

## EL REPRESENTANTE LEGAL Y LA CONTADORA DE LA SUPERINTENDENCIA DE TRANSPORTE

### CERTIFICAN

Que la información con corte a marzo 31 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 31 DE MARZO DE 2020**  
 (Cifras en pesos)

ACTIVO	PERIODO 2020 \$	PERIODO 2019 \$	PASIVO	PERIODO 2020 \$	PERIODO 2019 \$
<b>CORRIENTE</b>	<b>174,992,377,880</b>	<b>164,023,919,272</b>	<b>CORRIENTE (8.1.2)</b>	<b>77,610,374,613</b>	<b>28,646,469,787</b>
Efectivo y Equivalente al Efectivo	7,211,291,087	4,270,315,368	Cuentas por Pagar	968,232,544	1,418,161,796
Cuentas por Cobrar	167,781,086,793	159,753,603,904	Beneficio a los Empleados	1,792,966,233	722,653,652
			Provisiones	74,849,175,836	26,505,654,339
<b>NO CORRIENTE</b>	<b>83,825,127,811</b>	<b>64,504,339,810</b>	<b>PATRIMONIO (8.1.3)</b>	<b>181,207,131,077</b>	<b>199,881,789,295</b>
Propiedades, Planta y Equipo	3,522,278,555	3,397,431,918	Patrimonio de las Entidades de Gobierno	181,207,131,077	199,881,789,295
Otros Activos	80,302,849,256	61,106,907,892			
<b>TOTAL ACTIVO (8.1.1)</b>	<b>258,817,505,691</b>	<b>228,528,259,082</b>	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>258,817,505,691</b>	<b>228,528,259,082</b>
			<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
			Deudoras de Control	53,733,894,642	49,473,808,931
			Deudoras por Contra (CR)	(53,733,894,642)	(49,473,808,931)
			<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS (10)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
			Responsabilidades Contingentes	319,415,342,164	319,415,342,164
			Acreedoras por Contra (DB)	(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

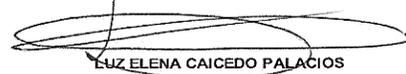
ANEXO No. 2  
 SUPERINTENDENCIA DE TRANSPORTE  
 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
 A 31 DE MARZO DE 2020  
 ( Cifras en pesos )

ACTIVO	PERIODO 2020 \$	PERIODO 2019 \$	PASIVO	PERIODO 2020 \$	PERIODO 2019 \$
<b>CORRIENTE</b>	<b>174,992,377,880</b>	<b>164,023,919,272</b>	<b>CORRIENTE (8.1.2)</b>	<b>77,610,374,613</b>	<b>28,646,469,787</b>
Efectivo y Equivalente al Efectivo	7,211,291,087	4,270,315,368	Cuentas por Pagar	968,232,544	1,418,161,796
Caja	7,000,000	6,900,000	Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	17,188,552	13,519,436
Depósitos en Instituciones Financieras	7,204,291,087	4,263,415,368	Recursos a Favor de Terceros	663,824,784	1,213,576,403
<b>Cuentas por Cobrar</b>	<b>167,781,086,793</b>	<b>159,753,603,904</b>	Descuentos de Nomina	93,800,382	38,908,704
Contribuciones Tasas e Ingresos no tributarios	102,313,185,687	169,206,100,244	Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	45,961,954	138,359,152
Otras Cuentas por Cobrar	723,500,045	768,011,871	Otras Cuentas por pagar	147,456,872	13,798,101
Cuentas Por Cobrar de Difícil Recaudado	70,207,493,457	0	<b>Beneficio a los Empleados</b>	<b>1,792,966,233</b>	<b>722,653,652</b>
Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar	(5,463,092,396)	(10,220,508,211)	Beneficio a los Empleados a Corto Plazo	1,792,966,233	722,653,652
<b>NO CORRIENTE</b>	<b>83,825,127,811</b>	<b>64,504,339,810</b>	Provisiones	74,849,175,836	26,505,654,339
<b>Propiedad Planta y Equipo</b>	<b>3,522,278,555</b>	<b>3,397,431,918</b>	Litigios y Demandas	74,849,175,836	26,505,654,339
Bienes Muebles en Bodega	0	0	<b>PATRIMONIO (8.1.3)</b>	<b>181,207,131,077</b>	<b>199,881,789,295</b>
Maquinaria y Equipo	331,222,592	331,222,592	<b>Patrimonio de las Entidades de Gobierno</b>	<b>181,207,131,077</b>	<b>199,881,789,295</b>
Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	489,751,736	39,907,345	Capital fiscal	214,717,193,258	167,670,408,370
Equipos de Comunicación y Computación	6,963,432,605	5,717,039,518	Resultado del Ejercicio Anterior	(25,016,471,765)	38,489,663,375
Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	338,080,000	338,080,000	Resultado del Ejercicio	(8,493,590,416)	(6,278,282,450)
Depreciación Acumulada de Propiedad Planta y Equipo (cr)	(4,600,208,378)	(3,028,817,537)	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>258,817,505,691</b>	<b>228,528,259,082</b>
<b>Otros Activos</b>	<b>80,302,849,256</b>	<b>61,106,907,892</b>	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Recursos Entregados en Administración	77,919,951,250	59,322,933,473	Deudoras de Control	53,733,894,642	49,473,808,931
Activos Intangibles	9,723,672,935	7,112,811,310	Deudoras por Contra (cr )	(53,733,894,642)	(49,473,808,931)
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	(7,340,774,929)	(5,328,836,891)	<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL ACTIVO (8.1.1)</b>	<b>258,817,505,691</b>	<b>228,528,259,082</b>	Pasivos Contingentes	319,415,342,164	319,415,342,164
			Acreedoras por Contra (db )	(319,415,342,164)	(319,415,342,164)

