la Contaduría General de la Nación.

3. 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 2020 \$	PERIODO 2019 \$	VARIACION \$	VARIACION %
Caja	7,000,000	6,900,000	100,000	1%
Depósitos en Instituciones Financieras	7,279,074,097	5,427,843,563	1,851,230,534	25%
Total	7,286,074,097	5,434,743,563	1,851,330,534	25%

Cifras en pesos corrientes

1. Caja

El mayor valor de la subcuenta Caja, corresponde al saldo de la caja menor constituida mediante Resolución número 1535 el 24 de enero de 2020, "Por la cual se constituye una caja menor en la vigencia 2020 para sufragar gastos de la Superintendencia de Transporte, identificados y definidos en los conceptos del presupuesto General de la Nación que tengan carácter de urgente y se ordena el primer desembolso", y al 30 de abril se efectuó un reembolso de caja menor según Resolución 05518 del 16 de marzo de 2020, por valor equivalente a \$ 1.566.034, el cual se destinó principalmente a la atención de gastos generales de carácter urgente, en virtud de lo establecido por el artículo 2.8.5.5 del Decreto 1068 de 2015 – Decreto Único Reglamentario del Sector Hacienda.

2. Depósitos en Instituciones Financieras

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

Tipo	Descripción	Número	Periodo 2020 \$	Periodo 2019 \$	Variación %
Cuenta Corriente	Pagadora	223-035-106	182,495	415,334,604	-99.96%
Cuenta Corriente	Recaudadora	223-035-049	3,074,825,857	2,663,360,391	15%
Cuenta Corriente	Recaudadora	223-035-064	4,204,065,745	2,349,148,568	79%
Total			7,279,074,097	5,427,843,563	34%

Cifra en pesos corrientes

Dada la autonomía financiera, administrativa y presupuestal de la Superintendencia de Transporte otorgada con la Ley 1753 de 2015, se tienen dispuestas las cuentas corrientes No. 223-035-049 y 223-035-064, abiertas en el Banco de Occidente, por concepto de tasa de vigilancia, contribución especial de vigilancia, multas y fotocopias.

No existen restricciones sobre el efectivo y equivalentes de 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 2020 \$	PERIODO 2019 \$	VARIACION \$	VARIACION %
Contribuciones Tasas e Ingresos no tributarios	100,257,530,620	169,599,682,770	(69,342,152,150)	-41%
Otras Cuentas por Cobrar	728,205,411	770,999,269	(42,793,858)	-6%
Cuentas por Cobrar de difícil recaudo	69,983,462,570	0	69,983,462,570	100%
Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar	(5,463,092,396)	(10,220,508,211)	4,757,415,815	-47%
Total	165,506,106,205	160,150,173,828	5,355,932,377	3%

Cifras en pesos corrientes

1. Contribuciones, Tasas e Ingresos no Tributarios

El siguiente es el detalle al corte del 30 de abril de 2020, así:

Concepto	Periodo 2020	Periodo 2019	VARIACION	VARIACION
	\$	\$	\$	%
Multas	78,616,394,531	129,805,301,266	(51,188,906,735)	-39%
Contribuciones	20,786,723,727	15,105,079,593	5,681,644,134	38%
Tasa	854,412,362	24,689,301,911	(23,834,889,549)	-97%
Total	100,257,530,620	169,599,682,770	(69,342,152,150)	-41%

Cifra en pesos corrientes

Las multas por valor de \$78.616 millones, representan el 78% del total de las cuentas por cobrar y corresponden a los valores que impone la Entidad en el ejercicio de su función de supervisión, a los agentes del tránsito, transporte o su infraestructura, por la violación de las disposiciones que componen el régimen de transporte en Colombia, las cuales se realizan a través de actos administrativos.

En las contribuciones, por valor de \$20.786 millones se observa un crecimiento anual del 38% producto de nuevas obligaciones derivadas del cobro del tributo denominado contribución especial de vigilancia, el cual está destinado a la financiación de los costos de funcionamiento e inversión de la entidad, de acuerdo con el servicio público que presta como ente de supervisión, tal como lo establece expresamente el artículo 36 de la Ley 1753 de 2015, modificado por el artículo 108 de la Ley 1955 de 2015.

