

EL REPRESENTANTE LEGAL Y LA CONTADORA DE LA SUPERINTENDENCIA DE TRANSPORTE

CERTIFICAN

Que la información con corte a julio 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 FINANIERA
A 31 DE JULIO DE 2020
(Cifras en pesos)

ACTIVO	PERIODO 2020	PERIODO 2019	PASIVO	PERIODO 2020	PERIODO 2019
	\$	\$		\$	\$
CORRIENTE	146,584,809,439	166,788,130,004	TOTAL PASIVO (8.1.2)	90,865,741,463	32,522,636,232
Efectivo y Equivalente al Efectivo	7,913,058,296	6,428,939,682	Cuentas por Pagar	909,741,162	5,276,494,900
Cuentas por Cobrar	138,671,751,143	160,359,190,322	Beneficio a los Empleados	1,905,110,507	740,221,555
			Provisiones	88,050,889,794	26,505,919,776
NO CORRIENTE	71,849,994,594	55,186,540,406	PATRIMONIO (8.1.3)	127,569,062,570	189,452,034,178
Propiedades, Planta y Equipo	2,939,062,253	2,902,893,064	Patrimonio de las Entidades de Gobierno	127,569,062,570	189,452,034,178
Otros Activos	68,910,932,341	52,283,647,342			
TOTAL ACTIVO (8.1.1)	218,434,804,033	221,974,670,410	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	218,434,804,033	221,974,670,410
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS					
			Deudoras de Control	52,889,842,796	49,473,808,931
			Deudoras por Contra (CR)	(52,889,842,796)	(49,473,808,931)
CUENTAS DE ORDEN ACREDITADORAS (10)					
			Responsabilidades Contingentes	319,415,342,164	319,415,342,164
			Acreedoras por Contra (DB)	(319,415,342,164)	(319,415,342,164)

CAMILO PABÓN ALMARZA
REPRESENTANTE LEGAL

JAIIME ALBERTO RODRIGUEZ MARIN
DIRECTOR FINANCIERO

Proyectó: Sandra Diaz-Dirección Financiera

LUZ ELENA CAICEDO PALACIOS
CONTADORA
T.P 46555-T

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

ACTIVO	PERÍODO 2020	PERÍODO 2019	PASIVO	PERÍODO 2020	PERÍODO 2019
	\$	\$		\$	\$
CORRIENTE	146,584,809,439	166,788,130,004	TOTAL PASIVO (8.1.2)	90,865,741,463	32,522,636,232
Efectivo y Equivalente al Efectivo	7,913,058,296	6,428,939,682	Cuentas por Pagar	90,865,741,463	32,522,636,232
Caja	7,000,000	6,900,000	Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	42,007,235	58,998,293
Depósitos en Instituciones Financieras	7,906,058,296	6,422,039,682	Recursos a Favor de Terceros	634,627,707	5,002,770,480
Cuentas por Cobrar	138,671,751,143	160,359,190,322	Descuentos de Nomina	101,133,059	60,764,499
Contribuciones Tasas e Ingresos no tributarios	18,010,161,786	169,829,933,863	Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	87,359,904	57,253,642
Otras Cuentas por Cobrar	717,530,029	749,764,670	Otras Cuentas por pagar	44,613,256	96,707,986
Cuentas Por Cobrar de Difícil Recaudo	150,393,819,197	0	Beneficio a los Empleados	1,905,110,507	740,221,555
Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar	(30,449,759,869)	(10,220,508,211)	Beneficio a los Empleados a Corto Plazo	1,905,110,507	740,221,555
NO CORRIENTE	71,849,994,594	55,186,540,406	Provisiones	88,050,889,794	26,505,919,776
Propiedad Planta y Equipo	2,939,062,253	2,902,893,064	Litigios y Demandas	88,050,889,794	26,505,919,776
Maquinaria y Equipo	317,302,592	331,222,592	PATRIMONIO (8.1.3)	127,569,062,570	189,452,034,178
Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	489,751,736	44,865,837	Patrimonio de las Entidades de Gobierno	127,569,062,570	189,452,034,178
Equipos de Comunicación y Computación	6,963,432,605	5,717,039,518	Capital fiscal	214,717,193,258	217,430,098,309
Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	338,080,000	338,080,000	Resultado Ejercicios anteriores	(25,016,471,765)	(11,270,026,564)
Depreciación Acumulada de Propiedad Planta y Equipo (cr)	(5,169,504,680)	(3,528,314,883)	Resultado del Ejercicio	(62,131,658,923)	(16,708,037,567)
Otros Activos	68,910,932,341	52,283,647,342	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	218,434,804,033	221,974,670,410
Recursos Entregados en Administración	67,809,973,615	51,006,229,277	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0
Activos Intangibles	9,723,616,163	7,133,537,524	Deudoras de Control	52,889,842,796	49,473,808,931
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	(8,622,657,437)	(5,856,119,459)	Deudoras por Contra (cr)	(52,889,842,796)	(49,473,808,931)
TOTAL ACTIVO (8.1.1)	218,434,804,033	221,974,670,410	CUENTAS DE ORDEN ACREDITADORAS	0	0
			Pasivos Contingentes	319,415,342,164	319,415,342,164
			Acreedoras por Contra (db)	(319,415,342,164)	(319,415,342,164)