  
 CAMILO FABÓN ALMANZA  
 REPRESENTANTE LEGAL

  
 JAIME ALBERTO RODRIGUEZ MARIN  
 DIRECTOR FINANCIERO

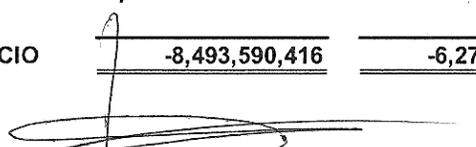
Proyectó: Sandra Díaz-Dirección Financiera

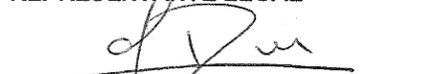
  
 LUZ ELENA CAICEDO PALACIOS  
 CONTADORA  
 T.P. 46555-T

**ANEXO No. 3**  
**SUPERINTENDENCIA DE TRANSPORTE**  
**ESTADO DE RESULTADO**  
**A 31 DE MARZO DE 2020**  
**(Cifras en pesos)**

Cuentas	PERIODO 2020	PERIODO 2019
	\$	\$
<b>INGRESOS (8.2.1)</b>	<b>1,161,517,787</b>	<b>0</b>
Ingresos Fiscales	1,161,517,787	0
Venta de Servicios	0	0
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>9,855,855,582</b>	<b>5,250,996,696</b>
De Administración y Operación	8,172,999,818	4,525,576,474
Deterioro, Depreciación y Amortización y Provisiones	1,682,855,764	725,420,223
Transferencias y Subvenciones	0	0
Operaciones Institucionales	0	0
<b>EXCEDENTES OPERACIONAL</b>	<b>-8,694,337,795</b>	<b>-5,250,996,696</b>
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>228,834,253</b>	<b>1,848,090,745</b>
Otros Ingresos	228,834,253	1,848,090,745
<b>OTROS GASTOS</b>	<b>28,086,874</b>	<b>2,875,376,499</b>
Financieros	4,769,567	2,875,376,499
Devoluciones y Descuentos Ingresos Fiscales	23,317,307	
<b>EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO</b>	<b>-8,493,590,416</b>	<b>-6,278,282,450</b>

  
**CAMILO PABON ALMANZA**  
 REPRESENTANTE LEGAL

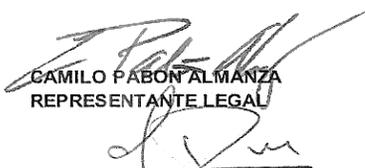
  
**LUZ ELENA CAICEDO PALACIOS**  
 CONTADORA  
 T.P. 46555-T

  
**JAI ME ALBERTO RODRIGUEZ MARIN**  
 DIRECTOR FINANCIERO  
 Proyectó: Sandra Diaz-Dirección Financiera

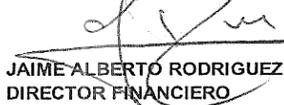
@Supertransporte

**ANEXO No. 4**  
**SUPERINTENDENCIA DE TRANSPORTE**  
**ESTADO DE RESULTADO**  
**A 31 DE MARZO DE 2020**  
**(Cifras en pesos)**