Finalmente, las tasas, por valor de \$854 millones, corresponden a las obligaciones derivadas del cobro que la Entidad realizaba con anterioridad al año 2015, de la tasa de vigilancia creada en la Ley 1 de 1991 y ampliada por la Ley 1450 de 2011. Dicho tributo, aunque ya no subsiste como disposición jurídica dada la derogatoria expresa que realizó la Ley 1753 de 2015, mantiene plenos efectos sobre obligaciones que no han sido pagadas por algunos vigilados.

2. Cuentas por cobrar de difícil recaudo

El siguiente es el detalle al corte de 30 de abril de 2020, así:

Concepto	PERIODO 2020	PERIODO 2019	VARIACION	VARIACION
	\$	\$	\$	%
Cuentas por Cobrar de difícil recaudo	69,983,462,570	0	69,983,462,570	100%
Total	69,983,462,570	0	69,983,462,570	100%

Cifras en pesos corrientes

El valor de \$69.983 millones, representa las cuentas por cobrar a favor de la Superintendencia de Transporte pendientes de recaudo que por su antigüedad y morosidad han sido reclasificadas desde las cuentas por cobrar. En este sentido, la Entidad clasifica como cuentas por cobrar de difícil recaudo las obligaciones que tienen una antigüedad mayor a 60 meses. Las cuentas por cobrar de difícil recaudo están compuestas por los siguientes conceptos de recaudo:

Concepto	PERIODO 2020 \$
MULTA ADMINISTRATIVA	47,810,573,102
TASA DE VIGILANCIA	22,172,889,468
Total	69,983,462,570

3. Otras Cuentas por Cobrar:

En el siguiente cuadro, se refleja el detalle de cada uno de los conceptos que constituyen el saldo al 30 de abril de 2020, así:

Concepto	Periodo 2020 \$	Periodo 2019 \$	VARIACION \$	VARIACION %
Enajenación de activos	700,144,855	0	700,144,855	100%
Pago por cuenta de terceros	28,026,755	47,614,115	(19,587,360)	-41%
Otras cuentas por cobrar	33,801	723,385,154	(723,351,353)	-100%
Total	728,205,411	770,999,269	(42,793,858)	94%

Cifra en pesos corrientes

El valor de los \$700 millones por concepto de enajenación de activos representa el 97% 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 CISA se encuentra validando las obligaciones que se revocaron por concepto de Consejo de Estado para continuar con el proceso de pago.

El pago por cuenta de terceros por valor de \$28 millones, corresponde a obligaciones que tienen las diferentes EPS, Caja de compensación y ARL con la entidad, en virtud del pago de los gastos que se generan durante periodos de ausencia del trabajo debido a incapacidad médica, accidentes, licencias de maternidad y paternidad, entre otros.

La disminución de otras cuentas por pagar obedece a que se realizó la reclasificación del monto de la cartera vendida a la Central de Inversiones S.A. – CISA, por valor de \$ 700 millones a la cuenta de Enajenación de activos, y el saldo de \$ 33.801, corresponde a una comisión bancaria efectuada por Banco de Occidente y la cual será ajustada por el banco.

8.1.1.3 GRUPO 16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

La cuenta propiedad planta y equipo presenta un saldo de \$3.374 millones al corte del 30 de abril de 2020, correspondiente a los bienes muebles de propiedad de la Superintendencia, los cuales se detallan a continuación de acuerdo con su clasificación:

Concepto	PERIODO 2020 \$	PERIODO 2019 \$	VARIACION \$	VARIACION %
Maquinaria y Equipo	331,222,592	331,222,592	0	0%
Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	489,751,736	39,907,345	449,844,391	1127%
Equipos de Comunicación y Computación	6,963,432,605	5,717,039,518	1,246,393,087	22%
Equipo de Transporte, Tracción y Elevación (cr)	338,080,000	338,080,000	0	0%
Depreciación Acumulada de Propiedad Planta y Equipo (cr)	(4,747,656,692)	(3,153,629,892)	(1,594,026,800)	51%
Total	3,374,830,241	3,272,619,563	102,210,678	3%

Cifras en pesos corrientes

La Superintendencia de Transporte reconoce como activos, aquellos bienes muebles que su valor de adquisición sea igual o superior a dos (2) SMLV. En caso contrario, se reconoce como gasto en el resultado del ejercicio sin considerar su vida útil.

