

EL REPRESENTANTE LEGAL Y LA CONTADORA DE LA SUPERINTENDENCIA DE TRANSPORTE

CERTIFICAN

Que la información con corte al 30 de septiembre 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.

@Supertransporte

Camilo Pabón Almanza
Superintendente de Transporte



Luz Elena Caicedo Palacios
Contadora
T.P 46555-T



Jaime Alberto Rodríguez Marín
Director Financiero

Proyectó: Sandra Díaz – Profesional universitario 

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

ACTIVO	PERIODO 2020 \$	PERIODO 2019 \$	PASIVO	PERIODO 2020 \$	PERIODO 2019 \$
CORRIENTE	142,296,761,493	191,552,844,693	TOTAL PASIVO (8.1.2)	78,185,262,859	32,740,191,436
Efectivo y Equivalente al Efectivo	6,491,126,390	30,742,393,274	Cuentas por Pagar	929,794,079	5,130,881,918
Cuentas por Cobrar	135,805,635,102	160,810,451,420	Beneficio a los Empleados	1,994,928,792	1,103,389,741
			Provisiones	75,260,539,988	26,505,919,776
NO CORRIENTE	69,270,978,444	50,501,171,341	PATRIMONIO (8.1.3)	133,382,477,077	209,313,824,598
Propiedades, Planta y Equipo	2,646,231,676	2,631,125,501	Patrimonio de las Entidades de Gobierno	133,382,477,077	209,313,824,598
Otros Activos	66,624,746,768	47,870,045,840			
TOTAL ACTIVO (8.1.1)	211,567,739,936	242,054,016,034	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	211,567,739,936	242,054,016,034
			CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0
			Deudoras de Control	52,889,842,796	49,492,520,491
			Deudoras por Contra (CR)	(52,889,842,796)	(49,492,520,491)
			CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS (10)	0	0
			Responsabilidades Contingentes	352,239,655,710	319,415,342,164
			Acreedoras por Contra (DB)	(352,239,655,710)	(319,415,342,164)



CAMILO PABON ALMANZA
REPRESENTANTE LEGAL



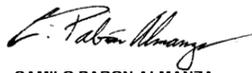
JAIME ALBERTO RODRIGUEZ MARIN
DIRECTOR FINANCIERO
 Proyectó: Sandra Diaz-Dirección Financiera



