SuperTransporte

Oficina Administrativa: Calle 63 No. 9A-45, Bogotá D.C
PBX: 352 67 00
Correspondencia: Calle 37 No. 28B-21, Bogotá D.C
Línea Atención al Ciudadano: 01 8000 915615

EL REPRESENTANTE LEGAL Y LA CONTADORA DE LA SUPERINTENDENCIA DE TRANSPORTE

CERTIFICAN

Que la información con corte a noviembre 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

Luz Elena Caicedo Palacios
Contadora
T.P 46555-T

Jaime Alberto Rodríguez Marín
Director Financiero

Proyectó: Sandra Díaz- Profesional Gestión Financiera

El futuro es de todos
Gobierno de Colombia

Portal web: www.supertransporte.gov.co
Oficina Administrativa: Calle 63 No. 9A-45, Bogotá D.C
PBX: 352 67 00
Correspondencia: Calle 37 No. 28B-21, Bogotá D.C
Línea Atención al Ciudadano: 01 8000 915615

SuperTransporte

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

ACTIVO	PERIODO 2019 $	PERIODO 2018 $	PASIVO	PERIODO 2019 $	PERIODO 2018 $
CORRIENTE (1)	**164,967,242,749**	**169,222,349,995**	**CORRIENTE (4)**	**220,645,583,393**	**35,859,140,268**
Efectivo y Equivalente al Efectivo	5,029,839,491	4,411,569,782	Cuentas por Pagar	4,017,094,188	8,575,724,033
Cuentas por Cobrar	159,937,403,259	164,810,780,213	Beneficio a los Empleados	1,378,323,204	730,193,550
			Provisiones	215,250,166,001	26,553,222,685
NO CORRIENTE (2)	**102,714,672,420**	**67,738,613,419**	**PATRIMONIO**	**47,036,331,777**	**201,101,823,145**
Propiedades, Planta y Equipo	2,739,410,940	1,826,466,553	Patrimonio de las Entidades de Gobierno	47,036,331,777	201,101,823,145
Otros Activos	99,975,261,480	65,912,146,866			
TOTAL ACTIVO	**267,681,915,170**	**236,960,963,414**	**TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO (8)**	**267,681,915,170**	**236,960,963,414**
			CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	**0**	**0**
			Deudoras de Control	49,935,000,895	-58,159,424,953
			Deudoras por Contra (CR)	-49,935,000,895	58,159,424,953
			CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS (10)	**0**	**0**
			Responsabilidades Contingentes	319,415,342,164	-319,415,342,164
			Acreedoras por Contra (DB)	-319,415,342,164	319,415,342,164

CARMEN LIGIA VALDERRAMA ROJAS
REPRESENTANTE LEGAL

LUZ ELENA CAICEDO PALACIOS
CONTADORA
T.P 46555-T

JAIME ALBERTO RODRIGUEZ MARIN
DIRECTOR FINANCIERO

Proyectó: Sandra Diaz / Cindy Pacheco

El futuro es de todos
Gobierno de Colombia

Portal web: www.supertransporte.gov.co
Oficina Administrativa: Calle 63 No. 9A-45, Bogotá D.C
PBX: 352 67 00
Correspondencia: Calle 37 No. 28B-21 Bogotá D.C
Línea Atención al Ciudadano: 01 8000 915615

SuperTransporte

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

ACTIVO	PERIODO 2019 $	PERIODO 2018 $
CORRIENTE (1)	**164,967,242,749**	**169,222,349,995**
Efectivo y Equivalente al Efectivo	**5,029,839,491**	**4,411,569,782**
Caja	6,900,000	3,700,000
Depósitos en Instituciones Financieras	5,022,939,491	4,407,869,782
Cuentas por Cobrar	**159,937,403,259**	**164,810,780,213**
Contribuciones Tasas e Ingresos no tributarios	166,532,807,344	171,434,272,841
Otras Cuentas por Cobrar	752,672,534	1,082,317,147
Cuentas Por Cobrar de Dificil Recaudo	2,872,431,592	0
Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar	-10,220,508,211	-7,705,809,775
NO CORRIENTE (2)	**102,714,672,420**	**67,738,613,418.7**
Propiedad Planta y Equipo	**2,739,410,940**	**1,826,466,553**
Bienes Muebles en Bodega	0	0
Maquinaria y Equipo	331,222,592	331,222,592
Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	391,671,936	39,907,345
Equipos de Comunicación y Computación	5,717,039,518	3,734,918,677
Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	338,080,000	338,080,000
Depreciación Acumulada de Propiedad Planta y Equipo (cr)	-4,038,603,106	-2,617,662,061
Otros Activos	**99,975,261,480**	**65,912,146,866**
Recursos Entregados en Administración	98,925,870,623	63,642,647,223
Activos Intangibles	7,324,071,124	7,071,629,694
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	-6,274,680,267	-4,802,130,051
TOTAL ACTIVO	**267,681,915,170**	**236,960,963,414**