CAMILO PABÓN ALMADA
 REPRESENTANTE LEGAL


JAIME ALBERTO RODRIGUEZ MARÍN
 DIRECTOR FINANCIERO


LUZ ELENA CAICEDO PALACIOS
 CONTADORA
 T.P 46555-T

Proyectó: Sandra Díaz-Dirección Financiera

ANEXO No. 3
SUPERINTENDENCIA DE TRANSPORTE
ESTADO DE RESULTADOS
A 31 DE JULIO DE 2020
(Cifras en pesos)

CUENTAS	PERIODO 2020	PERIODO 2019
	\$	\$
INGRESOS (8.2.1)	1,959,306,142	2,620,999,316
Ingresos Fiscales	1,959,306,142	2,620,999,316
GASTOS OPERACIONALES	60,528,154,618	14,675,437,980
De Administración y Operación	18,325,967,087	12,923,237,843
Deterioro, Depreciación y Amortización y Provisiones	42,202,187,531	1,752,200,137
EXCEDENTE OPERACIONAL	(58,568,848,476)	(12,054,438,664)
OTROS INGRESOS	740,742,648	2,184,515,414
Otros Ingresos	740,742,648	2,184,515,414
OTROS GASTOS	4,303,553,095	6,838,114,317
Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar	4,209,282,633	6,838,114,317
Devoluciones y Descuentos Ingresos Fiscales	94,270,462	0
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	(62,131,658,923)	(16,708,037,567)

CAMILO PABÓN ALMANZA
 REPRESENTANTE LEGAL

LUZ ELENA CAICEDO PALACIOS
 CONTADORA
 T.P 46555-T

JAIME ALBERTO RODRIGUEZ MARIN
DIRECTOR FINANCIERO

Proyectó: Sandra Diaz-Dirección Financiera

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

	CUENTAS	PERIODO 2020	PERIODO 2019
		\$	\$
INGRESOS (8.2.1)	1,959,306,142	2,620,999,316	
Ingresos Fiscales	1,959,306,142	2,620,999,316	
No Tributarios	1,959,306,142	2,629,302,816	
Devoluciones y Descuentos	0	(8,303,500)	
GASTOS OPERACIONALES	60,528,154,618	14,675,437,980	
De Administración y Operación	18,325,967,087	12,923,237,843	
Sueldos y Salarios	6,100,930,445	3,361,096,920	
Contribuciones Imputadas	11,648,333	49,221,853	
Contribuciones Efectivas	1,310,464,190	690,976,800	
Aportes sobre la Nomina	261,466,600	136,834,500	
Prestaciones Sociales	2,637,700,601	1,533,965,599	
Gastos de Personal Diversos	0	17,945,663	
Generales	8,003,461,918	7,132,921,508	
Impuestos Contribuciones y Tasa	295,000	275,000	
Deterioro, Depreciación y Amortización y Provisiones	42,202,187,531	1,752,200,137	
Deterioro de cuentas por cobrar	25,268,786,256	0	
Depreciación de Propiedad, Planta Y Equipo	1,025,561,244	829,887,439	
Amortización de Activos Intangibles	2,243,393,740	922,312,698	
Provisión Litigios y Demandas	13,664,446,291	0	
EXCEDENTE OPERACIONAL	(58,568,848,476)	(12,054,438,664)	
Otros Ingresos	740,742,648	2,184,515,414	
Financieros	314,903,581	510,117,836	
Ingresos Diversos	200,163,652	1,674,397,578	
Reversión de las pérdidas por deterioro del valor	225,675,415	0	
OTROS GASTOS	4,303,553,095	6,838,114,317	
Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar	4,209,282,633	6,838,114,317	
Devoluciones y Descuentos Ingresos Fiscales	94,270,462	0	
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	(62,131,658,923)	(16,708,037,567)	