LUZ ELENA CAICEDO PALACIOS
CONTADORA
 T.P 46555-T

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

ACTIVO	PERIODO 2020 \$	PERIODO 2019 \$	PASIVO	PERIODO 2020 \$	PERIODO 2019 \$
CORRIENTE	142,296,761,493	191,552,844,693	TOTAL PASIVO (8.1.2)	78,185,262,859	32,740,191,436
Efectivo y Equivalente al Efectivo	6,491,126,390	30,742,393,274	Cuentas por Pagar	929,794,079	5,130,881,918
Caja	9,500,000	6,900,000	Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	16,203,712	25,033,562
Depósitos en Instituciones Financieras	6,481,626,390	30,735,493,274	Recursos a Favor de Terceros	653,651,084	4,860,984,005
Cuentas por Cobrar	135,805,635,102	160,810,451,420	Descuentos de Nomina	94,765,241	69,955,346
Contribuciones Tasas e Ingresos no tributarios	8,262,625,652	170,280,098,524	Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	61,329,607	52,887,590
Otras Cuentas por Cobrar	727,994,130	750,861,107	Otras Cuentas por pagar	103,844,434	122,021,415
Cuentas Por Cobrar de Difícil Recaudo	157,155,587,549	0	Beneficio a los Empleados	1,994,928,792	1,103,389,741
Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar	(30,340,572,229)	(10,220,508,211)	Beneficio a los Empleados a Corto Plazo	1,994,928,792	1,103,389,741
NO CORRIENTE	69,270,978,444	50,501,171,341	Provisiones	75,260,539,988	26,505,919,776
Propiedad Planta y Equipo	2,646,231,676	2,631,125,501	Litigios y Demandas	75,260,539,988	26,505,919,776
Maquinaria y Equipo	317,302,592	331,222,592	PATRIMONIO (8.1.3)	133,382,477,077	209,313,824,598
Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	489,751,736	44,865,837	Patrimonio de las Entidades de Gobierno	133,382,477,077	209,313,824,598
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	0	338,080,000	Resultado Ejercicios anteriores	(25,016,471,765)	(11,270,026,564)
Depreciación Acumulada de Propiedad Planta y Equipo (cr)	(5,124,255,257)	(3,800,082,446)	Resultado del Ejercicio	(56,318,244,416)	3,153,752,853
Otros Activos	66,624,746,768	47,870,045,840	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	211,567,739,936	242,054,016,034
Recursos Entregados en Administración	65,722,386,385	46,801,908,179	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0
Activos Intangibles	9,718,975,961	7,133,537,524	Deudoras de Control	52,889,842,796	49,492,520,491
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	(8,816,615,578)	(6,065,399,863)	Deudoras por Contra (cr)	(52,889,842,796)	(49,492,520,491)
TOTAL ACTIVO (8.1.1)	211,567,739,936	242,054,016,034	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0
			Pasivos Contingentes	352,239,655,710	319,415,342,164
			Acreedoras por Contra (db)	(352,239,655,710)	(319,415,342,164)


 CAMILO PABON ALMANZA
 REPRESENTANTE LEGAL


 JAIME ALBERTO RODRIGUEZ MARIN
 DIRECTOR FINANCIERO

Proyectó: Sandra Diaz-Dirección Financiera


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

ANEXO No. 3
SUPERINTENDENCIA DE TRANSPORTE
ESTADO DE RESULTADOS
A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020
(Cifras en pesos)

CUENTAS	PERIODO 2020 \$	PERIODO 2019 \$
INGRESOS (8.2.1)	1,964,438,630	27,091,551,232
Ingresos Fiscales	1,964,438,630	27,091,551,232
GASTOS OPERACIONALES	71,030,730,003	19,715,245,354
De Administración y Operación	23,930,067,803	17,481,997,250
Deterioro, Depreciación y Amortización y Provisiones	47,100,662,200	2,233,248,104
EXCEDENTE OPERACIONAL	(69,066,291,373)	7,376,305,878
OTROS INGRESOS	18,424,268,341	2,235,988,362
Otros Ingresos	18,424,268,341	2,235,988,362
OTROS GASTOS	5,676,221,384	6,458,541,387
Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar	5,460,883,285	6,458,541,387
Devoluciones y Descuentos Ingresos Fiscales	215,338,099	0
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	(56,318,244,416)	3,153,752,853