PASIVO	PERIODO 2019 $	PERIODO 2018 $
CORRIENTE (4)	**220,645,583,393**	**35,859,140,268**
Cuentas por Pagar	**4,017,094,188**	**8,575,724,033.35**
Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	570,308,859	58,069,158
Recursos a Favor de Terceros	3,206,060,659	8,250,036,789
Descuentos de Nomina	168,663,324	38,060,502
Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	45,622,615	101,803,293
Otras Cuentas por pagar	26,438,731	127,754,291
Beneficio a los Empleados	**1,378,323,204**	**730,193,550**
Beneficio a los Empleados a Corto Plazo	1,378,323,204	730,193,550
Provisiones	**215,250,166,001**	**26,553,222,685**
Litigios y Demandas	215,250,166,001	26,553,222,685
PATRIMONIO	**47,036,331,777**	**201,101,823,145**
Patrimonio de las Entidades de Gobierno	**47,036,331,777**	**201,101,823,145**
Capital fiscal	217,430,098,309	167,670,408,370
Resultado del Ejercicio Anterior	- 11,270,026,564	0
Resultado del Ejercicio	- 159,123,739,968	44,701,441,339
Impacto por la Transición al Nuevo Marco de Regulación	0	-11,270,026,564
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	**267,681,915,170**	**236,960,963,414**
DEUDORAS	**0**	**0**
Deudoras de Control	49,935,000,895	58,159,424,953
Deudoras por Contra (cr)	- 49,935,000,895	-58,159,424,953
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

CARMEN LIGIA VALDERRAMA ROJAS
REPRESENTANTE LEGAL

LUZ ELENA CAICEDO PALACIOS
CONTADORA
T.P 46555-T

JAIME ALBERTO RODRIGUEZ MARIN
DIRECTOR FINANCIERO

Proyectó: Sandra Diaz / Cindy Pacheco
15-DIF-04
V2

El futuro es de todos
Gobierno de Colombia

Portal web: www.supertransporte.gov.co
Oficina Administrativa: Calle 63 No. 9A-45, Bogotá D C
PBX: 352 67 00
Correspondencia: Calle 37 No. 28B-21, Bogotá D C
Línea Atención al Ciudadano: 01 8000 915615

ANEXO No. 3
SUPERINTENDENCIA DE TRANSPORTE
ESTADO DE RESULTADO
A 30 DE NOVIEMBRE DE 2019
(Cifras en pesos)

CUENTAS	PERIODO 2019 $	PERIODO 2018 $
INGRESOS	**60,083,048,927**	**76,526,057,724**
Ingresos Fiscales	60,083,048,927	76,525,567,724
Venta de Servicios	0	490,000
GASTOS OPERACIONALES	**221,521,033,037**	**39,400,677,792**
De Administración y Operación	23,514,386,037	29,740,246,766
Deterioro, Depreciación y Amortización y Provisiones	191,548,105,614	2,456,929,412
Transferencias y Subvenciones	0	1,023,069,326
Operaciones Institucionales	0	6,180,432,288
Otros Gastos	6,458,541,387	0
EXCEDENTES OPERACIONAL	**-161,437,984,110**	**37,125,379,932**
OTROS INGRESOS	**2,351,039,432**	**7,797,141,404**
Otros Ingresos	2,351,039,432	7,797,141,404
OTROS GASTOS	**36,795,290**	**221,079,997**
Otros Gastos	36,795,290	221,079,997
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	**-159,123,739,968**	**44,701,441,339**