CAMILO PABON ALMANZA
 REPRESENTANTE LEGAL

JAIME ALBERTO RODRIGUEZ MARIN
 DIRECTOR FINANCIERO
 Proyectó: Sandra Diaz-Direccion Financiera


LUZ ELENA CAICEDO PALACIOS
 CONTADORA
 T.P 46555-T

NOTAS A LOS ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA CON CORTE A 31 DE JULIO 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 Superintendencia de Transporte 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.

8. 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	7,906,058,296	6,422,039,682	1,484,018,614	19%
Total	7,913,058,296	6,428,939,682	1,484,118,614	19%

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 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 urgente y se ordena el primer desembolso”, con sus respectivos reembolsos:

NO. RESOLUCION	FECHA RESOLUCION	VALOR REEMBOLSO
5518	16 de marzo 2020	1,566,034
6352	19 de mayo de 2020	1,439,370
6454	11 de junio de 2020	352,478
6550	17 de julio de 2020	792,800
	TOTAL	4,150,682

Al 31 de julio del 2020, se han realizado reembolsos de caja menor por un valor equivalente a \$4.150.682, los cuales se destinaron principalmente a la atención de gastos generales de carácter urgente, en virtud de lo establecido por el artículo 2.8.5.5 del Decreto 1068 de 2015 – Decreto Único Reglamentario del Sector Hacienda.

2. Depósitos en Instituciones Financieras

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

Tipo	DESCRIPCION	NUMERO	PERIODO 2020 \$	PERIODO 2019 \$	VARIACION %
Cuenta Corriente	Pagadora	223-035-106	44,370	2,659,726	-98%
Cuenta Corriente	Recaudadora	223-035-049	3,639,999,124	3,640,334,626	0%
Cuenta Corriente	Recaudadora	223-035-064	4,266,014,802	2,779,045,329	54%
	Total		7,906,058,296	6,422,039,682	23%

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	18,010,161,786	169,829,933,863	(151,819,772,077)	-89%
Otras Cuentas por Cobrar	717,530,029	749,764,670	(32,234,641)	-4%
Cuentas por Cobrar de difícil recaudo	150,393,819,197	0	150,393,819,197	100%
Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar	(30,449,759,869)	(10,220,508,211)	(20,229,251,658)	198%
Total	138,671,751,143	160,359,190,322	(21,687,439,179)	-14%

Cifras en pesos corrientes

1. Contribuciones, Tasas e Ingresos no Tributarios

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

Concepto	Periodo 2020 \$	Periodo 2019 \$	VARIACION \$	VARIACION %
Multas	8,942,961,045	130,951,585,165	(122,008,624,120)	-93%
Contribuciones	9,067,200,741	14,442,908,388	(5,375,707,647)	-37%
Tasa	0	24,435,440,310	(24,435,440,310)	-100%
Total	18,010,161,786	169,829,933,863	(151,819,772,077)	-89%

Cifra en pesos corrientes

Las multas por valor de \$8.942 millones, representan el 50% 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 \$9.067 millones se observa una disminución al corte de julio de 2020 del 37% debido a la gestión que se ha adelantado respecto al recaudo de la cartera corriente de dicho tributo, relacionado con la contribución de las vigencias 2018 y 2019. Dichos recursos, están destinados 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.

La disminución de las cuentas por cobrar de multas, contribución y tasa se debe a que se realizó la clasificación de la cartera según la antigüedad, reflejando en cuentas por pagar, únicamente las obligaciones con edad menor a 24 meses.