CAMILO PABON ALMANZA
REPRESENTANTE LEGAL



JAIME ALBERTO RODRIGUEZ MARIN
DIRECTOR FINANCIERO

Proyectó: Sandra Diaz-Dirección Financiera



LUZ ELENA CAICEDO PALACIOS
CONTADORA
T.P 46555-T

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

CUENTAS	PERIODO 2020 \$	PERIODO 2019 \$
INGRESOS (8.2.1)	1,964,438,630	27,091,551,232
Ingresos Fiscales	1,964,438,630	27,091,551,232
No Tributarios	1,964,438,630	27,099,854,732
Devoluciones y Descuentos	0	(8,303,500)
GASTOS OPERACIONALES	71,030,730,003	19,715,245,354
De Administración y Operación	23,930,067,803	17,481,997,250
Sueldos y Salarios	7,848,666,391	4,936,049,922
Contribuciones Imputadas	12,869,598	54,311,490
Contribuciones Efectivas	1,815,476,826	1,040,227,600
Aportes sobre la Nomina	380,639,100	234,934,100
Prestaciones Sociales	3,424,277,837	2,172,002,813
Gastos de Personal Diversos	9,592,504	17,945,663
Generales	10,438,250,546	9,026,250,662
Impuestos Contribuciones y Tasa	295,000	275,000
Deterioro, Depreciación y Amortización y Provisiones	47,100,662,200	2,233,248,104
Deterioro de cuentas por cobrar	25,268,786,256	0
Depreciación de Propiedad, Planta Y Equipo	1,320,457,872	1,283,323,170
Amortización de Activos Intangibles	2,437,351,881	949,924,934
Provisión Litigios y Demandas	18,074,066,191	0
EXCEDENTE OPERACIONAL	(69,066,291,373)	7,376,305,878
Otros Ingresos	18,424,268,341	2,235,988,362
Financieros	866,899,426	561,590,784
Ingresos Diversos	17,331,693,500	1,674,397,578
Reversión de las pérdidas por deterioro del valor	225,675,415	0
OTROS GASTOS	5,676,221,384	6,458,541,387
Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar	5,460,883,285	6,458,541,387
Devoluciones y Descuentos Ingresos Fiscales	215,338,099	0
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	(56,318,244,416)	3,153,752,853


CAMILO PABON ALMANZA
 REPRESENTANTE LEGAL


LUZ ELENA CAICEDO PALACIOS
 CONTADORA
 T.P 46555-T


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

NOTAS A LOS ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA CON CORTE AL 30 DE SEPTIEMBRE 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

REVELACIONES AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

REVELACIONES AL ACTIVO

GRUPO 11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Concepto	PERIODO 2020 \$	PERIODO 2019 \$	VARIACION \$	VARIACION %
Caja	9,500,000	6,900,000	2,600,000	27%
Depósitos en Instituciones Financieras	6,481,626,390	30,735,493,274	(24,253,866,884)	-374%
Total	6,491,126,390	30,742,393,274	(24,251,266,884)	-374%

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, tal como se muestra a continuación:

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
7504	25 de agosto de 2020	250,000
7551	9 de septiembre de 2020	121,000
TOTAL		4,521,682

Al 30 de septiembre del 2020, se han realizado seis reembolsos de caja menor por un valor equivalente a \$4.521.682, 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 \$	VARIACION %
Cuenta Corriente	Pagadora	223-035-106	318,053	88,792,624	(88,474,572)	-100%
Cuenta Corriente	Recaudadora	223-035-049	2,123,085,609	27,654,859,503	(25,531,773,894)	-92%
Cuenta Corriente	Recaudadora	223-035-064	4,358,222,728	2,991,841,146	1,366,381,582	46%
Total			6,481,626,390	30,735,493,274	(24,253,866,884)	-79%

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.

La disminución presentada frente a la vigencia anterior, corresponde a que entre agosto y octubre de la vigencia 2019, se llevo a cabo el cobro de la Contribución Especial de Vigilancia de la vigencia 2019. Para este año, el que el cobro de la CEV se tiene programado entre el 1 y 31 de diciembre de 2020.

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	8,262,625,652	170,280,098,524	(162,017,472,872)	-95%
Otras Cuentas por Cobrar	727,994,130	750,861,107	(22,866,976)	-3%
Cuentas por Cobrar de difícil recaudo	157,155,587,549	0	157,155,587,549	100%
Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar	(30,340,572,229)	(10,220,508,211)	(20,120,064,018)	197%
Total	135,805,635,102	160,810,451,420	(25,004,816,317)	-16%

Cifras en pesos corrientes

1. Contribuciones, Tasas e Ingresos no Tributarios

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

Concepto	Periodo 2020 \$	Periodo 2019 \$	VARIACION \$	VARIACION %
Multas	4,603,654,595	131,374,420,968	(126,770,766,373)	-96%
Contribuciones	3,658,971,057	14,486,669,731	(10,827,698,674)	-75%
Tasa	0	24,419,007,825	(24,419,007,825)	-100%
Total	8,262,625,652	170,280,098,524	(162,017,472,872)	-95%

Cifra en pesos corrientes

Las multas por valor de \$4.603 millones, representan el 56% 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.

