

EL REPRESENTANTE LEGAL Y LA CONTADORA DE LA SUPERINTENDENCIA DE TRANSPORTE

CERTIFICAN

Que la información con corte al 31 de enero de 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.

Camilo Pabén Almanza Superintendente de Transporte

Luz Elena Caicedo Palacios

Contadora T.P 46555-T Jaime Alberto Rodríguez Marín

Director Financiero

Proyectó: Sandra Díaz – Profesional universitario





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. 1 SUPERINTENDENCIA DE TRANSPORTE ESTADO DE SITUACIÓN FINANIERA A 31 DE ENERO DE 2020 (Cifras en pesos)

ACTIVO	PERIODO 2020 \$	PERIODO 2019 \$	PASIVO	PERIODO 2020 \$	PERIODO 2019 \$
CORRIENTE	174,355,556,794	171,635,321,057	CORRIENTE (8.1.2)	77,407,456,502	32,580,019,996
Efectivo y Equivalente al Efectivo	6,180,828,616	4,178,751,389	Cuentas por Pagar	1,335,561,724	5,466,292,603
Cuentas por Cobrar	168,174,728,178	167,456,569,668	Beneficio a los Empleados	1,424,463,131	607,504,708
			Provisiones	74,647,431,647	26,506,222,685
NO CORRIENTE	90,218,382,422	65,913,888,881	PATRIMONIO (8.1.3)	187,166,482,714	204,969,189,942
Propiedades, Planta y Equipo Otros Activos	3,817,175,183 86,401,207,239	2,061,365,628 63,852,523,253	Patrimonio de las Entidades de Gobierno	187,166,482,714	204,969,189,942
TOTAL ACTIVO (8.1.1)	264,573,939,216	237,549,209,938	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	264,573,939,216	237,549,209,938
			CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS 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)
			Δ.		

CÁMILO PABON ÁLMANZI REPRESENTANTE LÉGAL

JAIME ALBERTO RODRIGUEZ MARIN DIRECTOR FINANCIERO

Proyectó: Sandra Diaz-Direccion Financiera

LUZ ELENA CAICEDO PALACIOS CONTADORA T.P 46555-T



0



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

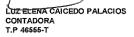
ANEXO No. 2 SUPERINTENDENCIA DE TRANSPORTE ESTADO DE SITUACIÓN FINANIERA A 31 DE ENERO DE 2020 (Cifras en pesos)

ACTIVO	PERIODO 2020 \$	PERIODO 2019 \$	PASIVO	PERIODO 2020 \$	PERIODO 2019 \$
CORRIENTE	174,355,556,794	171,635,321,057	CORRIENTE (8.1.2)	77,407,456,502	32,580,019,996
Efectivo y Equivalente al Efectivo	6,180,828,616	4,178,751,389	Cuentas por Pagar	1,335,561,724	5,466,292,603
Caja	0	5,600,000	•		
Depósitos en Instituciones Financieras	6,180,828,616	4,173,151,389	Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	15,553,783	1,552,270,046
			Recursos a Favor de Terceros	1,195,120,325	3,543,280,093
Cuentas por Cobrar	168,174,728,178	167,456,569,668	Descuentos de Nomina	83,286,368	40,168,409
Contribuciones Tasas e Ingresos no tributarios	103,627,502,058	176,915,016,731	Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	34,701,925	123,337,850
Otras Cuentas por Cobrar	710,348,595	762,061,148	Creditos Judiciales	0	72,130,628
Cuentas Por Cobrar de Dificil Recaudo	69,299,969,921	0	Otras Cuentas por pagar	6,899,323	135,105,577
Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar	(5,463,092,396)	(10,220,508,211)			
			Beneficio a los Empleados	1,424,463,131	607,504,708
NO CORRIENTE	90,218,382,422	65,913,888,881			
- -			Beneficio a los Empleados a Corto Plazo	1,424,463,131	607,504,708
Propiedad Planta y Equipo	3,817,175,183	2,061,365,628	Provisiones	74,647,431,647	26,506,222,685
Bienes Muebles en Bodega Maquinaría y Equipo	331,222,592	331,222,592	Litigios y Demandas	74,647,431,647	26,506,222,685
Muebles, Enseres y Equipos	489,751,736	39,907,345	Englos y Domanaus	,	20,000,000
de Oficina Equipos de Comunicación y Computación	6,963,432,605	4,131,348,518	PATRIMONIO (8.1.3)	187,166,482,714	204,969,189,942
Equipo de Transporte,	338,080,000	338,080,000	=		
Tracción y Elevación Depreciación Acumulada de Propiedad Planta y Equipo (cr)	(4,305,311,750)	(2,779,192,827)	Patrimonio de las Entidades de Gobierno	187,166,482,714	204,969,189,942
Otros Activos	86,401,207,239	63,852,523,253	Capital fiscal	214,717,193,258	167,670,408,370
Recursos Entregados en Administración	83,377,339,593	61,805,195,414			
Activos Intangibles	9,723,672,935	7,112,811,310	Resultado del Ejercicio Anterior	(25,016,471,765)	38,489,663,375
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	(6,699,805,289)	(5,065,483,471)	Resultado del Ejercicio	(2,534,238,779)	(1,190,881,803)
TOTAL ACTIVO (8.1.1)	264,573,939,216	237,549,209,938	Impacto por la Transición al Nuevo Marco de Regulación	0	0
-			TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	264,573,939,216	237,549,209,938
			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	0	. 0
			Pasivos Contingentes	319,415,342,164	319,415,342,164
			Abreedoras por Contra (db.)	(319,415,342,164)	(319,415,342,164)