La cartera corriente y la cartera de difícil cobro está distribuida de la siguiente forma:

concepto	CLASIFICACION POR EDADES A CORTE 31 DE JULIO 2020				
	>=2<6	>=6<24	>=24<60	>=60	Total general
MULTA ADMINISTRATIVA	\$ 2,931,000	\$ 8,940,030,045	\$ 57,253,116,278	\$ 58,984,677,432	\$ 125,180,754,755
TASA DE VIGILANCIA			\$ 854,293,254	\$ 22,148,387,733	\$ 23,002,680,987
CONTRIBUCION ESPECIAL 2016			\$ 3,093,751,528		\$ 3,093,751,528
CONTRIBUCION ESPECIAL 2017 CUOTA 1			\$ 2,320,476,424		\$ 2,320,476,424
CONTRIBUCION ESPECIAL 2017 CUOTA 2			\$ 3,512,535,526		\$ 3,512,535,526
CONTRIBUCION ESPECIAL 2018 CUOTA 1			\$ 2,226,581,022		\$ 2,226,581,022
CONTRIBUCION ESPECIAL 2018 CUOTA 2		\$ 5,147,132,822			\$ 5,147,132,822
CONTRIBUCION ESPECIAL 2019 CUOTA 1		\$ 1,619,521,671			\$ 1,619,521,671
CONTRIBUCION ESPECIAL 2019 CUOTA 2		\$ 2,300,546,248			\$ 2,300,546,248
Total general	\$ 2,931,000	\$ 18,007,230,786	\$ 69,260,754,032	\$ 81,133,065,165	\$ 168,403,980,983

Fuente: Consola C-Taux 31-07-2020

2. Cuentas por cobrar de difícil recaudo

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

Concepto	PERIODO 2020 \$	PERIODO 2019 \$	VARIACION \$	VARIACION %
Cuentas por Cobrar de difícil recaudo	150,393,819,197	0	150,393,819,197	100%
Total	150,393,819,197	0	150,393,819,197	100%

Cifras en pesos corrientes

El valor de \$150.393 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 24 meses. Las cuentas por cobrar de difícil recaudo están compuestas por los siguientes conceptos de recaudo:

Concepto	Periodo 2020 \$
MULTA ADMINISTRATIVA	116,237,793,710
CONTRIBUCION	11,153,344,500
TASA DE VIGILANCIA	23,002,680,987
Total	150,393,819,197

3. Deterioro acumulado de cuentas por cobrar

El deterioro de las cuentas por cobrar al 31 de julio de 2020 corresponde a \$30.449 millones, aplicando el procedimiento establecido en el Capítulo I, numeral 8, de la Resolución número 7476 del 20 de agosto de 2020¹, a las obligaciones con vencimiento mayor o igual a 365 días, tomando la tasa TES cero cupón a 5 años del Banco de la Republica del 30 de junio de 2020:

Concepto	Saldo Final	Valor presente	Deterioro
MULTA ADMINISTRATIVA	\$ 117,126,916,731	\$ 93,806,089,821	\$ 23,320,826,910
TASA DE VIGILANCIA	\$ 22,946,602,418	\$ 17,533,407,716	\$ 5,413,194,729
CONTRIBUCION ESPECIAL 2016	\$ 3,088,286,425	\$ 2,609,230,171	\$ 479,056,250
CONTRIBUCION ESPECIAL 2017 CUOTA 1	\$ 2,216,689,741	\$ 1,934,168,208	\$ 282,521,543
CONTRIBUCION ESPECIAL 2017 CUOTA 2	\$ 3,396,538,185	\$ 3,011,986,683	\$ 384,551,493
CONTRIBUCION ESPECIAL 2018 CUOTA 1	\$ 2,209,941,531	\$ 2,028,824,159	\$ 181,117,382
CONTRIBUCION ESPECIAL 2018 CUOTA 2	\$ 5,185,151,964	\$ 4,796,660,420	\$ 388,491,562
Total	\$ 156,170,126,994	\$ 125,720,367,178	\$ 30,449,759,869

Fuente: Consola C-Taux 31-07-2020

¹ Por medio de la cual se actualiza el Manual de Gestión de Recaudo de Cartera de la Superintendencia de Transporte.

Es importante resaltar, que el deterioro de las cuentas por cobrar fue calculado a cierre de junio de 2020, teniendo en cuenta que, en la normatividad contable vigente y las políticas contables de la Entidad, se establece que por lo menos se debe calcular una vez al año. En este sentido, el deterioro se actualizará en junio y diciembre de cada año, ya que son los cierres contables representativos.

