

EL REPRESENTANTE LEGAL Y LA CONTADORA DE LA SUPERINTENDENCIA DE TRANSPORTE

CERTIFICAN

Que la información con corte a junio 30 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 Almazán
Superintendente de Transporte



Luz Elena Caicedo Palacios
Contadora
T.P 46555-T



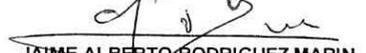
Jaime Alberto Rodríguez Marín
Director Financiero

Proyectó: Sandra Díaz – Profesional universitario

ANEXO No. 1
 SUPERINTENDENCIA DE TRANSPORTE
 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
 A 30 DE JUNIO DE 2020
 (Cifras en pesos)

| ACTIVO | PERIODO 2020 \$ | PERIODO 2019 \$ | PASIVO | PERIODO 2020 \$ | PERIODO 2019 \$ |
|------------------------------------|------------------------|------------------------|---|------------------------|------------------------|
| CORRIENTE | 147,229,280,015 | 167,800,922,157 | TOTAL PASIVO (8.1.2) | 77,890,501,887 | 32,806,345,682 |
| Efectivo y Equivalente al Efectivo | 7,567,627,557 | 6,146,196,722 | Cuentas por Pagar | 871,664,459 | 5,325,751,264 |
| Cuentas por Cobrar | 139,661,652,458 | 161,654,725,435 | Beneficio a los Empleados | 2,206,555,036 | 974,674,641 |
| | | | Provisiones | 74,812,282,392 | 26,505,919,776 |
| NO CORRIENTE | 75,240,672,265 | 57,910,827,554 | PATRIMONIO (8.1.3) | 144,579,450,392 | 192,905,404,029 |
| Propiedades, Planta y Equipo | 3,079,933,613 | 3,027,788,061 | Patrimonio de las Entidades de Gobierno | 144,579,450,392 | 192,905,404,029 |
| Otros Activos | 72,160,738,652 | 54,883,039,493 | | | |
| TOTAL ACTIVO (8.1.1) | 222,469,952,280 | 225,711,749,711 | TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | 222,469,952,280 | 225,711,749,711 |
| | | | CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS | 0 | 0 |
| | | | 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 ACREEDORAS (10) | 0 | 0 |
| | | | Responsabilidades Contingentes | 319,415,342,164 | 319,415,342,164 |
| | | | Acreedoras por Contra (DB) | (319,415,342,164) | (319,415,342,164) |

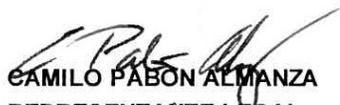

CAMILO PABÓN ALMANZÁ
 REPRESENTANTE LEGAL


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 30 DE JUNIO DE 2020
(Cifras en pesos)

| CUENTAS | PERIODO 2020 | PERIODO 2019 |
|--|------------------------|------------------------|
| | \$ | \$ |
| INGRESOS (8.2.1) | 1,443,816,234 | 2,612,762,437 |
| Ingresos Fiscales | 1,443,816,234 | 2,612,762,437 |
| GASTOS OPERACIONALES | 44,177,395,367 | 11,995,871,541 |
| De Administración y Operación | 15,678,318,071 | 10,500,818,840 |
| Deterioro, Depreciación y Amortización y Provisiones | 28,499,077,296 | 1,495,052,702 |
| EXCEDENTES OPERACIONAL | -42,733,579,133 | -9,383,109,104 |
| OTROS INGRESOS | 673,180,297 | 2,128,409,748 |
| Otros Ingresos | 673,180,297 | 2,128,409,748 |
| OTROS GASTOS | 3,060,872,265 | 5,999,968,360 |
| Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar | 2,969,308,621 | 0 |
| Devoluciones y Descuentos Ingresos Fiscales | 91,563,644 | 0 |
| Gastos diversos | 0 | 5,999,968,360 |
| EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO | -45,121,271,101 | -13,254,667,716 |