CARMEN LIGIA VALDERRAMA ROJAS
REPRESENTANTE LEGAL

LUZ ELENA CAICEDO PALACIOS
CONTADORA
T.P 46555-T

JAIME ALBERTO RODRIGUEZ MARIN
DIRECTOR FINANCIERO

Proyectó: Sandra Diaz / Cindy Pacheco
15-DIF-04
V2

El futuro es de todos
Gobierno de Colombia

Portal web: www.supertransporte.gov.co
Oficina Administrativa: Calle 63 No. 9A-45, Bogotá D.C.
PBX: 352 67 00
Correspondencia: Calle 37 No. 28B-21, Bogotá D.C.
Línea Atención al Ciudadano: 01 8000 915615

ANEXO No. 4
SUPERINTENDENCIA DE TRANSPORTE
ESTADO DE RESULTADO
A 30 DE NOVIEMBRE DE 2019
(Cifras en pesos)

CUENTAS	PERIODO 2019 $	PERIODO 2018 $
INGRESOS	**60,083,048,927**	**76,526,057,724**
Ingresos Fiscales	**60,083,048,927**	**76,525,567,724**
No Tributarios	60,091,352,427	76,852,818,617
Devoluciones y Descuentos	-8,303,500	-327,250,893
Venta de Servicios	**0**	**490,000**
Servicio de Documentos e Identificación	0	490,000
GASTOS OPERACIONALES (3)	**221,521,033,037**	**39,400,677,792**
De Administración y Operación	**23,514,386,037**	**29,740,246,766**
Sueldos y Salarios	6,676,185,888	4,686,343,203
Contribuciones Imputadas	59,002,010	15,024,184
Contribuciones Efectivas	1,443,777,800	1,122,491,200
Aportes sobre la Nomina	315,747,600	240,156,700
Prestaciones Sociales	2,788,150,523	2,451,061,686
Gastos de Personal Diversos	18,001,663	9,556,621,669
Generales	12,213,245,552	11,594,848,232
Impuestos Contribuciones y Tasa	275,000	73,699,892
Deterioro, Depreciación y Amortización y Provisiones	**191,548,105,614**	**2,456,929,412**
Depreciación de Propiedad, Planta Y Equipo	1,731,124,234	801,670,763
Amortización de Activos Intangibles	949,924,934	1,410,693,999
Provisión Litigios y Demandas	188,867,056,446	244,564,650
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	**6,458,541,387**	**0**
Gastos Diversos	6,458,541,387	0
EXCEDENTE OPERACIONAL (4)	**-161,437,984,110**	**37,125,379,932**
Otros Ingresos	**2,351,039,432**	**7,797,141,404**
Financieros	676,641,854	1,543,050,453
Ajustes por Diferencia en cambio	0	0
Ingresos Diversos	1,674,397,578	6,254,090,951
Reversión de las Perdidas Por Deterioro de Valor	0	0
OTROS GASTOS	**36,795,290**	**221,079,997**
Financieros	0	15,506,455
Devoluciones y Descuentos Ingresos Fiscales	36,795,290	205,573,542
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	**-159,123,739,968**	**44,701,441,339**

CARMEN LIGIA VALDERRAMA ROJAS
REPRESENTANTE LEGAL

LUZ ELENA CAICEDO PALACIOS
CONTADORA
T.P 46555-T

JAIME ALBERTO RODRIGUEZ MARIN
DIRECTOR FINANCIERO

Proyectó: Sandra Diaz / Cindy Pacheco

El futuro es de todos
Gobierno de Colombia

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

REVELACIONES 8. 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

ACTIVO	PERIODO 2019 $	PERIODO 2018 $	VARIACION $	VARIACION %
Caja	6,900,000	3,700,000	3,200,000	46%
Depósitos en Instituciones Financieras	5,022,939,491	4,407,869,782	615,069,708	12%
Total	**5,029,839,491**	**4,411,569,782**	**618,269,708**	**12%**

Cifras en pesos

1. Caja

El mayor valor de la subcuenta Caja, corresponde al saldo de la caja menor constituida mediante Resoluciones número 180 del 16 de enero de 2019 y 273 del 23 de enero de 2019, *"Por medio de la cual se constituye la caja menor de gastos generales de la SuperTransporte para la vigencia 2019 y se autoriza primer giro de apertura"*, con sus respectivos reembolsos realizados mediante la siguientes Resoluciones:

No Resolucion	Fecha Resolucion	valor
748	13/03/2019	$ 2,870,000
1186	15/04/2019	$ 2,010,236
2340	31/05/2019	$ 1,496,273
3448	27/06/2019	$ 1,477,327
5120	26/07/2019	$ 848,866
5809	09/08/2019	$ 904,606
6231	14/08/2019	$ 421,640
7999	03/09/2019	$ 1,563,622
11726	28/10/2019	$ 2,258,263
12130	05/11/2019	$ 559,751
12131	05/11/2019	$ 266,798
12132	06/11/2019	$ 1,896,559
12698	13/11/2019	$ 1,110,929
Total		**$ 17,684,871**

Cifras en pesos corrientes

@Supertransporte

Al 30 de noviembre de 2019, se han realizado reembolsos de caja menor por un valor equivalente a $ 17.684.871, los cuales se destinaron 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 2019 $	Periodo 2018 $	Variación %
Cuenta Corriente	Pagadora	223-035-106	449,962	-32,194,348	-101%
Cuenta Corriente	Recaudadora	223-035-049	1,243,265,091	1,143,322,418	9%
Cuenta Corriente	Recaudadora	223-035-064	3,779,224,437	3,296,741,712	15%
Total			**5,022,939,491**	**4,407,869,782**	**14%**

Cifra en pesos corrientes

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.

ACTIVO	PERIODO 2019 $	PERIODO 2018 $	VARIACION $	VARIACION %
Contribuciones Tasas e Ingresos no tributarios	166,532,807,344	171,434,272,841	-4,901,465,497	-3%
Otras Cuentas por Cobrar	752,672,534	1,082,317,147	-329,644,613	-30%
Cuentas por Cobrar de dificil recaudo	2,872,431,592	0	2,872,431,592	-100%
Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar	-10,220,508,211	-7,705,809,775	-2,514,698,436	33%
Cuentas por Cobrar	**159,937,403,259**	**164,810,780,213**	**-4,873,376,954**	**-3%**

Cifras en pesos corrientes

1. Contribuciones, Tasas e Ingresos no Tributarios

En el siguiente cuadro, se refleja el detalle de la cartera por cada uno de los conceptos que constituyen los $166.532 millones, así:

@Supertransporte

Concepto	Periodo 2019 $	Periodo 2018 $	Variación %
Multas	128,674,210,718	134,530,509,131	-4%
Tasa	23,475,225,047	26,148,553,665	-10%
Contribuciones	14,383,371,579	10,755,210,045	34%
Total	**166,532,807,344**	**171,434,272,841**	**-3%**

Cifra en pesos corrientes

Las multas, por valor de $128.674. millones, corresponden a las sanciones 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.

Las tasas, por valor de $23.475 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.

Finalmente, las Contribuciones, por valor de $14.383 millones, corresponden a las obligaciones derivadas del cobro de un 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.

2. Otras Cuentas por Cobrar:

En el siguiente cuadro, se refleja el detalle de cada uno de los conceptos que constituyen los $752 millones, así:

Concepto	Periodo 2019 $	Periodo 2018 $	Variación %
Enajenación de activos	718,533,572	1,033,407,364	-30%
Pago por cuenta de terceros	34,138,962	48,909,783	-30%
Total	**752,672,534**	**1,082,317,147**	**-30%**

Cifra en pesos corrientes

El valor de los $718 millones 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.

@Supertransporte

La cifra de $34 millones corresponde a obligaciones que tienen las diferentes EPS, Caja de compensación y ARL con la entidad.

3. Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar

El deterioro acumulado de cuentas por cobrar, equivalente a -$10.221 millones, corresponde al deterioro de la cartera compuesta por las obligaciones derivadas de las sanciones impuestas, el cobro de la Tasa de Vigilancia y la Contribución Especial de Vigilancia, el cual se calculó siguiendo los lineamientos establecidos en la Norma Internacional de Contabilidad – NIC 36.