Los muebles, enseres y equipos de oficina con un valor de \$ 489 millones, presentaron un incremento del 1127% respecto al año anterior debido a la adquisición de Ups, equipos de aire acondicionado y equipos de amplificación de internet inalámbrico.

Los equipos de comunicación y computación representan el 86% del total de los bienes muebles e involucran aquellos activos tangibles empleados por la Superintendencia de Transporte para propósitos administrativos.

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 como los recursos entregados en administración.

Concepto	PERIODO 2020 \$	PERIODO 2019 \$	VARIACION \$	VARIACION %
Recursos Entregados en Administración	75,753,616,221	57,632,210,005	18,121,406,217	31%
Activos Intangibles	9,723,672,935	7,112,811,310	2,610,861,625	37%
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	(7,661,259,749)	(5,460,513,601)	(2,200,746,148)	40%
Total	77,816,029,407	59,284,507,714	18,531,521,694	31%

Cifras en pesos corrientes

1. Recursos Entregados en Administración

El valor de los \$75.753 millones representa el 97% del total de los otros activos y 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.

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

Los activos intangibles, por valor de \$9.723 millones, corresponden a las licencias, patentes y paquetes de software que ha adquirido la Entidad, específicamente lo relacionado con las Tecnologías de Información y las Comunicaciones, para el correcto funcionamiento de la Entidad. Dentro de esta subcuenta se incluyen activos como las licencias Office 365, Microsoft Exchange y antivirus.

La vida útil de los activos intangibles 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 se espera utilizar el activo.

La vida útil de estos activos 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 \$7.661 millones, representa el valor acumulado de las amortizaciones realizadas a los activos intangibles al corte de abril 30 de 2020, de conformidad con lo establecido en la política contable de 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

Corresponde a las obligaciones causadas por concepto de servicios prestados a la entidad, proveedores e impuestos pendientes de pago, así como los saldos por clasificar al cierre de cada periodo, así:

Concepto	PERIODO 2020 \$	PERIODO 2019 \$	VARIACION \$	VARIACION %
Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	70,098,969	13,596,102	56,502,867	416%
Recursos a Favor de Terceros	941,363,058	1,164,496,677	(223,133,620)	-19%
Descuentos de Nomina	94,033,081	111,512,104	(17,479,023)	-16%
Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	42,513,972	60,145,873	(17,631,901)	-29%
Impuestos, Contribuciones Y Tasas	0	275,000	(275,000)	-100%
Otras Cuentas por pagar	60,600,825	10,172,179	50,428,646	496%
Cuentas por Pagar	1,208,609,905	1,360,197,936	(151,588,031)	-11%

Cifras en pesos corrientes

1. Recursos a favor de terceros

Este rubro por valor de \$941 millones representa el 78% del total de las cuentas por pagar y corresponde a los 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.

2. Otras cuentas por pagar

El valor de \$ 60 millones representa viáticos, cuentas de cobro de contratistas y saldos a favor de vigilados recibidos y obligados a 30 de abril y los cuales quedaron pendiente de pago para el siguiente periodo.

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 2020 \$	PERIODO 2019 \$	VARIACION \$	VARIACION %
Beneficio a los Empleados a Corto Plazo	1,979,228,061	1,125,252,523	853,975,538	76%
Total	1,979,228,061	1,125,252,523	853,975,538	76%

Cifras en pesos corrientes

El incremento presentado de un año a otro por valor de \$1.979 millones se generó principalmente por las vacaciones y la prima de vacaciones en favor de los empleados de la entidad que cumplieron con los tiempos establecidos.

