

EL REPRESENTANTE LEGAL Y LA CONTADORA DE LA SUPERINTENDENCIA DE TRANSPORTE

CERTIFICAN

Que la información con corte a febrero 29 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

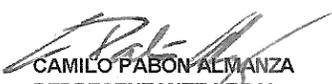


Jaime Alberto Rodríguez Marín
Director Financiero

Proyectó: Sandra Díaz – Profesional universitario

ANEXO No. 1
SUPERINTENDENCIA DE TRANSPORTE
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 29 DE FEBRERO DE 2020
(Cifras en pesos)

| ACTIVO | PERIODO 2020 \$ | PERIODO 2019 \$ | PASIVO | PERIODO 2020 \$ | PERIODO 2019 \$ |
|------------------------------------|------------------------|------------------------|---|------------------------|------------------------|
| CORRIENTE | 173,031,906,268 | 167,449,246,911 | CORRIENTE (8.1.2) | 75,970,614,642 | 30,111,367,814 |
| Efectivo y Equivalente al Efectivo | 6,806,976,520 | 3,840,059,731 | Cuentas por Pagar | (267,041,773) | 2,926,049,988 |
| Cuentas por Cobrar | 166,224,929,748 | 163,609,187,180 | Beneficio a los Empleados | 1,596,671,371 | 679,095,140 |
| | | | Provisiones | 74,640,985,044 | 26,506,222,685 |
| NO CORRIENTE | 87,479,386,307 | 66,922,542,423 | PATRIMONIO (8.1.3) | 184,540,677,932 | 204,260,421,520 |
| Propiedades, Planta y Equipo | 3,669,726,869 | 3,522,244,273 | Patrimonio de las Entidades de Gobierno | 184,540,677,932 | 204,260,421,520 |
| Otros Activos | 83,809,659,438 | 63,400,298,150 | | | |
| TOTAL ACTIVO (8.1.1) | 260,511,292,575 | 234,371,789,334 | TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | 260,511,292,575 | 234,371,789,334 |
| | | | 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 (DB) | (319,415,342,164) | (319,415,342,164) |


CAMILO PABON ALMANZA
 REPRESENTANTE LEGAL


JAIME ALBERTO RODRIGUEZ MARIN
 DIRECTOR FINANCIERO


LUZ ELENA CAICEDO PALACIOS
 CONTADORA
 T.P 46555-T

Proyectó: Sandra Diaz-Dirección Financiera

ANEXO No. 2
 SUPERINTENDENCIA DE TRANSPORTE
 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
 A 29 DE FEBRERO DE 2020
 (Cifras en pesos)