8.1.1.3 GRUPO 16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

La cuenta propiedad planta y equipo presenta un saldo de $2.739 millones, correspondiente a los bienes muebles de propiedad de la Superintendencia, los cuales de detallan a continuación de acuerdo a su clasificación:

ACTIVO	PERIODO 2019 $	PERIODO 2018 $	VARIACION $	VARIACION %
Maquinaria y Equipo	331,222,592	331,222,592	0	0%
Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	391,671,936	39,907,345	351,764,591	881%
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)	-4,038,603,106	-2,617,662,061	-1,420,941,045	54%
Total	**2,739,410,940**	**1,826,466,553**	**912,944,387**	**50%**

Cifras en pesos corrientes

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.

@Supertransporte

ACTIVO	PERIODO 2019 $	PERIODO 2018 $	VARIACION $	VARIACION %
Recursos Entregados en Administración	98,925,870,623	63,642,647,223	35,283,223,401	55%
Activos Intangibles	7,324,071,124	7,071,629,694	252,441,430	4%
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	-6,274,680,267	-4,802,130,051	-1,472,550,216	31%
Total	**99,975,261,480**	**65,912,146,866**	**34,063,114,615**	**52%**

Cifras en pesos corrientes

1. Recursos Entregados en Administración

El valor de los $98.925 millones 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 $7.324 millones, corresponden a las licencias, patentes y paquetes de software que ha adquirido la Entidad, específicamente lo relacionado con las Tecnologías de Información y Comunicación, para el correcto funcionamiento de la Entidad.

3. Amortización Acumulada de Activos Intangibles

Representa el valor acumulado de las amortizaciones realizadas de los activos intangibles al corte del mes, de conformidad con lo establecido por la política contable de la Entidad.

@Supertransporte

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 pendientes por clasificar a cierre de cada periodo.

ACTIVO	PERIODO 2019 $	PERIODO 2018 $	VARIACION $	VARIACION %
Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	570,308,859	58,069,158	512,239,701	882%
Recursos a Favor de Terceros	3,206,060,659	8,250,036,789	-5,043,976,130	-61%
Descuentos de Nomina	168,663,324	38,060,502	130,602,822	343%
Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	45,622,615	101,803,293	-56,180,678	-55%
Otras Cuentas por pagar	26,438,731	127,754,291	-101,315,560	-79%
Cuentas por Pagar	**4,017,094,188**	**8,575,724,033**	**-4,558,629,845**	**-53%**

Cifras en pesos corrientes

@Supertransporte

8.1.2.2. GRUPO 25 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 %
Beneficio a los Empleados a Corto Plazo	1,378,323,204	730,193,550	648,129,654	89%
Total	**1,378,323,204**	**730,193,550**	**648,129,654**	**89%**

Cifras en pesos corrientes

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.

ACTIVO	PERIODO 2019 $	PERIODO 2018 $	VARIACION $	VARIACION %
Litigios y Demandas	215,250,166,001	26,553,222,685	188,696,943,316	711%
Total	**215,250,166,001**	**26,553,222,685**	**188,696,943,316**	**711%**

Cifras en pesos corrientes

La subcuenta de Litigios y Demandas, contiene los valores de los procesos que actualmente tiene en contra la Entidad, informados por la Oficina Asesora de Jurídica, por un valor de $215.250 millones, dentro de los cuales se resaltan por su cuantía, el Ministerio de Transporte por valor de $ 175.162 millones, Kroko Skins SAS por valor de $ 13.412 millones, Sociedad Portuaria de Barranquilla por valor de $ 154 millones y Olivia Alicia Rojas Garzón por valor de $ 75 millones.

8.1.3. REVELACIONES AL PATRIMONIO

8.1.3.1. GRUPO 31 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO

ACTIVO	PERIODO 2019 $	PERIODO 2018 $	VARIACION $	VARIACION %
Capital fiscal	217,430,098,309	167,670,408,370	49,759,689,939	30%
Resultados de Ejercicios Anteriores	- 11,270,026,564		- 11,270,026,564	-100%
Resultado del Ejercicio	- 159,123,739,968	44,701,441,339	-203,825,181,307	-456%
Impacto por la Transición al Nuevo Marco de Regulación	0	- 11,270,026,564	-11,270,026,564	100%
Total	**47,036,331,777**	**201,101,823,145**	**-154,065,491,369**	**-77%**

Cifras en pesos corrientes

1. Capital fiscal nación

El valor de $217.430 millones corresponde tanto a los aportes otorgados para la creación y desarrollo de entidad, como la acumulación de los traslados de otras cuentas patrimoniales, como los resultados del ejercicio, el patrimonio público incorporado y las provisiones, agotamiento, depreciaciones y amortizaciones de los bienes de propiedad de la entidad.