CAMILO PABON ALMANZA REPRESENTANTE LEGAL

JAIME ALBERTO RODRIGUEZ MARIN DIRECTOR FINANCIERO

Proyectó: Sandra Díaz-Direccion Financiera





E)



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 31 DE ENERO DE 2020 (Cifras en pesos)

CUENTAS	PERIODO 2020	PERIODO 2019
	\$ 116	
INGRESOS (8.2.1)	186,514,000	-7,027,774
Ingresos Fiscales	186,514,000	-7,027,774
Venta de Servicios	0	0
GASTOS OPERACIONALES	2,720,752,779	857,408,049
De Administración y Operación	2,252,819,645	644,965,957
Deterioro, Depreciación y Amortización y Provisiones	467,933,134	212,442,093
Transferencias y Subvenciones	0	0
Operaciones Institucionales	0	0
EXCEDENTES OPERACIONAL	-2,534,238,779	-864,435,823
OTROS INGRESOS	0	14,386,769
Otros Ingresos	0	14,386,769
OTROS GASTOS	0	340,832,749
Otros Gastos	0	340,832,749

EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO

-2,534,238,779

-1,190,881,803

CAMILO PABON ALMANZA REPRESENTANTE LEGAL LUZ ELENA-CAICEDO PALACIOS

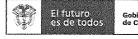
CONTADORA

T.P 46555-T

JAIME ALBERTO RODRIGUEZ MARIN

DIRECTOR FINANCIERO

Proyectó: Sandra Diaz-Direccion Financiera





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

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

CUENTAS	PERIODO 2020 \$	PERIODO 2019 \$
INGRESOS (8.2.1)	186,514,000	(7,027,774)
Ingresos Fiscales	186,514,000	(7,027,774)
No Tributarios	186,514,000	0
Devoluciones y Descuentos	0	(7,027,774)
Venta de Servicios	0	0
Servicio de Documentos e Identificación	0	0
GASTOS OPERACIONALES	2,720,752,779	857,408,049
De Administración y Operación	2,252,819,645	644,965,957
Sueldos y Salarios	755,295,321	362,536,529
Contribuciones Imputadas	2,404,646	575,920
Contribuciones Efectivas	639,849	0
Aportes sobre la Nomina	0	0
Prestaciones Sociales	368,997,694	165,940,887
Gastos de Personal Diversos	0	0
Generales	1,125,482,135	115,912,621
Impuestos Contribuciones y Tasa	0	0
Deterioro, Depreciación y Amortización y Provisiones	467,933,134	212,442,093
Deterioro de cuentas por cobrar	0	0
Depreciación de Propiedad, Planta Y Equipo	467,933,134	80,765,383
Amortización de Activos Intangibles	0	131,676,710
Provisión Litigios y Demandas	0	0
Transferencias y Subvenciones	0	0
•	0	0
Operaciones Institucionales	0	0
Operaciones de Enlace	0	0
EXCEDENTE OPERACIONAL	(2,534,238,779)	(864,435,823)
Otros Ingresos	0	14,386,769
Financieros	0	10,529,285
Ajustes por Diferencia en cambio	0	0
Ingresos Diversos	0	3,857,484
Reversión de las Perdidas Por Deterioro de Valor	0	0
OTROS GASTOS	0	340,832,749
Financieros	0	340,832,749
Devoluciones y Descuentos Ingresos Fiscales	0	0
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	(2,534,238,779)	(1,190,881,803)