4. 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 julio 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	17,111,474	26,379,516	(9,268,042)	-35%
Otras cuentas por cobrar	273,700	723,385,154	(723,111,454)	-100%
Total	717,530,029	749,764,670	(32,234,641)	96%

Cifra en pesos corrientes

El valor de los \$700 millones por concepto de enajenación de activos representa el 96% del total de las otras cuentas por cobrar y corresponde a las obligaciones que se encuentran inmersas en el Convenio Interadministrativo número 1070 de 2017, mediante el cual se vendió una cartera a la Central de Inversiones S.A. – CISA y en la actualidad sigue siendo parte de las cuentas por cobrar, debido a que esta Superintendencia y CISA se encuentran validando las obligaciones que se revocaron por concepto de Consejo de Estado y quedaron inmersas en dicho convenio, lo cual es necesario para continuar con el proceso de pago.

El pago por cuenta de terceros por valor de \$17 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 períodos de ausencia del trabajo debido a incapacidad médica, accidentes, licencias de maternidad y paternidad, entre otros.

La disminución de otras cuentas por pagar obedece a que se realizó la reclasificación del monto de la cartera vendida a la Central de Inversiones S.A. – CISA, por valor de \$ 700 millones a la cuenta de Enajenación de activos y el saldo de \$273.700, corresponde comisiones bancarias descontadas por Banco de Occidente y las cuales será ajustadas y devueltas por el banco.

8.1.1.3 GRUPO 16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

La cuenta propiedad planta y equipo presenta un saldo de \$2.939 millones al corte del 31 de julio 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	317,302,592	331,222,592	(13,920,000)	-4%
Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	489,751,736	44,865,837	444,885,899	992%
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)	(5,169,504,680)	(3,528,314,883)	(1,641,189,797)	47%
Total	2,939,062,253	2,902,893,064	36,169,189	1%

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 992% 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	67,809,973,615	51,006,229,277	16,803,744,338	33%
Activos Intangibles	9,723,616,163	7,133,537,524	2,590,078,639	36%
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	(8,622,657,437)	(5,856,119,459)	(2,766,537,978)	47%
Total	68,910,932,341	52,283,647,342	16,627,284,999	32%

Cifras en pesos corrientes

1. Recursos Entregados en Administración

El valor de los \$67.809 millones representa el 87% 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 \$8.622 millones, representa el valor acumulado de las amortizaciones realizadas a los activos intangibles al corte de julio 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	42,007,235	58,998,293	(16,991,058)	-29%
Recursos a Favor de Terceros	634,627,707	5,002,770,480	(4,368,142,772)	-87%
Descuentos de Nomina	101,133,059	60,764,499	40,368,560	66%
Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	87,359,904	57,253,642	30,106,262	53%
Otras Cuentas por pagar	44,613,256	96,707,986	(52,094,730)	-54%
Cuentas por Pagar	909,741,162	5,276,494,900	(4,366,753,738)	-83%

Cifras en pesos corrientes

1. Recursos a favor de terceros

Este rubro por valor de \$634 millones representa el 70% 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 \$ 44 millones representa viáticos, cuentas de cobro de contratistas y saldos a favor de vigilados recibidos y obligados a 31 de julio del 2020, 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	1,905,110,507	740,221,555	1,164,888,952	157%
Total	1,905,110,507	740,221,555	1,164,888,952	157%

Cifras en pesos corrientes

El incremento presentado de un año a otro por valor de \$1.164 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	88,050,889,794	26,505,919,776	61,544,970,018	232%
Total	88,050,889,794	26,505,919,776	61,544,970,018	232%

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 \$88.050 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	217,430,098,309	(2,712,905,051)	-1%
Resultados de Ejercicios Anteriores	(25,016,471,765)	(11,270,026,564)	(13,746,445,201)	122%
Resultado del Ejercicio	(62,131,658,923)	(16,708,037,567)	(45,423,621,356)	272%
Total	127,569,062,570	189,452,034,178	(61,882,971,608)	-33%

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 julio 31 de 2020, se generó una perdida por valor de \$62.131 millones debido a que se generó una baja de ingresos por concepto de reconocimiento de actos administrativos, a la depuración de cartera por concepto de consejo de estado, al aumento en las provisiones de litigios y demandas, y al reconocimiento del deterioro efectuado a la cartera. Por otra parte, la contribución especial de vigilancia que es el principal concepto de recaudo de la Superintendencia, y 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 julio 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	1,022,471,742	2,612,762,437	(1,590,290,695)	-61%
Tasas	115,417,569	0	115,417,569	100%
Contribución	821,416,831	16,540,379	804,876,452	100%
Total	1,959,306,142	2,629,302,816	(669,996,674)	-25%

Cifra en pesos corrientes

El valor de \$1.959 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 julio.