| ACTIVO | PERIODO 2020 \$ | PERIODO 2019 \$ | PASIVO | PERIODO 2020 \$ | PERIODO 2019 \$ |
|--|------------------------|------------------------|--|------------------------|------------------------|
| CORRIENTE | 173,031,906,268 | 167,449,246,911 | CORRIENTE (8.1.2) | 75,970,614,642 | 30,111,367,814 |
| Efectivo y Equivalente al Efectivo | 6,806,976,520 | 3,840,059,731 | Cuentas por Pagar | (267,041,773) | 2,926,049,988 |
| Caja | 7,000,000 | 5,600,000 | Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales | 11,956,598 | 1,519,810,102 |
| Depósitos en Instituciones Financieras | 6,799,976,520 | 3,834,459,731 | Recursos a Favor de Terceros | (417,387,112) | 1,051,891,095 |
| Cuentas por Cobrar | 166,224,929,748 | 163,609,187,180 | Descuentos de Nomina | 81,765,718 | 38,401,304 |
| Contribuciones Tasas e Ingresos no tributarios | 101,086,099,440 | 173,065,911,002 | Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre | 41,085,091 | 129,943,456 |
| Otras Cuentas por Cobrar | 717,132,258 | 763,784,389 | Creditos Judiciales | - | 72,130,628 |
| Cuentas Por Cobrar de Difícil Recaudo | 69,884,790,446 | 0 | Otras Cuentas por pagar | 15,537,932 | 113,873,403 |
| Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar | (5,463,082,396) | (10,220,508,211) | Beneficio a los Empleados | 1,596,671,371 | 679,095,140 |
| NO CORRIENTE | 87,479,386,307 | 66,922,542,423 | Beneficio a los Empleados a Corto Plazo | 1,596,671,371 | 679,095,140 |
| Propiedad Planta y Equipo | 3,669,726,869 | 3,522,244,273 | Provisiones | 74,640,985,044 | 26,506,222,685 |
| Bienes Muebles en Bodega | - | 0 | Litigios y Demandas | 74,640,985,044 | 26,506,222,685 |
| Maquinaria y Equipo | 331,222,592 | 331,222,592 | PATRIMONIO (8.1.3) | 184,540,677,932 | 204,260,421,520 |
| Muebles, Enseres y Equipos de Oficina | 489,751,736 | 39,907,345 | Patrimonio de las Entidades de Gobierno | 184,540,677,932 | 204,260,421,520 |
| Equipos de Comunicación y Computación | 6,963,432,605 | 5,717,039,518 | Capital fiscal | 214,717,193,258 | 167,670,408,370 |
| Equipo de Transporte, Tracción y Elevación | 338,080,000 | 338,080,000 | Resultado del Ejercicio Anterior | (25,016,471,765) | 38,489,663,375 |
| Depreciación Acumulada de Propiedad Planta y Equipo (cr) | (4,452,760,064) | (2,904,005,182) | Resultado del Ejercicio | (5,160,043,561) | (1,899,650,225) |
| Otros Activos | 83,809,659,438 | 63,400,298,150 | TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | 260,511,292,575 | 234,371,789,334 |
| Recursos Entregados en Administración | 81,106,276,612 | 61,484,647,021 | CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS | 0 | 0 |
| Activos Intangibles | 9,723,672,935 | 7,112,811,310 | Deudoras de Control | 53,733,894,642 | 49,473,808,931 |
| Amortización Acumulada de Activos Intangibles | (7,020,290,109) | (5,197,160,181) | Deudoras por Contra (cr) | - | (49,473,808,931) |
| TOTAL ACTIVO (8.1.1) | 260,511,292,575 | 234,371,789,334 | CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS | 0 | 0 |
| | | | Pasivos Contingentes | 319,415,342,164 | 319,415,342,164 |
| | | | Acreeedoras por Contra (db) | (319,415,342,164) | (319,415,342,164) |

GAMILO 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. 3
SUPERINTENDENCIA DE TRANSPORTE
ESTADO DE RESULTADO
A 29 DE FEBRERO DE 2020
(Cifras en pesos)

| Cuentas | PERIODO 2020 \$ | PERIODO 2019 \$ |
|--|-----------------------|-----------------------|
| INGRESOS (8.2.1) | 351,847,360 | -7,027,774 |
| Ingresos Fiscales | 351,847,360 | -7,027,774 |
| Venta de Servicios | 0 | 0 |
| GASTOS OPERACIONALES | 5,662,661,020 | 2,960,676,344 |
| De Administración y Operación | 4,682,444,730 | 2,491,745,186 |
| Deterioro, Depreciación y Amortización y Provisiones | 980,216,290 | 468,931,158 |
| Transferencias y Subvenciones | 0 | 0 |
| Operaciones Institucionales | 0 | 0 |
| EXCEDENTES OPERACIONAL | -5,310,813,660 | -2,967,704,118 |
| OTROS INGRESOS | 163,148,825 | 1,735,375,705 |
| Otros Ingresos | 163,148,825 | 1,735,375,705 |
| OTROS GASTOS | 12,378,726 | 667,321,812 |
| Financieros | 1,066,429 | |
| Otros Gastos | 11,312,297 | 667,321,812 |
| EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO | -5,160,043,561 | -1,899,650,225 |