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

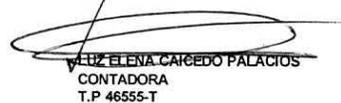
ANEXO No. 2
 SUPERINTENDENCIA DE TRANSPORTE
 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
 A 30 DE JUNIO DE 2020
 (Cifras en pesos)

| ACTIVO | PERIODO 2020 \$ | PERIODO 2019 \$ | PASIVO | PERIODO 2020 \$ | PERIODO 2019 \$ |
|--|------------------------|------------------------|--|------------------------|------------------------|
| CORRIENTE | 147,229,280,015 | 167,800,922,157 | TOTAL PASIVO (8.1.2) | 77,890,501,887 | 32,806,345,682 |
| Efectivo y Equivalente al Efectivo | 7,567,627,557 | 6,146,196,722 | Cuentas por Pagar | 871,664,459 | 5,325,751,264 |
| Caja | 7,000,000 | 6,900,000 | Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales | 17,533,628 | 18,928,544 |
| Depósitos en Instituciones Financieras | 7,560,627,557 | 6,139,296,722 | Recursos a Favor de Terceros | 617,583,475 | 5,133,365,277 |
| Cuentas por Cobrar | 139,561,652,458 | 161,654,725,435 | Descuentos de Nomina | 98,438,050 | 65,359,278 |
| Contribuciones Tasas e Ingresos no tributarios | 20,456,010,745 | 171,129,812,656 | Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre | 77,548,494 | 57,388,812 |
| Otras Cuentas por Cobrar | 716,425,932 | 745,420,990 | Otras Cuentas por pagar | 60,560,812 | 50,709,353 |
| Cuentas Por Cobrar de Dificil Recaudo | 148,995,419,018 | 0 | Beneficio a los Empleados | 2,206,555,036 | 974,674,641 |
| Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar | (30,506,203,237) | (10,220,508,211) | Beneficio a los Empleados a Corto Plazo | 2,206,555,036 | 974,674,641 |
| NO CORRIENTE | 75,240,672,265 | 57,910,827,554 | Provisiones | 74,812,282,392 | 26,505,919,776 |
| Propiedad Planta y Equipo | 3,079,933,613 | 3,027,788,061 | Litigios y Demandas | 74,812,282,392 | 26,505,919,776 |
| Maquinaria y Equipo | 317,302,592 | 331,222,592 | PATRIMONIO (8.1.3) | 144,579,450,392 | 192,905,404,029 |
| Muebles, Enseres y Equipos de Oficina | 489,751,736 | 44,865,837 | Patrimonio de las Entidades de Gobierno | 144,579,450,392 | 192,905,404,029 |
| 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) | (5,028,633,320) | (3,403,419,886) | Resultado del Ejercicio | (45,121,271,101) | (13,254,667,716) |
| Otros Activos | 72,160,738,652 | 54,883,039,493 | TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | 222,469,952,280 | 225,711,749,711 |
| Recursos Entregados en Administración | 70,739,295,106 | 53,494,095,204 | Cuentas de Orden Deudoras | 0 | 0 |
| Activos Intangibles | 9,723,616,163 | 7,112,811,310 | Deudoras de Control | 52,889,842,796 | 49,473,808,931 |
| Amortización Acumulada de Activos Intangibles | (8,302,172,617) | (5,723,867,021) | Deudoras por Contra (cr) | (52,889,842,796) | (49,473,808,931) |
| | | | Cuentas de Orden Acreedoras | 0 | 0 |
| | | | Pasivos Contingentes | 319,415,342,164 | 319,415,342,164 |
| | | | Acreedoras por Contra (db) | (319,415,342,164) | (319,415,342,164) |


 CAMILO PABÓN REMOLINA
 REPRESENTANTE LEGAL


 JAIME ALBERTO RODRIGUEZ MARIN
 DIRECTOR FINANCIERO

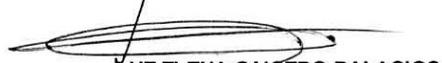
Proyectó: Sandra Díaz-Dirección Financiera