CUENTAS	PERIODO 2020 \$	PERIODO 2019 \$
<b>INGRESOS (8.2.1)</b>	<b>1,161,517,787</b>	<b>0</b>
<b>Ingresos Fiscales</b>	<b>1,161,517,787</b>	<b>0</b>
No Tributarios	1,161,517,787	0
Devoluciones y Descuentos	0	
<b>Venta de Servicios</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Servicio de Documentos e Identificación	0	0
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>9,855,855,582</b>	<b>5,250,996,696</b>
<b>De Administración y Operación</b>	<b>8,172,999,818</b>	<b>4,525,576,474</b>
Sueldos y Salarios	2,537,613,582	1,241,102,069
Contribuciones Imputadas	10,070,676	6,059,108
Contribuciones Efectivas	414,309,874	222,081,400
Aportes sobre la Nomina	79,462,100	41,786,700
Prestaciones Sociales	1,117,683,855	631,886,602
Gastos de Personal Diversos	0	9,619,994
Generales	4,013,859,731	2,373,040,601
<b>Deterioro, Depreciación y Amortización y Provisiones</b>	<b>1,682,855,764</b>	<b>725,420,223</b>
Depreciación de Propiedad, Planta Y Equipo	442,344,942	330,390,093
Amortización de Activos Intangibles	961,454,460	395,030,130
Provisión Litigios y Demandas	279,056,362	0
<b>Transferencias y Subvenciones</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	0	0
<b>Operaciones Institucionales</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Operaciones de Enlace	0	0
<b>EXCEDENTE OPERACIONAL</b>	<b>(8,694,337,795)</b>	<b>(5,250,996,696)</b>
<b>Otros Ingresos</b>	<b>228,834,253</b>	<b>1,848,090,745</b>
Financieros	175,476,526	197,772,601
Ingresos Diversos	53,357,727	1,650,318,144
<b>OTROS GASTOS</b>	<b>28,086,874</b>	<b>2,875,376,499</b>
Financieros	4,769,567	0
Devoluciones y Descuentos Ingresos Fiscales	23,317,307	0
Gastos Diversos		2,875,376,499
<b>EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO</b>	<b>(8,493,590,416)</b>	<b>(6,278,282,450)</b>

  
**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 31 DE MARZO 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	7,204,291,087	4,263,415,368	2,940,875,720	41%
<b>Total</b>	<b>7,211,291,087</b>	<b>4,270,315,368</b>	<b>2,940,975,720</b>	<b>41%</b>

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", 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	106,897	6,213,644	-98%
Cuenta Corriente	Recaudadora	223-035-049	3,030,563,891	2,250,195,236	35%
Cuenta Corriente	Recaudadora	223-035-064	4,173,620,299	2,007,006,487	108%
<b>Total</b>			<b>7,204,291,087</b>	<b>4,263,415,368</b>	<b>69%</b>

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	102,313,185,687	169,206,100,244	(66,892,914,557)	-40%
Otras Cuentas por Cobrar	723,500,045	768,011,871	(44,511,826)	-6%
Cuentas por Cobrar de difícil recaudo	70,207,493,457	0	70,207,493,457	100%
Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar	(5,463,092,396)	(10,220,508,211)	4,757,415,815	-47%
<b>Total</b>	<b>167,781,086,793</b>	<b>159,753,603,904</b>	<b>8,027,482,889</b>	<b>5%</b>

Cifras en pesos corrientes

#### 1. Contribuciones, Tasas e Ingresos no Tributarios

El siguiente es el detalle al corte de marzo 31 de 2020, así:

Concepto	Periodo 2020 \$	Periodo 2019 \$	VARIACION \$	VARIACION %
Multas	80,883,038,461	129,135,736,025	-48,252,697,564	-37%
Contribuciones	20,575,734,864	15,252,033,293	5,323,701,571	35%
Tasa	854,412,362	24,818,330,926	-23,963,918,564	-97%
<b>Total</b>	<b>102,313,185,687</b>	<b>169,206,100,244</b>	<b>-66,892,914,557</b>	<b>-40%</b>

Cifra en pesos corrientes

Las multas por valor de \$80.883 millones, representan el 79% 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 \$20.575 millones se observa un crecimiento anual del 35% 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 marzo 31 de 2020, así:

Concepto	PERIODO 2020 \$	PERIODO 2019 \$	VARIACION \$	VARIACION %
Cuentas por Cobrar de difícil recaudo	70,207,493,457	0	70,207,493,457	100%
<b>Total</b>	<b>70,207,493,457</b>	<b>0</b>	<b>70,207,493,457</b>	<b>100%</b>

Cifras en pesos corrientes

El valor de \$70.207 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 31 de marzo 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	23,268,883	44,626,717	(21,357,834)	-48%
Otras cuentas por cobrar	86,306	723,385,154	(723,298,848)	-99.99%
<b>Total</b>	<b>723,500,044</b>	<b>768,011,871</b>	<b>-44,511,827</b>	<b>94%</b>

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.

El pago por cuenta de terceros por valor de \$23.26 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.