Las contribuciones, por valor de \$3.658 millones, representan un 44% al corte del 30 de septiembre de 2020, teniendo en cuenta 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	Meses			Total general
	>=6<24	>=24<60	>=60	
MULTA ADMINISTRATIVA	4,582,248,872	58,232,333,784	61,123,373,928	123,937,956,584
TASA DE VIGILANCIA		822,485,447	22,069,467,932	22,891,953,379
CONTRIBUCION ESPECIAL 2016		3,070,031,559		3,070,031,559
CONTRIBUCION ESPECIAL 2017 CUOTA 1		2,266,649,614		2,266,649,614
CONTRIBUCION ESPECIAL 2017 CUOTA 2		3,455,536,440		3,455,536,440
CONTRIBUCION ESPECIAL 2018 CUOTA 1		2,195,854,591		2,195,854,591
CONTRIBUCION ESPECIAL 2018 CUOTA 2		3,919,854,255		3,919,854,255
CONTRIBUCION ESPECIAL 2019 CUOTA 1	1,522,770,292			1,522,770,292
CONTRIBUCION ESPECIAL 2019 CUOTA 2	2,157,606,487			2,157,606,487
Total	8,262,625,651	73,962,745,690	83,192,841,860	165,418,213,201

Fuente -Reporte consola C - Taux y Auxiliares SIIF

2. Cuentas por cobrar de difícil recaudo

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

Concepto	PERIODO 2020	PERIODO 2019	VARIACION	VARIACION
	\$	\$	\$	%
Cuentas por Cobrar de difícil recaudo	157,155,587,549	0	157,155,587,549	100%
Total	157,155,587,549	0	157,155,587,549	100%

Cifras en pesos corrientes

El valor de \$157.155 millones, representa las cuentas por cobrar a favor de la Superintendencia de Transporte, que por su antigüedad y morosidad han sido reclasificadas desde el rubro Contribuciones, Tasas e Ingresos no Tributarios. 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, al 30 de septiembre de 2020, están compuestas por los siguientes conceptos:

concepto	Valor
MULTA ADMINISTRATIVA	119,355,707,712
TASA DE VIGILANCIA	22,891,953,379
CONTRIBUCION ESPECIAL	14,907,926,459
Total	157,155,587,550

Cifras en pesos corrientes

3. Deterioro acumulado de cuentas por cobrar

El deterioro de las cuentas por cobrar al 30 de septiembre de 2020 corresponde a \$30.340 millones, el cual se calcula 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. El detalle del deterioro se muestra a continuación:

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

Concepto	Saldo Final	Valor presente	Deterioro
MULTA ADMINISTRATIVA	119,355,707,712	96,144,068,442	23,211,639,270
TASA DE VIGILANCIA	22,891,953,379	17,478,758,650	5,413,194,729
CONTRIBUCION ESPECIAL	392,144,953	332,509,406	59,635,547
CONTRIBUCION ESPECIAL 2016	2,696,141,472	2,276,720,769	419,420,703
CONTRIBUCION ESPECIAL 2017 CUOTA 1	2,216,689,741	1,934,168,198	282,521,543
CONTRIBUCION ESPECIAL 2017 CUOTA 2	3,396,538,185	3,011,986,692	384,551,493
CONTRIBUCION ESPECIAL 2018 CUOTA 1	2,209,941,531	2,028,824,149	181,117,382
CONTRIBUCION ESPECIAL 2018 CUOTA 2	3,996,470,578	3,607,979,016	388,491,562
Total	157,155,587,550	126,815,015,321	30,340,572,229

Fuente: Consola C-Taux 30-06-2020 / Consola C-Taux 30/08/2020
 Cifras en pesos corrientes

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.