@Supertransporte

2. Resultado del ejercicio

El saldo de $ -159.123 millones representa un déficit durante el mes de noviembre, debido a que se están adelantando unos procesos actualmente en contra de la entidad con una alta probabilidad de riesgo, el más significativo es el Ministerio de Transporte por valor de $175.162 millones.

3. 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.

8.2 REVELACIONES AL ESTADO DE RESULTADOS

8.2.1 REVELACIONES A LOS INGRESOS

8.2.1.1 GRUPO 41 INGRESOS FISCALES

@Supertransporte

Concepto	Periodo 2019 $	Periodo 2018 $	VARIACION $	VARIACION %
Contribución	55,098,276,244	37,255,435,990	17,842,840,254	48%
Multas	4,993,076,183	39,597,382,627	-34,604,306,444	-87%
Devoluciones y descuentos	-8,303,500	-327,250,893	318,947,393	-97%
Total	**60,083,048,927**	**76,525,567,724**	**-16,442,518,797**	**-21%**

Cifra en pesos corrientes

El valor de $ 60.083 millones corresponde a la causación de ingresos por concepto de multas ejecutoriadas y radicadas en el área de financiera durante la vigencia 2019, así como la contribución especial recaudada a corte 30 de noviembre de 2019.

La cifra de devoluciones representa los saldos que se han devuelto a los vigilados por mayores valores pagados de vigencias anteriores por concepto de contribución, tasas y multas.

8.2.1.2 GRUPO 48 OTROS INGRESOS

En esta cuenta se incluye los valores de los ingresos de la entidad que, por su naturaleza, no son susceptibles de clasificación en los demás grupos definidos, por lo cual el saldo de $ 2.351 millones, se compone de los registros correspondiente a Intereses de mora, fotocopias, recuperaciones en el caso de litigio con fallo a favor de la Entidad y habían sido provisionados en vigencias anteriores, así como ajuste de valores al mil y reversión de las pérdidas por deterioro de valor.

8.2.2.2 GRUPO 51 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Concepto	Periodo 2019 $	Periodo 2018 $	VARIACION $	VARIACION %
Sueldos y Salarios	6,676,185,888	4,686,343,203	1,989,842,685	42%
Contribuciones Imputadas	59,002,010	15,024,184	43,977,826	293%
Contribuciones Efectivas	1,443,777,800	1,122,491,200	321,286,600	29%
Aportes sobre la Nomina	315,747,600	240,156,700	75,590,900	31%
Prestaciones Sociales	2,788,150,523	2,451,061,686	337,088,837	14%
Gastos de Personal Diversos	18,001,663	9,556,621,669	-9,538,620,006	-100%
Generales	12,213,245,552	11,594,848,232	618,397,320	5%
Impuestos Contribuciones y Tasa	275,000	73,699,892	-73,424,892	-100%
Total	**23,514,386,037**	**29,740,246,766**	**-6,225,860,729**	**-21%**

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.

8.2.2.3 GRUPO 53 DETERIORO, DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN Y PROVISIONES

Concepto	Periodo 2019 $	Periodo 2018 $	VARIACION $	VARIACION %
Depreciaciones de propiedad, planta y equipo	1,731,124,234	801,670,763	929,453,471	116%
Amortizacion de activos intangibles	949,924,934	1,410,693,999	-460,769,065	-33%
Provisiones, litigios y Demandas	188,867,056,446	244,564,650	188,622,491,796	77126%
Total	**191,548,105,614**	**2,456,929,412**	**189,091,176,202**	**7696%**

Cifras en pesos corrientes

@Supertransporte

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.