 LUZ ELENA CAICEDO PALACIOS
 CONTADORA
 T.P 46555-T

ANEXO No. 4
SUPERINTENDENCIA DE TRANSPORTE
ESTADO DE RESULTADO
A 30 DE JUNIO DE 2020
 (Cifras en pesos)

| CUENTAS | PERIODO 2020 \$ | PERIODO 2019 \$ |
|---|-------------------------|-------------------------|
| INGRESOS (8.2.1) | 1,443,816,234 | 2,612,762,437 |
| Ingresos Fiscales | 1,443,816,234 | 2,612,762,437 |
| No Tributarios | 1,443,816,234 | 2,612,762,437 |
| Devoluciones y Descuentos | 0 | 0 |
| GASTOS OPERACIONALES | 44,177,395,367 | 11,995,871,541 |
| De Administración y Operación | 15,678,318,071 | 10,500,818,840 |
| Sueldos y Salarios | 5,203,378,282 | 2,797,569,061 |
| Contribuciones Imputadas | 11,518,487 | 47,991,380 |
| Contribuciones Efectivas | 1,082,220,979 | 560,117,300 |
| Aportes sobre la Nomina | 215,737,000 | 110,690,800 |
| Prestaciones Sociales | 2,265,516,812 | 1,146,429,877 |
| Gastos de Personal Diversos | 0 | 17,945,663 |
| Generales | 6,899,651,510 | 5,819,799,758 |
| Impuestos Contribuciones y Tasa | 295,000 | 275,000 |
| Deterioro, Depreciación y Amortización y Provisiones | 28,499,077,296 | 1,495,052,702 |
| Deterioro de cuentas por cobrar | 25,268,786,256 | 0 |
| Depreciación de Propiedad, Planta Y Equipo | 884,689,884 | 704,992,442 |
| Amortización de Activos Intangibles | 1,922,908,920 | 790,060,260 |
| Provisión Litigios y Demandas | 422,692,236 | 0 |
| EXCEDENTE OPERACIONAL | (42,733,579,133) | (9,383,109,104) |
| Otros Ingresos | 673,180,297 | 2,128,409,748 |
| Financieros | 250,487,883 | 459,742,803 |
| Ingresos Diversos | 197,016,999 | 1,668,666,945 |
| Reversión de las pérdidas por deterioro del valor | 225,675,415 | 0 |
| OTROS GASTOS | 3,060,872,265 | 5,999,968,360 |
| Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar | 2,969,308,621 | 0 |
| Devoluciones y Descuentos Ingresos Fiscales | 91,563,644 | 0 |
| Gastos Diversos | 0 | 5,999,968,360 |
| EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO | (45,121,271,101) | (13,254,667,716) |


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 30 DE JUNIO 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.

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 | 7,560,627,557 | 6,139,296,722 | 1,421,330,835 | 19% |
| Total | 7,567,627,557 | 6,146,196,722 | 1,421,430,835 | 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 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 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 |
| TOTAL | | 3,357,882 |

Al 30 de junio del 2020, se han realizado reembolsos de caja menor por un valor equivalente a \$3.357.882, los cuales se destinaron principalmente a la atención de gastos generales de carácter urgente, en virtud de lo establecido por el artículo 2.8.5.5 del Decreto 1068 de 2015 – Decreto Único Reglamentario del Sector Hacienda.

2. Depósitos en Instituciones Financieras

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

| Tipo | DESCRIPCION | NUMERO | PERIODO 2020 \$ | PERIODO 2019 \$ | VARIACION % |
|------------------|-------------|-------------|----------------------|----------------------|----------------|
| Cuenta Corriente | Pagadora | 223-035-106 | 2 | 108,443,150 | -100% |
| Cuenta Corriente | Recaudadora | 223-035-049 | 3,309,783,767 | 3,340,977,995 | -1% |
| Cuenta Corriente | Recaudadora | 223-035-064 | 4,250,843,788 | 2,689,875,576 | 58% |
| Total | | | 7,560,627,557 | 6,139,296,722 | 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, para el 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 | 20,456,010,745 | 171,129,812,656 | (150,673,801,911) | -88% |
| Otras Cuentas por Cobrar | 716,425,932 | 745,420,990 | (28,995,058) | -4% |
| Cuentas por Cobrar de difícil recaudo | 148,995,419,018 | 0 | 148,995,419,018 | 100% |
| Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar | (30,506,203,237) | (10,220,508,211) | (20,285,695,026) | 198% |
| Total | 139,661,652,458 | 161,654,725,435 | (21,993,072,977) | -13.60% |