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 septiembre de 2020, así:

Concepto	PERIODO 2020 \$	PERIODO 2019 \$	VARIACION \$	VARIACION %
Enajenación de activos	700,144,855	718,533,572	(18,388,717)	100%
Pago por cuenta de terceros	27,849,275	32,327,535	(4,478,260)	-14%
Total	727,994,130	750,861,107	(22,866,976)	97%

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 en virtud del concepto 11001-03-06-000-2018-00217-00 del 5 de marzo de 2019 emitido por el Consejo de Estado, las cuales quedaron inmersas en dicho convenio. Dicha validación, es necesaria para proceder con el pago.

El pago por cuenta de terceros por valor de \$27 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.

GRUPO 16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

La cuenta propiedad, planta y equipo presenta un saldo de \$2.646 millones al corte del 30 de septiembre 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)	0	338,080,000	(338,080,000)	-100%
Depreciación Acumulada de Propiedad Planta y Equipo (cr)	(5,124,255,257)	(3,800,082,446)	(1,324,172,811)	35%
Total	2,646,231,676	2,631,125,501	15,106,175	1%

Cifras en pesos corrientes

La Superintendencia de Transporte reconoce como activos, aquellos bienes muebles que tengan 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 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 90% 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	ANOS
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

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	65,722,386,385	46,801,908,179	18,920,478,206	40%
Activos Intangibles	9,718,975,961	7,133,537,524	2,585,438,437	36%
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	(8,816,615,578)	(6,065,399,863)	(2,751,215,715)	45%
Total	66,624,746,768	47,870,045,840	18,754,700,928	39%

Cifras en pesos corrientes

1. Recursos Entregados en Administración

El valor de los \$65.722 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 \$9.718 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 Superintendencia. 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 \$8.816 millones, representa el valor acumulado de las amortizaciones realizadas a los activos intangibles al corte de septiembre 30 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.

REVELACIONES AL PASIVO

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	16,203,712	25,033,562	(8,829,850)	-35%
Recursos a Favor de Terceros	653,651,084	4,860,984,005	(4,207,332,921)	-87%
Descuentos de Nomina	94,765,241	69,955,346	24,809,895	35%
Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	61,329,607	52,887,590	8,442,017	16%
Otras Cuentas por pagar	103,844,434	122,021,415	(18,176,981)	-15%
Cuentas por Pagar	929,794,079	5,130,881,918	(4,201,087,840)	-82%

Cifras en pesos corrientes

1. Recursos a favor de terceros

Este rubro por valor de \$653 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 \$ 103 millones representa viáticos, cuentas de cobro de contratistas y saldos a favor de vigilados, recibidos y obligados a 30 de septiembre del 2020, los cuales quedaron pendientes de pago para el siguiente periodo.

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:

Cifras en pesos corrientes

El incremento presentado de un año a otro por valor de \$891 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.

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	75,260,539,988	26,505,919,776	48,754,620,211	184%
Total	75,260,539,988	26,505,919,776	48,754,620,211	184%

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 \$75.260 millones y dentro de los cuales se resaltan por su cuantía, la Sociedad Portuaria Regional de Cartagena por valor de \$68.410 millones y CRC Buga Ltda. por valor de \$ 1.624 millones y Hernando Andrés Acevedo por valor de \$1.568 millones.

REVELACIONES AL PATRIMONIO

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	(56,318,244,416)	3,153,752,853	(59,471,997,269)	-1886%
Total	133,382,477,077	209,313,824,598	(75,931,347,521)	-36%

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 septiembre de 2020, se generó una pérdida por valor de \$56.318 millones debido a que se generó una baja de ingresos por concepto de 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, 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 septiembre de 2020 su valor residual es inferior a dos (2) SMLV.