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 2020 \$	PERIODO 2019 \$	VARIACION \$	VARIACION %
Litigios y Demandas	74,857,852,266	26,505,919,776	48,351,932,490	182%
Total	74,857,852,266	26,505,919,776	48,351,932,490	182%

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, por un valor de \$74.857 millones y dentro de los cuales se resaltan por su cuantía, la Sociedad Portuaria Regional de Cartagena por valor de \$68.410 millones, CRC Buga Ltda. por valor de \$ 1.624 millones, Hernando Andrés Acevedo por valor de \$1.568 millones, Julia Margarita Ariza por valor de \$730 millones, Comercializadora DWR SAS por valor de \$463 millones y Luis Fernando Londoño por \$314 millones de pesos.

8.1.3. REVELACIONES AL PATRIMONIO

8.1.3.1. GRUPO 31 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO

Concepto	PERIODO 2020 \$	PERIODO 2019 \$	VARIACION \$	VARIACION %
Capital fiscal	214,717,193,258	167,670,408,370	47,046,784,888	28%
Resultados de Ejercicios Anteriores	(25,016,471,765)	38,489,663,375	(63,506,135,140)	-165%
Resultado del Ejercicio	(13,763,371,774)	(7,009,397,312)	(6,753,974,462)	96%
Total	175,937,349,719	199,150,674,433	(23,213,324,714)	-12%

Cifras en pesos corrientes

1. Capital fiscal

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

2. Resultado del ejercicio

Al corte de abril 30 de 2020, se generó una pérdida por valor de \$13.763 millones debido a que no se generaron ingresos por concepto de reconocimiento de actos administrativos. La contribución especial de vigilancia que es el principal concepto de recaudo de la Superintendencia, según lo establecido en la Resolución 6257 de 2020, se cobrará entre el 1 y el 31 de diciembre de 2020.

3. Resultados de ejercicios anteriores

El saldo de esta cuenta representa en su gran mayoría 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 30 de abril de 2020 su valor residual es inferior a dos (2) SMLV.

8.2 REVELACIONES AL ESTADO DE RESULTADOS

8.2.1 REVELACIONES A LOS INGRESOS

8.2.1.1 GRUPO 41 INGRESOS FISCALES

Concepto	Periodo 2020	Periodo 2019	VARIACION	VARIACION
	\$	\$	\$	%
Multas	703,364,521	1,538,131,021	(834,766,500)	-54%
Tasas	115,417,569	0	115,417,569	100%
Contribución	342,850,370	0	342,850,370	100%
Total	1,161,632,460	1,538,131,021	(376,498,561)	-24%

Cifra en pesos corrientes

El valor de \$1.161 millones corresponde a la causación de ingresos por concepto de la Contribución Especial de Vigilancia de vigencias anteriores, tasa de vigilancia y multas ejecutoriadas y radicadas en el área de financiera durante la vigencia 2020, al corte del mes de abril.

8.2.2.2 GRUPO 51 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Concepto	Periodo 2020	Periodo 2019	VARIACION	VARIACION
	\$	\$	\$	%
Sueldos y Salarios	3,417,497,967	1,674,881,062	1,742,616,906	104%
Contribuciones Imputadas	10,697,143	8,086,406	2,610,737	32%
Contribuciones Efectivas	634,564,313	333,300,200	301,264,113	90%
Aportes sobre la Nomina	123,639,700	64,065,700	59,574,000	93%
Prestaciones Sociales	1,503,466,507	767,375,133	736,091,374	96%
Gastos de Personal Diversos	0	9,619,994	(9,619,994)	-100%
Generales	4,819,189,628	3,340,016,741	1,479,172,887	44%
Total	10,509,055,258	6,197,345,236	4,311,710,023	70%

Cifras en pesos corrientes

Se han reconocido y contabilizado la totalidad de los gastos de personal de apoyo y gastos generales del ejercicio en forma simultánea con su efecto presupuestal 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.

El saldo de esta agrupación presenta los flujos de salida de recursos en la entidad para cumplir con actividades propias del desarrollo del objeto social.

Los gastos generales por valor de \$ 4.819 millones corresponden a la adquisición de bienes y servicios a través de contratos.