Cifras en pesos corrientes

1. Contribuciones, Tasas e Ingresos no Tributarios

El siguiente es el detalle de la cartera corriente al corte del 30 de junio de 2020, así:

| Concepto | Periodo 2020 \$ | Periodo 2019 \$ | VARIACION \$ | VARIACION % |
|----------------|-----------------------|------------------------|--------------------------|----------------|
| Multas | 11,613,242,823 | 131,840,724,769 | (120,227,481,946) | -91% |
| Contribuciones | 8,842,767,922 | 14,553,179,254 | (5,710,411,332) | -39% |
| Tasa | 0 | 24,735,908,633 | (24,735,908,633) | -100% |
| Total | 20,456,010,745 | 171,129,812,656 | (150,673,801,911) | -88% |

Cifra en pesos corrientes

Las multas por valor de \$11.613 millones, representan el 57% 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 \$8.842 millones se observa una disminución anual del -39%, 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 pagar de multas, contribuciones y tasas 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 30 DE JUNIO 2020 | | | | Total general |
|------------------------------------|---|--------------------------|--------------------------|--------------------------|---------------------------|
| | >=2<6 | >=6<24 | >=24<60 | >=60 | |
| MULTA ADMINISTRATIVA | \$ 51,197,088 | \$ 11,562,045,735 | \$ 61,115,054,524 | \$ 53,688,966,019 | \$ 126,417,263,366 |
| TASA DE VIGILANCIA | | | \$ 854,412,362 | \$ 22,148,268,625 | \$ 23,002,680,987 |
| CONTRIBUCION ESPECIAL 2016 | | | \$ 3,126,462,821 | | \$ 3,126,462,821 |
| CONTRIBUCION ESPECIAL 2017 CUOTA 1 | | | \$ 2,321,343,392 | | \$ 2,321,343,392 |
| CONTRIBUCION ESPECIAL 2017 CUOTA 2 | | | \$ 3,513,402,494 | | \$ 3,513,402,494 |
| CONTRIBUCION ESPECIAL 2018 CUOTA 1 | | | \$ 2,227,508,781 | | \$ 2,227,508,781 |
| CONTRIBUCION ESPECIAL 2018 CUOTA 2 | | \$ 5,249,716,074 | | | \$ 5,249,716,074 |
| CONTRIBUCION ESPECIAL 2019 CUOTA 1 | | \$ 1,608,219,223 | | | \$ 1,608,219,223 |
| CONTRIBUCION ESPECIAL 2019 CUOTA 2 | | \$ 1,984,832,625 | | | \$ 1,984,832,625 |
| Total general | \$ 51,197,088 | \$ 20,404,813,657 | \$ 73,158,184,374 | \$ 75,837,234,644 | \$ 169,451,429,763 |

Fuente: Consola C-Taux 30-06-2020

2. Cuentas por cobrar de difícil recaudo

El siguiente es el detalle al corte de 30 de junio de 2020, así:

| Concepto | PERIODO 2020 \$ | PERIODO 2019 \$ | VARIACION \$ | VARIACION % |
|---------------------------------------|------------------------|--------------------|------------------------|----------------|
| Cuentas por Cobrar de difícil recaudo | 148,995,419,018 | 0 | 148,995,419,018 | 100% |
| Total | 148,995,419,018 | 0 | 148,995,419,018 | 100% |

Cifras en pesos corrientes

El valor de \$148.995 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 | 114,804,020,543 |
| CONTRIBUCION | 11,188,717,488 |
| TASA DE VIGILANCIA | 23,002,680,987 |
| Total | 148,995,419,018 |

3. Deterioro acumulado de cuentas por cobrar

Se efectuó el deterioro de las cuentas por cobrar a corte al 30 de junio de 2020, por valor de \$30.506 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 República del 30 de junio de 2020:

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

Informe Deterioro Cartera Junio 2020

| Concepto | Saldo Final | Valor presente | Deterioro |
|------------------------------------|------------------------------|------------------------------|-----------------------------|
| MULTA ADMINISTRATIVA | \$ 118,217,789,820.28 | \$ 94,840,519,564.74 | \$ 23,377,270,278.00 |
| TASA DE VIGILANCIA | \$ 22,946,602,418.00 | \$ 17,533,407,716.15 | \$ 5,413,194,729.00 |
| CONTRIBUCION ESPECIAL 2016 | \$ 3,088,286,425.00 | \$ 2,609,230,170.96 | \$ 479,056,250.00 |
| CONTRIBUCION ESPECIAL 2017 CUOTA 1 | \$ 2,216,689,740.50 | \$ 1,934,168,207.90 | \$ 282,521,543.00 |
| CONTRIBUCION ESPECIAL 2017 CUOTA 2 | \$ 3,396,538,184.50 | \$ 3,011,986,683.38 | \$ 384,551,493.00 |
| CONTRIBUCION ESPECIAL 2018 CUOTA 1 | \$ 2,209,941,531.00 | \$ 2,028,824,159.44 | \$ 181,117,382.00 |
| CONTRIBUCION ESPECIAL 2018 CUOTA 2 | \$ 5,185,151,963.77 | \$ 4,796,660,419.53 | \$ 388,491,562.00 |
| Total | \$ 157,261,000,083.04 | \$ 126,754,796,922.10 | \$ 30,506,203,237.00 |

Fuente: Consola C-Taux 30-06-2020

4. Otras Cuentas por Cobrar

En el siguiente cuadro, se refleja el detalle de cada uno de los conceptos que constituyen el saldo al 30 de junio 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 | 16,247,276 | 22,035,836 | (5,788,560) | -26% |
| Otras cuentas por cobrar | 33,801 | 723,385,154 | (723,351,353) | -100% |
| Total | 716,425,932 | 745,420,990 | (28,995,058) | 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 \$16 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 y el saldo de \$ 33.801, corresponde a una comisión bancaria efectuada por Banco de Occidente y la cual será ajustada por el banco.

8.1.1.3 GRUPO 16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

La cuenta propiedad planta y equipo presenta un saldo de \$3.079 millones al corte del 30 de junio 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) | (5,028,633,320) | (3,403,419,886) | (1,625,213,434) | 48% |
| Total | 3,079,933,613 | 3,027,788,061 | 52,145,552 | 2% |

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 | 70,739,295,106 | 53,494,095,204 | 17,245,199,902 | 32% |
| Activos Intangibles | 9,723,616,163 | 7,112,811,310 | 2,610,804,853 | 37% |
| Amortización Acumulada de Activos Intangibles | (8,302,172,617) | (5,723,867,021) | (2,578,305,596) | 45% |
| Total | 72,160,738,652 | 54,883,039,493 | 17,277,699,159 | 31% |

Cifras en pesos corrientes

1. Recursos Entregados en Administración

El valor de los \$70.739 millones representa el 98% 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 \$8.302 millones, representa el valor acumulado de las amortizaciones realizadas a los activos intangibles al corte del 30 de junio 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 | 17,533,628 | 18,928,544 | (1,394,916) | -7% |
| Recursos a Favor de Terceros | 617,583,475 | 5,133,365,277 | (4,515,781,802) | -88% |
| Descuentos de Nomina | 98,438,050 | 65,359,278 | 33,078,772 | 51% |
| Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre | 77,548,494 | 57,388,812 | 20,159,682 | 35% |
| Otras Cuentas por pagar | 60,560,812 | 50,709,353 | 9,851,459 | 19% |
| Cuentas por Pagar | 871,664,459 | 5,325,751,264 | (4,454,086,805) | -84% |

Cifras en pesos corrientes

1. Recursos a favor de terceros

Este rubro por valor de \$617 millones representa el 71% 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 \$ 60 millones representa viáticos, cuentas de cobro de contratistas y saldos a favor de vigilados recibidos y obligados a 30 de junio del 2020 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 | 2,206,555,036 | 974,674,641 | 1,231,880,395 | 126% |
| Total | 2,206,555,036 | 974,674,641 | 1,231,880,395 | 126% |

Cifras en pesos corrientes

El incremento presentado de un año a otro por valor de \$1.231 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 | 74,812,282,392 | 26,505,919,776 | 48,306,362,616 | 182% |
| Total | 74,812,282,392 | 26,505,919,776 | 48,306,362,616 | 182% |

Cifras en pesos corrientes

La subcuenta de Litigios y Demandas, contiene los valores de los procesos por concepto de acción contractual por incumplimiento de procesos, nulidad y restablecimiento del derecho y reparación directa que actualmente tiene en contra la Entidad, los cuales son informados por la Oficina Asesora de Jurídica, por un valor de \$74.812 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 | (45,121,271,101) | (13,254,667,716) | (31,866,603,385) | 240% |
| Total | 144,579,450,392 | 192,905,404,029 | (48,325,953,637) | -25% |

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 30 de junio de 2020, se generó una pérdida por valor de \$45.121 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 30 de junio 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 | 943,627,828 | 2,612,762,437 | (1,669,134,609) | -64% |
| Tasas | 115,417,569 | 0 | 115,417,569 | 100% |
| Contribución | 384,770,837 | 0 | 384,770,837 | 100% |
| Total | 1,443,816,234 | 2,612,762,437 | (1,168,946,203) | -45% |

Cifra en pesos corrientes

El valor de \$1.443 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 junio.