8.2.2.4 GRUPO 58 OTROS GASTOS

Concepto	Periodo 2019 $	Periodo 2018 $	VARIACION $	VARIACION %
Intereses de mora	0	15,506,455	-15,506,455	-100%
Multas y sanciones	6,458,541,387	0	6,458,541,387	100%
Devoluciones y descuentos ingresos fiscales	36,795,290	205,573,542	-168,778,252	-82%
Total	**$ 6,495,336,677**	**$ 221,079,997**	**$ 6,274,256,680**	**2838%**

Cifra en pesos corrientes

El valor de $ 6.495 millones representa los gastos de la Entidad que, por su naturaleza, no son susceptibles de clasificación en los demás grupos, como son las devoluciones correspondientes a intereses, contribuciones, tasas e ingresos no tributarios.

@Supertransporte

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.

PRESUPUESTO ENTIDAD VIGENCIA 2019

Presupuesto de Gastos:

Para la vigencia fiscal del año 2019 el Gobierno Nacional mediante ley 1940 de 2018 decreta el presupuesto de rentas y recursos de capital y la ley de apropiaciones para la vigencia 2019. Mediante decreto 2467 del 2018, se liquidó el presupuesto general de la Nación para la vigencia fiscal de 2019, se detallaron las apropiaciones y se clasificaron y definieron los gastos.

Mediante resolución No.001 de 2019, se efectuó la desagregación de las cuentas de gastos de personal y gastos generales de acuerdo con las normas vigentes.

Ejecución presupuestal a 30 de noviembre de 2019:

INFORME EJECUCION PRESUPUESTAL A CORTE 30 DE NOVIEMBRE DE 2019			
DESCRIPCION	**APR. VIGENTE**	**COMPROMISO**	**OBLIGACION**
FUNCIONAMIENTO	$ 29,614,154,642	$ 19,867,434,466	$ 17,192,512,385
INVERSION	$ 19,500,000,000	$ 14,242,988,803	$ 5,114,459,021
TOTAL PRESUPUESTO	$ 49,114,154,642	$ 34,110,423,269	$ 22,306,971,406
Fuente: SIIF		**69%**	**45%**

Presupuesto de Ingresos a 30 de noviembre de 2019:

Descripción	AFORO INICIAL	AFORO VIGENTE	RECAUDO EN EFECTIVO ACUMULADO NETO
RECURSOS PROPIOS DE ESTABLECIMIENTOS PÚBLICOS	49,166,877,742	43,066,877,742	60,790,801,834
RECURSOS PROPIOS DE ESTABLECIMIENTOS PÚBLICOS	49,166,877,742	43,066,877,742	60,790,801,834
RECURSOS PROPIOS DE ESTABLECIMIENTOS PÚBLICOS	49,166,877,742	43,066,877,742	60,790,801,834
INGRESOS CORRIENTES	49,166,877,742	43,066,877,742	60,790,801,834
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	49,166,877,742	43,066,877,742	60,790,801,834
CONTRIBUCIONES	49,166,877,742	43,066,877,742	55,893,280,141
CONTRIBUCIONES DIVERSAS	49,166,877,742	43,066,877,742	55,893,280,141
CONTRIBUCIÓN - SUPERINTENDENCIA DE PUERTOS Y TRANSPORTE	0	0	55,893,280,141
MULTAS, SANCIONES E INTERESES DE MORA	0	0	4,897,521,693
MULTAS Y SANCIONES	0	0	4,213,347,256
SANCIONES ADMINISTRATIVAS	0	0	4,213,347,256
INTERESES DE MORA	0	0	684,174,437

Fuente: SIIF ingresos

@Supertransporte

En relación a lo anterior es importante resaltar que el recaudo por concepto de contribución especial 2019, asciende a $ 55,131,747,575, Contribución especial 2018 a 2016, el recaudo fue de $ 781,388,799, Tasa de las vigencias 2012 a 2015 el valor recaudado fue de $ 171,803,408 y por concepto de multas $ 4,265,280,468, por intereses de mora el valor de $ 696,389,468, siendo estos los valores por recaudo más representativos del ingreso.

Luz Elena Caicedo Palacios
Contadora
T.P 46555-T

Jaime Alberto Rodríguez Marín
Director Financiero

Proyectó: Sandra Díaz – Profesional gestión Financiera

@Supertransporte