CAMILO PABON-ALMANZ REPRESENTANTE LEGAL

LUZ FLENA CATCEDO PALACIOS CONTADORA T.P 46555-T

JAIME ALBERTO RODRIGUEZ MARIN DIRECTOR FINANCIERO

Proyectó: Sandra Diaz-Direccion Financiera





NOTAS A LOS ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA CON CORTE A 31 DE ENERO 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 Supertranporte 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	0	5,600,000	-5,600,000	100%
Depósitos en Instituciones Financieras	6,180,828,616	4,173,151,389	2,007,677,227	32%
Total	6,180,828,616	4,178,751,389	2,002,077,227	32%

Cifras en pesos corrientes

Caja

La caja menor fue constituida mediante la Resolución número 1535 del 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", por valor de veinticinco millones ciento doce mil ciento veinte pesos M/Cte. (\$ 25.112.120).





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	66,039	8,917,773	-99%
Cuenta Corriente	Recaudadora	223-035-049	2,237,848,837	3,740,655,171	-40%
Cuenta Corriente	Recaudadora	223-035-064	3,942,913,739	423,578,444	831%
	Total		6,180,828,616	4,173,151,389	48%

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	103,627,502,058	176,915,016,731	(73,287,514,673)	-41%
Otras Cuentas por Cobrar	710,348,595	762,061,148	(51,712,553)	-7%
Cuentas por Cobrar de dificil recaudo	69,299,969,921	0	69,299,969,921	100%
Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar	(5,463,092,396)	(10,220,508,211)	4,757,415,815	-47%
Total	168,174,728,178	167,456,569,668	718,158,510	0.4%

Cifras en pesos corrientes





Contribuciones, Tasas e Ingresos no Tributarios

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

Concepto	Periodo 2020 \$	Periodo 2019 \$	VARIACION \$	VARIACION %
Multas	81,866,035,247	135,126,804,072	-53,260,768,825	-39%
Contribuciones	20,809,131,635	16,353,710,982	4,455,420,653	27%
Tasa	952,335,176	25,434,501,677	-24,482,166,501	-96%
Total	103,627,502,058	176,915,016,731	-73,287,514,673	-41%

Cífra en pesos corrientes

Las multas por valor de \$81.866 millones, representan el 79% del total de las cuentas por cobrar y 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 y presentó una disminución del 39% respecto al mes de enero del año anterior.

En las contribuciones, por valor de \$20.809 millones, se observa un crecimiento anual del 27% 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 \$952 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 enero 31 de 2020, así:

Concepto	PERIODO 2020 \$	PERIODO 2019 \$	VARIACION \$	VARIACION %
Cuentas por Cobrar de dificil recaudo	69,299,969,921	0	69,299,969,921	100%
Total	69,299,969,921	0	69,299,969,921	100%

Cifras en pesos corrientes





El valor de \$69.299 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 enero de 2020, así:

Concepto	Periodo 2020 \$	Periodo 2019 \$	Variación %	Variación %
Enajenación de activos	700,144,855	0	700,144,855	100%
Pago por cuenta de terceros	9,973,322	38,675,994	-28,702,672	-74%
Otras cuentas por cobrar	230,418	723,385,154	-723,154,736	-99.97%
Total	710,348,595	762,061,148	-51,712,553	-7%

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 \$9,9 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 que se vendió 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

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	4,131,348,518	2,832,084,087	69%
Equipo de Transporte, Tracción y Elevación (cr)	338,080,000	338,080,000	0	0%
Depreciación Acumulada de Propiedad Planta y Equipo (cr)	(4,305,311,750)	(2,779,192,827)	(1,526,118,923)	55%
Total	3,817,175,183	2,061,365,628	1,755,809,555	85%



La cuenta propiedad planta y equipo presenta un saldo de \$3.817 millones al corte del 31 de enero de 2020, correspondiente a los bienes muebles de propiedad de la Superintendencia, los cuales se detallan a continuación de acuerdo a su clasificación:

La Superintendencia de Transporte reconoce como activos, aquellos bienes muebles que tienen un valor de adquisición 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 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	83,377,339,593	61,805,195,414	21,572,144,179	35%
Activos Intangibles	9,723,672,935	7,112,811,310	2,610,861,625	37%
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	(6,699,805,289)	(5,065,483,471)	(1,634,321,818)	32%
Total	86,401,207,239	63,852,523,253	22,548,683,986	35%

Cifras en pesos corrientes

Recursos Entregados en Administración

El valor de los \$83.377 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.