8.2.2.2 GRUPO 51 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

| Concepto | Periodo 2020 \$ | Periodo 2019 \$ | VARIACION \$ | VARIACION % |
|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|----------------|
| Sueldos y Salarios | 5,203,378,282 | 2,797,569,061 | 2,405,809,221 | 86% |
| Contribuciones Imputadas | 11,518,487 | 47,991,380 | (36,472,893) | -76% |
| Contribuciones Efectivas | 1,082,220,979 | 560,117,300 | 522,103,679 | 93% |
| Aportes sobre la Nomina | 215,737,000 | 110,690,800 | 105,046,200 | 95% |
| Prestaciones Sociales | 2,265,516,812 | 1,146,429,877 | 1,119,086,935 | 98% |
| Gastos de Personal Diversos | 0 | 17,945,663 | (17,945,663) | -100% |
| Generales | 6,899,651,510 | 5,819,799,758 | 1,079,851,752 | 19% |
| Impuestos Contribuciones y Tasa | 0 | 275,000 | (275,000) | -100% |
| Total | 15,678,023,071 | 10,500,818,840 | 5,177,204,231 | 49% |

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 \$6.899 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 | 2,969,308,621 | 0 | 2,969,308,621 | 100% |
| Devoluciones y Descuentos Ingresos Fiscales | 91,563,644 | 0 | 91,563,644 | 100% |
| Gastos diversos | 0 | 5,999,968,360 | (5,999,968,360) | -100% |
| Total | 3,060,872,265 | 5,999,968,360 | (2,939,096,095) | -49% |

Cifras en pesos corrientes

El valor de \$ 2.969 millones representa las depuraciones y ajustes realizados a las cuentas por cobrar a corte 30 de Junio 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 mismo 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 % |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------|
| Depreciaciones de propiedad, planta y equipo | 884,689,884 | 704,992,442 | 179,697,442 | 25% |
| Amortización de activos intangibles | 1,922,908,920 | 790,060,260 | 1,132,848,660 | 143% |
| Provisión Litigios y Demandas | 422,692,236 | 0 | 422,692,236 | 100% |
| Total | 3,230,291,040 | 1,495,052,702 | 1,735,238,338 | 116% |

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 30 de junio de 2020 presentaban los siguientes saldos:

| Concepto | PERIODO 2020 | PERIODO 2019 | VARIACION | VARIACION |
|-------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------|
| | \$ | \$ | \$ | % |
| Titulos de deposito 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 corresponden 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 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 se componen por los siguientes conceptos.

| Concepto | PERIODO 2020 | PERIODO 2019 | VARIACION | VARIACION |
|----------------------|------------------------|------------------------|-----------|-----------|
| | \$ | \$ | \$ | % |
| Pasivos contingentes | 319,415,342,164 | 319,415,342,164 | 0 | 0% |
| Total | 319,415,342,164 | 319,415,342,164 | 0 | 0% |

Cifras en pesos corrientes

1. Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos

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

2. Bienes recibidos en comodato

La Superintendencia de Transporte tiene suscrito el contrato de comodato No. 00492 de 2018, en el cual se recibe un área de 600 metros cuadrados del piso 2 del edificio 2 que hace parte del inmueble en mayor extensión con identificación catastral No. 00-61-0622-1100-000000 conocido como estación de la sabana ubicado en la ciudad de Bogotá D.C, el cual se encuentra catalogado como Bien de Interés Cultural y su propietario es el INVIAS

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

@Supertransporte



Luz Elena Caicedo Palacios
Contadora
T.P 46555-T



Jaime Alberto Rodríguez Marín
Director Financiero

Proyectó: Sandra Díaz – Profesional Universitario