#### 8.1.1.3 GRUPO 16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

La cuenta propiedad planta y equipo presenta un saldo de \$3.522 millones al corte del 31 de marzo 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)	(4,600,208,378)	(3,028,817,537)	(1,571,390,841)	52%
<b>Total</b>	<b>3,522,278,555</b>	<b>3,397,431,918</b>	<b>124,846,637</b>	<b>4%</b>

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	77,919,951,250	59,322,933,473	18,597,017,776	31%
Activos Intangibles	9,723,672,935	7,112,811,310	2,610,861,625	37%
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	(7,340,774,929)	(5,328,836,891)	(2,011,938,038)	38%
<b>Total</b>	<b>80,302,849,256</b>	<b>61,106,907,892</b>	<b>19,195,941,363</b>	<b>31%</b>

Cifras en pesos corrientes

### 1. Recursos Entregados en Administración

El valor de los \$77.919 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 \$7.340 millones, representa el valor acumulado de las amortizaciones realizadas a los activos intangibles al corte de marzo 31 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	17,188,552	13,519,436	3,669,116	27%
Recursos a Favor de Terceros	663,824,784	1,213,576,403	(549,751,619)	-45%
Descuentos de Nomina	93,800,382	38,908,704	54,891,678	141%
Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	45,961,954	138,359,152	(92,397,198)	-67%
Otras Cuentas por pagar	147,456,872	13,798,101	133,658,771	969%
<b>Cuentas por Pagar</b>	<b>968,232,544</b>	<b>1,418,161,796</b>	<b>(449,929,252)</b>	<b>-32%</b>

Cifras en pesos corrientes

## 1. Recursos a favor de terceros

Este rubro por valor de \$663 millones representa el 69% 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 \$ 147 millones representa viáticos, cuentas de cobro de contratistas y saldos a favor de vigilados recibidos y obligados a 31 de marzo 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	1,792,966,233	722,653,652	1,070,312,581	148%
<b>Total</b>	<b>1,792,966,233</b>	<b>722,653,652</b>	<b>1,070,312,581</b>	<b>148%</b>

Cifras en pesos corrientes

El incremento presentado de un año a otro por valor de \$1.070 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	74,849,175,836	26,505,654,339	48,343,521,497	182%
<b>Total</b>	<b>74,849,175,836</b>	<b>26,505,654,339</b>	<b>48,343,521,497</b>	<b>182%</b>

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 \$74.849 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	(8,493,590,416)	(6,278,282,450)	(2,215,307,965)	35%
<b>Total</b>	<b>181,207,131,077</b>	<b>199,881,789,295</b>	<b>(18,674,658,217)</b>	<b>-9%</b>

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 marzo 31 de 2020, se generó una pérdida por valor de \$8.493 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 31 de marzo 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	683,921,623	0	683,921,623	100%
Tasas	115,417,569	0	115,417,569	100%
Contribución	362,178,595	0	362,178,595	100%
Devoluciones y descuentos	0	-16,854,849	16,854,849	100%
<b>Total</b>	<b>1,161,517,787</b>	<b>-16,854,849</b>	<b>1,178,372,636</b>	<b>-6991%</b>

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 marzo.

#### 8.2.2.2 GRUPO 51 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Concepto	Periodo 2020	Periodo 2019	VARIACION	VARIACION
	\$	\$	\$	%
Sueldos y Salarios	2,537,613,582	1,241,102,069	1,296,511,513	104%
Contribuciones Imputadas	10,070,676	6,059,108	4,011,568	66%
Contribuciones Efectivas	414,309,874	222,081,400	192,228,474	87%
Aportes sobre la Nomina	79,462,100	41,786,700	37,675,400	90%
Prestaciones Sociales	1,117,683,855	631,886,602	485,797,253	77%
Gastos de Personal Diversos	0	9,619,994	-9,619,994	-100%
Generales	4,013,859,731	2,373,040,601	1,640,819,130	69%
<b>Total</b>	<b>8,172,999,818</b>	<b>4,525,576,474</b>	<b>3,647,423,344</b>	<b>81%</b>

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 \$ 4.013 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	442,344,942	330,390,093	111,954,849	34%
Amortización de activos intangibles	961,454,460	395,030,130	566,424,330	143%
Provisión Litigios y Demandas	279,056,362	0	279,056,362	100%
<b>Total</b>	<b>1,682,855,764</b>	<b>725,420,223</b>	<b>957,435,541</b>	<b>132%</b>

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 marzo 31 de 2020 presentaban los siguientes saldos:

Concepto	PERIODO 2020 \$	PERIODO 2019 \$	VARIACION \$	VARIACION %
Títulos de depósito judicial	47,404,055,130	43,619,274,325	3,784,780,805	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%
<b>Total</b>	<b>53,733,894,641</b>	<b>49,473,808,931</b>	<b>4,260,085,710</b>	<b>9%</b>

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%
<b>Total</b>	<b>319,415,342,164</b>	<b>319,415,342,164</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>

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