8.2.2.2 GRUPO 51 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Concepto	Periodo 2020 \$	Periodo 2019 \$	VARIACION \$	VARIACION %
Sueldos y Salarios	6,100,930,445	3,361,096,920	2,739,833,525	82%
Contribuciones Imputadas	11,648,333	49,221,853	(37,573,520)	-76%
Contribuciones Efectivas	1,310,464,190	690,976,800	619,487,390	90%
Aportes sobre la Nomina	261,466,600	136,834,500	124,632,100	91%
Prestaciones Sociales	2,637,700,601	1,533,965,599	1,103,735,002	72%
Gastos de Personal Diversos	0	17,945,663	(17,945,663)	-100%
Generales	8,003,461,918	7,132,921,508	870,540,410	12%
Impuestos Contribuciones y Tasa	0	275,000	(275,000)	-100%
Total	18,325,672,087	12,923,237,843	5,402,434,244	42%

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 \$8.003 millones corresponden a la adquisición de bienes y servicios a través de contratos.

8.2.2.3 GRUPO 58 OTROS GASTOS

Concepto	Periodo 2020 \$	Periodo 2019 \$	VARIACION \$	VARIACION %
Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar	4,209,282,633	6,838,114,317	(2,628,831,684)	100%
Devoluciones y Descuentos Ingresos Fiscales	94,270,462	0	94,270,462	100%
Total	4,303,553,095	6,838,114,317	(2,534,561,222)	-37%

Cifras en pesos corrientes

El valor de \$4.209 millones representa las depuraciones y ajustes realizados a las cuentas por cobrar, teniendo la mayor proporción en la depuración de cartera por concepto de Consejo de Estado con un 70% y el 30% restante corresponde a ajustes por correcciones en valores de obligaciones.

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

8.2.2.3 GRUPO 53 DETERIORO, DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN Y PROVISIONES

Concepto	Periodo 2020 \$	Periodo 2019 \$	VARIACION \$	VARIACION %
Deterioro de cuentas por cobrar	25,268,786,256	0	25,268,786,256	100%
Depreciaciones de propiedad, planta y equipo	1,025,561,244	829,887,439	195,673,805	24%
Amortización de activos intangibles	2,243,393,740	922,312,698	1,321,081,042	143%
Provisión Litigios y Demandas	13,664,446,291	0	13,664,446,291	100%
Total	42,202,187,531	1,752,200,137	40,449,987,394	2309%

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 31 de julio de 2020 presentaban los siguientes saldos:

Concepto	PERIODO 2020	PERIODO 2019	VARIACION	VARIACION %
	\$	\$	\$	%
Títulos de depósito judicial	44,616,494,540	40,831,713,734	3,784,780,806	9%
Bienes y derechos retirados	6,738,023,656	7,106,770,597	(368,746,941)	-5%
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	52,889,842,796	49,473,808,931	3,416,033,865	7%

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.

Los bienes y derechos retirados por valor de \$6.738 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.

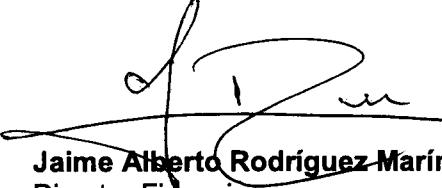
2. Bienes recibidos en comodato

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 INVIA.

Este inmueble no se reconoció en cuentas de orden acreedoras en consideración a que no se tiene el control del mismo ni se cumplen las condiciones establecidas en las normas de la resolución 533 de 2015 y sus modificatorios para ser reconocido como activo, sin embargo, es objeto de revelación en las notas a los estados financieros de la Superintendencia de transporte.



Luz Elena Caicedo Palacios
Contadora
T.P 46555-T



Jaime Alberto Rodríguez Marín
Director Financiero

Proyectó: Sandra Díaz – Profesional Universitario