CAMILO PABON ALMANZA
 REPRESENTANTE LEGAL


LUZ ELENA CAICEDO PALACIOS
 CONTADORA
 T.P 46555-T


JAIME ALBERTO RODRIGUEZ MARIN
 DIRECTOR FINANCIERO

Proyectó: Sandra Díaz-Dirección Financiera

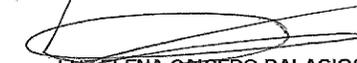
ANEXO No. 4
 SUPERINTENDENCIA DE TRANSPORTE
 ESTADO DE RESULTADO
 A 29 DE FEBRERO DE 2020
 (Cifras en pesos)

| CUENTAS | PERIODO 2020 \$ | PERIODO 2019 \$ |
|--|------------------------|------------------------|
| INGRESOS (8.2.1) | 351,847,360 | (7,027,774) |
| Ingresos Fiscales | 351,847,360 | (7,027,774) |
| No Tributarios | 351,847,360 | 0 |
| Devoluciones y Descuentos | 0 | (7,027,774) |
| Venta de Servicios | 0 | 0 |
| Servicio de Documentos e Identificación | 0 | 0 |
| GASTOS OPERACIONALES (3) | 5,662,661,020 | 2,960,676,344 |
| De Administración y Operación | 4,682,444,730 | 2,491,745,186 |
| Sueldos y Salarios | 1,580,771,884 | 801,808,353 |
| Contribuciones Imputadas | 7,006,084 | 3,459,565 |
| Contribuciones Efectivas | 208,697,782 | 110,874,300 |
| Aportes sobre la Nomina | 38,394,600 | 19,749,100 |
| Prestaciones Sociales | 726,740,698 | 398,657,318 |
| Gastos de Personal Diversos | 0 | 0 |
| Generales | 2,120,833,682 | 1,157,196,550 |
| Impuestos Contribuciones y Tasa | 0 | 0 |
| Deterioro, Depreciación y Amortización y Provisiones | 980,216,290 | 468,931,158 |
| Deterioro de cuentas por cobrar | 0 | 0 |
| Depreciación de Propiedad, Planta Y Equipo | 294,896,628 | 205,577,738 |
| Amortización de Activos Intangibles | 640,969,640 | 263,353,420 |
| Provisión Litigios y Demandas | 44,350,022 | 0 |
| Transferencias y Subvenciones | 0 | 0 |
| Operaciones Institucionales | 0 | 0 |
| Operaciones de Enlace | 0 | 0 |
| EXCEDENTE OPERACIONAL | (5,310,813,660) | (2,967,704,118) |
| Otros Ingresos | 163,148,825 | 1,735,375,705 |
| Financieros | 112,352,200 | 85,057,561 |
| Ajustes por Diferencia en cambio | 0 | 0 |
| Ingresos Diversos | 50,796,625 | 1,650,318,144 |
| Reversión de las Perdidas Por Deterioro de Valor | 0 | 0 |
| OTROS GASTOS | 12,378,726 | 667,321,812 |
| Financieros | 1,066,429 | 0 |
| Devoluciones y Descuentos Ingresos Fiscales | 11,312,297 | 0 |
| Gastos Diversos | | 667,321,812 |
| EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO | (5,160,043,561) | (1,899,650,225) |


 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

NOTAS A LOS ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA CON CORTE A 29 DE FEBRERO 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 | 5,600,000 | 1,400,000 | 20% |
| Depósitos en Instituciones Financieras | 6,799,976,520 | 3,840,059,731 | 2,959,916,789 | 44% |
| Total | 6,806,976,520 | 3,845,659,731 | 2,961,316,789 | 44% |

Cifras en pesos corrientes

1. Caja

El mayor valor de la subcuenta Caja, corresponde al saldo de la caja menor constituida mediante Resoluciones 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”*, con sus respectivos reembolsos realizados.

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 | 240,138 | 3,414,426 | -93% |
| Cuenta Corriente | Recaudadora | 223-035-049 | 2,698,261,710 | 2,844,584,448 | -5% |
| Cuenta Corriente | Recaudadora | 223-035-064 | 4,101,474,671 | 986,460,856 | 316% |
| Total | | | 6,799,976,520 | 3,834,459,731 | 77% |

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, las cuales son destinadas al recaudo 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 | 101,086,099,440 | 173,065,911,002 | (71,979,811,562) | -42% |
| Otras Cuentas por Cobrar | 717,132,258 | 763,784,389 | (46,652,131) | -6% |
| Cuentas por Cobrar de difícil recaudo | 69,884,790,446 | 0 | 69,884,790,446 | 100% |
| Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar | (5,463,092,396) | (10,220,508,211) | 4,757,415,815 | -47% |
| Cuentas por Cobrar | 166,224,929,748 | 163,609,187,180 | 2,615,742,568 | 2% |