8.2.2.3 GRUPO 58 OTROS GASTOS

Concepto	Periodo 2020 \$	Periodo 2019 \$	VARIACION \$	VARIACION %
Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar	2,465,270,794	0	2,465,270,794	100%
Devoluciones y Descuentos Ingresos Fiscales	23,317,847	0	23,317,847	100%
Gastos diversos	0	3,276,656,321	(3,276,656,321)	-100%
Total	2,488,588,641	3,276,656,321	(788,067,680)	-24%

Cifras en pesos corrientes

El valor de \$ 2.465 millones representa la depuraciones y ajustes realizados a las cuentas por cobrar, teniendo la mayor proporción la depuración de cartera por concepto de Consejo de Estado con un 85% y el 15% restante corresponde a ajustes por correcciones en valores de obligaciones.

Las Devoluciones y descuentos ingresos fiscales corresponden a saldos a favor de los vigilados, por concepto de mayor valor pagado, los cuales fueron solicitados por los mismo y reconocidos a través del proceso de devolución.

8.2.2.3 GRUPO 53 DETERIORO, DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN Y PROVISIONES

Concepto	Periodo 2020 \$	Periodo 2019 \$	VARIACION \$	VARIACION %
Depreciaciones de propiedad, planta y equipo	589,793,256	455,202,448	134,590,808	30%
Amortización de activos intangibles	1,281,939,280	526,706,840	755,232,440	143%
Provisión Litigios y Demandas	316,047,744	0	316,047,744	100%
Total	2,187,780,280	981,909,288	1,205,870,992	123%

Cifras en pesos corrientes

Este grupo refleja el valor del desgaste o pérdida de la capacidad operacional, por uso de los bienes o consumo, reflejando la depreciación de propiedad, planta y equipo y amortización de activos intangibles. Por otra parte, se evidencia la contrapartida de provisión por concepto de litigios y demandas y el deterioro de las cuentas por cobrar.

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 30 de abril de 2020 presentaban los siguientes saldos:

Concepto	PERIODO 2020	PERIODO 2019	VARIACION	VARIACION
	\$	\$	\$	%
Títulos de deposito judicial	47,404,055,131	43,619,274,325	3,784,780,806	9%
Bienes y derechos retirados	4,794,514,911	4,319,210,006	475,304,905	11%
Bienes entregados a terceros	1,530,824,686	1,530,824,686	0	0%
Responsabilidades en procesos	4,499,914	4,499,914	0	0%
Total	53,733,894,642	49,473,808,931	4,260,085,711	9%

Cifras en pesos corrientes

El valor de \$47.404 millones corresponde a los títulos de depósitos 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.

Los bienes y derechos retirados por valor de \$4.794 millones corresponde a la propiedad planta y equipo que por razones de materialidad se retiró del activo, así como las deudas correspondientes a intereses, toda vez que son hechos económicos sobre los cuales se tiene incertidumbre de su cobro.

Los bienes entregados a terceros por \$1.530 millones corresponde a comparenderas electrónicas entregadas a terceros mediante convenios interadministrativos suscritos por la Superintendencia de transporte.

8.3.2 CUENTAS DE ORDEN – ACREDORAS DE CONTROL

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 se componen por los siguientes conceptos.

Concepto	PERIODO 2020	PERIODO 2019	VARIACION	VARIACION
	\$	\$	\$	%
Pasivos contingentes	319,415,342,164	319,415,342,164	0	0%
Total	319,415,342,164	319,415,342,164	0	0%

Cifras en pesos corrientes

1. Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos

El valor de \$ 319.415 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 de Jurídica y cuya probabilidad de ocurrencia es baja.

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 y es objeto de revelación en las notas a los estados financieros de la Superintendencia de transporte en consideración a que no se tiene el control sobre dicho inmueble ni se cumplen las condiciones establecidas en las normas de la resolución 533 de 2015 y sus modificatorios para ser reconocido como activo.

@Supertransporte



Luz Elena Caicedo Palacios
 Contadora
 T.P 46555-T

Proyectó: Sandra Díaz – Profesional Universitario



Jaime Alberto Rodríguez Marín
 Director Financiero