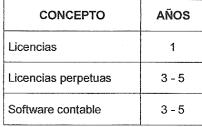
Activos Intangibles

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 la 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:



3. Amortización Acumulada de Activos Intangibles

El valor de \$6.699 millones, representa el valor acumulado de las amortizaciones realizadas a los activos intangibles al corte de enero 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	15,553,783	1,552,270,046	(1,536,716,263)	-99%
Recursos a Favor de Terceros	1,195,120,325	3,543,280,093	(2,348,159,768)	-66%
Descuentos de Nomina	83,286,368	40,168,409	43,117,959	107%
Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	34,701,925	123,337,850	(88,635,925)	-72%
Creditos Judiciales	0	72,130,628	(72,130,628)	-100%
Otras Cuentas por pagar	6,899,323	135,105,577	(128,206,254)	-95%
Total	1,335,561,724	5,466,292,603	(4,130,730,879)	-76%

Cifras en pesos corrientes



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

Recursos a favor de terceros

Este rubro por valor de \$1.195 millones representa el 89% 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.

Las demás cuentas por pagar son producto de la adquisición de bienes y servicios a proveedores, retenciones aplicadas al corte de enero de 2020 y que se encuentran pendientes por efectuar el pago

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	1,424,463,131	607,504,708	816,958,423	134%
Total	1,424,463,131	607,504,708	816,958,423	134%

Cifras en pesos corrientes

El incremento presentado de un año a otro por valor de \$816 millones, equivalente a un 134%, se genera 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

Concepto	PERIODO 2020 \$	PERIODO 2019 \$	VARIACION \$	VARIACION %
Litigios y Demandas	74,647,431,647	26,506,222,685	48,141,208,962	182%
Total	74,647,431,647	26,506,222,685	48,141,208,962	182%

Cifras en pesos corrientes

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.

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 \$74.647 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	(2,534,238,779)	(1,190,881,803)	(1,343,356,976)	113%
Total	187,166,482,714	204,969,189,942	(17,802,707,228)	-9%

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 del 31 de enero de 2020, se generó una perdida por valor de \$-2.534 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 enero 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 %
Contribución	167,392,231	0	167,392,231	100%
Multas	19,121,769	0	19,121,769	100%
Devoluciones y descuentos	0	-7,027,774	7,027,774	-100%
Total	186,514,000	-7,027,774	193,541,774	-2754%

Cifra en pesos corrientes

El valor de \$186 millones corresponde a la causación de ingresos por concepto del recaudo de la Contribución Especial de Vigilancia de vigencias anteriores y multas ejecutoriadas y radicadas en el área de financiera durante la vigencia 2020, al corte del mes de enero.

8.2.2.2 GRUPO 51 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Concepto	Periodo 2020	Periodo 2019	VARIACION	VARIACION
Concepto	\$	\$	\$	%
Sueldos y Salarios	755,295,321	362,536,529	392,758,792	108%
Contribuciones Imputadas	2,404,646	575,920	1,828,726	318%
Contribuciones Efectivas	639,849	0	639,849	100%
Prestaciones Sociales	368,997,694	165,940,887	203,056,807	122%
Generales	1,125,482,135	115,912,621	1,009,569,514	871%
Total	2,252,819,645	644,965,957	1,607,853,688	249%

Cifras en pesos corrientes

El valor de \$ 2.252 millones representa 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 \$ 1.125 millones son adquisiciones a través de contratos y provisiones.



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	467,933,134	80,765,383	387,167,751	479%
Amortizacion de activos intangibles	0	131,676,710	-131,676,710	-100%
Total	467,933,134	212,442,093	255,491,041	120%

Cifras en pesos corrientes

La cifra de \$ 467 millones refleja el valor del desgaste o pérdida de la capacidad operacional, por uso de los bienes o consumo, evidenciando la depreciación de propiedad, planta y equipo y amortización de activos intangibles.

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 31 de enero de 2020 presentaban los siguientes saldos, así:

Concepto	PERIODO 2020	PERIODO 2019	VARIACION	VARIACION
	\$	\$	\$.	%
Titulos de deposito judicial	44,616,494,539	40,831,713,734	3,784,780,805	9%
Bienes y derechos retirados	7,582,075,502	7,106,770,597	475,304,905	7%
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	53,733,894,641	49,473,808,931	4,260,085,710	9%

Cifras en pesos corrientes

El valor de \$44.616 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 \$7.582 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 no son hechos económicos sobre los cuales se tiene incertidumbre de su cobro.





Los bienes entregados a terceros por \$1.530 millones corresponden 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 y 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

Este rubro 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 sea 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 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