Cifras en pesos corrientes

1. Contribuciones, Tasas e Ingresos no Tributarios

El siguiente es el detalle al corte de febrero 29 de 2020, así:

| Concepto | Periodo 2020 \$ | Periodo 2019 \$ | VARIACION \$ | VARIACION % |
|----------------|------------------------|------------------------|------------------------|----------------|
| Multas | 81,925,694,076 | 132,119,780,470 | -50,194,086,394 | -38% |
| Contribuciones | 18,331,127,807 | 16,124,235,453 | 2,206,892,354 | 14% |
| Tasa | 829,277,557 | 24,821,895,079 | -23,992,617,522 | -97% |
| Total | 101,086,099,440 | 173,065,911,002 | -71,979,811,562 | -42% |

Cifra en pesos corrientes

Las multas por valor de \$81.925 millones, representan el 81% 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 \$18.331 millones se observa un crecimiento anual del 14% 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 \$829 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 febrero 29 de 2020, así:

| Concepto | PERIODO 2020 \$ | PERIODO 2019 \$ | VARIACION \$ | VARIACION % |
|---------------------------------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|----------------|
| Cuentas por Cobrar de difícil recaudo | 69,884,790,446 | 0 | 69,884,790,446 | 100% |
| Total | 69,884,790,446 | 0 | 69,884,790,446 | 100% |

Cifras en pesos corrientes

El valor de \$69.884 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.

3. Otras Cuentas por Cobrar:

En el siguiente cuadro, se refleja el detalle de cada uno de los conceptos que constituyen el saldo al 29 de febrero de 2020, así:

| Concepto | Periodo 2020 \$ | Periodo 2019 \$ | VARIACION \$ | Variación % |
|-----------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|----------------|
| Enajenación de activos | 700,144,855 | 0 | 700,144,855 | 100% |
| Pago por cuenta de terceros | 16,723,184 | 40,399,235 | -23,676,051 | -59% |
| Otras cuentas por cobrar | 264,219 | 723,385,154 | -723,120,935 | -99.96% |
| Total | 717,132,258 | 763,784,389 | -46,652,131 | -6% |

Cifra en pesos corrientes

El valor de los \$700 millones por concepto de enajenación de activos representa el 99% 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.

El pago por cuenta de terceros por valor de \$16,7 millones, corresponde a obligaciones que tienen las diferentes EPS, Caja de compensación y ARL con la entidad.

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.

8.1.1.3 GRUPO 16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

La cuenta propiedad planta y equipo presenta un saldo de \$3.669 millones al corte del 29 de febrero de 2020, correspondiente a los bienes muebles de propiedad de la Superintendencia, los cuales se detallan a continuación de acuerdo a 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) | (4,452,760,064) | (2,904,005,182) | (1,548,754,882) | 53% |
| Total | 3,669,726,869 | 3,522,244,273 | 147,482,596 | 4% |

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 | 81,106,276,612 | 61,484,647,021 | 19,621,629,590 | 32% |
| Activos Intangibles | 9,723,672,935 | 7,112,811,310 | 2,610,861,625 | 37% |
| Amortización Acumulada de Activos Intangibles | (7,020,290,109) | (5,197,160,181) | (1,823,129,928) | 35% |
| Total | 83,809,659,438 | 63,400,298,150 | 20,409,361,287 | 32% |

Cifras en pesos corrientes

1. Recursos Entregados en Administración

El valor de los \$81.106 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 vigilancias 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 Comunicación, 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 \$7.020 millones, representa el valor acumulado de las amortizaciones realizadas a los activos intangibles al corte de febrero 29 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 pendientes por clasificar a cierre de cada periodo, así:

| Concepto | PERIODO 2020 \$ | PERIODO 2019 \$ | VARIACION \$ | VARIACION % |
|--|----------------------|----------------------|------------------------|----------------|
| Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales | 11,956,598 | 1,519,810,102 | (1,507,853,504) | -99% |
| Recursos a Favor de Terceros | (417,387,112) | 1,051,891,095 | (1,469,278,207) | -140% |
| Descuentos de Nomina | 81,765,718 | 38,401,304 | 43,364,414 | 113% |
| Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre | 41,085,091 | 129,943,456 | (88,858,365) | -68% |
| Creditos Judiciales | 0 | 72,130,628 | (72,130,628) | -100% |
| Otras Cuentas por pagar | 15,537,932 | 113,873,403 | (98,335,471) | -86% |
| Cuentas por Pagar | (267,041,773) | 2,926,049,988 | (3,193,091,761) | -109% |

Cifras en pesos corrientes

Las cuentas por pagar con valor de \$-267 millones son producto de la adquisición de bienes y servicios a proveedores que se encuentran pendientes por efectuar el pago, 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 y retenciones efectuadas en el 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 | 1,596,671,371 | 679,095,140 | 917,576,231 | 135% |
| Total | 1,596,671,371 | 679,095,140 | 917,576,231 | 135% |

Cifras en pesos corrientes

El incremento presentado de un año a otro por valor de \$917 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 | 74,640,985,044 | 26,506,222,685 | 48,134,762,359 | 182% |
| Total | 74,640,985,044 | 26,506,222,685 | 48,134,762,359 | 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 \$74.640 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 | (5,160,043,561) | (1,899,650,225) | (3,260,393,336) | 172% |
| Total | 184,540,677,932 | 204,969,189,942 | (20,428,512,010) | -10% |

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 febrero 29 de 2020, se generó una pérdida por valor de \$-5.160 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 29 de febrero 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 | 174,665,364 | 0 | 174,665,364 | 100% |
| Tasas | 115,176,096 | 0 | 115,176,096 | 100% |
| Contribución | 62,005,903 | 0 | 62,005,903 | 100% |
| Devoluciones y descuentos | 0 | 7,027,774 | (7,027,774) | -100% |
| Total | 351,847,363 | 7,027,774 | 344,819,589 | 4907% |

Cifra en pesos corrientes

El valor de \$351 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 febrero.

8.2.2.2 GRUPO 51 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

| Concepto | Periodo 2020 | Periodo 2019 | VARIACION | VARIACION |
|--------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|------------|
| | \$ | \$ | \$ | % |
| Sueldos y Salarios | 1,580,771,884 | 801,808,353 | 778,963,531 | 97% |
| Contribuciones Imputadas | 7,006,084 | 3,459,565 | 3,546,519 | 103% |
| Contribuciones Efectivas | 208,697,782 | 110,874,300 | 97,823,482 | 88% |
| Aportes sobre la Nomina | 38,394,600 | 19,749,100 | 18,645,500 | 94% |
| Prestaciones Sociales | 726,740,698 | 398,657,318 | 328,083,380 | 82% |
| Generales | 2,120,833,682 | 1,157,196,550 | 963,637,131 | 83% |
| Total | 4,682,444,730 | 2,491,745,186 | 2,190,699,543 | 88% |

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 \$ 2.120 millones corresponden a la adquisición de bienes y servicios a través de contratos.

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 | 294,896,628 | 205,577,738 | 89,318,890 | 43% |
| Amortización de activos intangibles | 640,969,640 | 263,353,420 | 377,616,220 | 143% |
| Provisión Litigios y Demandas | 44,350,022 | 0 | 44,350,022 | 100% |
| Total | 980,216,290 | 468,931,158 | 511,285,132 | 109% |

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 de febrero 29 de 2020 presentaban los siguientes saldos, así:

| Concepto | PERIODO 2020 \$ | PERIODO 2019 \$ | VARIACION \$ | VARIACION % |
|-------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|----------------|
| Títulos de depósito 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.

El valor de 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

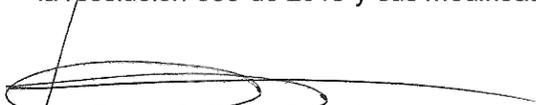
1. Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos

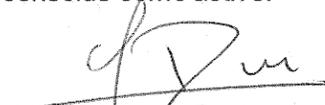
El valor de \$ 319.415 millones contiene los valores de los procesos por concepto de acción contractual por incumplimiento de procesos, nulidad y restablecimiento del derecho y reparación directa que actualmente tiene en contra la Entidad, los cuales son informados por la Oficina Asesora de Jurídica 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.


Luz Elena Caicedo Palacios
 Contadora
 T.P 46555-T


Jaime Alberto Rodríguez Marín
 Director Financiero

Proyectó: Sandra Díaz – Profesional Universitario