REVELACIONES AL ESTADO DE RESULTADOS

REVELACIONES A LOS INGRESOS

GRUPO 41 INGRESOS FISCALES

Concepto	Periodo 2020 \$	Periodo 2019 \$	VARIACION \$	VARIACION %
Multas	994,698,894	3,439,669,203	(2,444,970,309)	-71%
Tasas	115,627,681	0	115,627,681	100%
Contribución	854,112,055	23,660,185,529	(22,806,073,474)	100%
Total	1,964,438,630	27,099,854,732	(25,135,416,102)	-93%

Cifra en pesos corrientes

El valor de \$1.964 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 septiembre.

8.2.1.1 GRUPO 48 OTROS INGRESOS

Concepto	Periodo 2020 \$	Periodo 2019 \$	VARIACION \$	VARIACION %
Financieros	866,899,426	561,590,784	305,308,642	54%
Ingresos Diversos	17,331,693,500	1,674,397,578	15,657,295,922	935%
Reversión de las pérdidas por deterioro del valor	225,675,415	0	225,675,415	100%
Total	18,424,268,341	2,235,988,362	16,188,279,979	724%

El valor de \$18.424 millones corresponde a la causación de intereses cobrados por concepto de la Contribución Especial de Vigilancia de vigencias anteriores, tasa de vigilancia y multas, y a las recuperaciones de provisiones realizadas por concepto de litigios y Demandas, obedeciendo a la información suministrada por el área Jurídica.

GRUPO 51 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Concepto	Periodo 2020 \$	Periodo 2019 \$	VARIACION \$	VARIACION %
Sueldos y Salarios	7,848,666,391	4,936,049,922	2,912,616,469	59%
Contribuciones Imputadas	12,869,598	54,311,490	(41,441,892)	-76%
Contribuciones Efectivas	1,815,476,826	1,040,227,600	775,249,226	75%
Aportes sobre la Nomina	380,639,100	234,934,100	145,705,000	62%
Prestaciones Sociales	3,424,277,837	2,172,002,813	1,252,275,024	58%
Gastos de Personal Diversos	9,592,504	17,945,663	(8,353,159)	-47%
Generales	10,438,250,546	9,026,250,662	1,411,999,884	16%
Impuestos Contribuciones y Tasa	295,000	275,000	20,000	7%
Total	23,930,067,803	17,481,997,250	6,448,070,552	37%

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 \$10.438 millones corresponden a la adquisición de bienes y servicios a través de contratos.

GRUPO 58 OTROS GASTOS

Concepto	Periodo 2020 \$	Periodo 2019 \$	VARIACION \$	VARIACION %
Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar	5,460,883,285	6,458,541,387	(997,658,102)	100%
Devoluciones y Descuentos Ingresos Fiscales	215,338,099	0	215,338,099	100%
Total	5,676,221,384	6,458,541,387	(782,320,003)	-12%

Cifras en pesos corrientes

El valor de \$5.460 millones representa las depuraciones y ajustes realizados a las cuentas por cobrar, por concepto de Consejo de Estado, disminución o anulación del valor a cobrar en contribución y tasa por corrección en base de liquidación y obligaciones duplicadas en el aplicativo TAUX, dentro de los cuales se resalta la resolución 7645 de septiembre 23 de 2020. "Por la cual se depuran unas obligaciones que ha perdido fuerza ejecutoria con ocasión al concepto emitido por el Consejo de Estado".

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, 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	1,320,457,872	1,283,323,170	37,134,702	3%
Amortización de activos intangibles	2,437,351,881	949,924,934	1,487,426,947	157%
Provisión Litigios y Demandas	18,074,066,191	0	18,074,066,191	100%
Total	47,100,662,200	2,233,248,104	44,867,414,096	2009%

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.

REVELACIONES A LAS CUENTAS DE ORDEN

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 septiembre de 2020 presentaban los siguientes saldos:

Concepto	PERIODO 2020	PERIODO 2019	VARIACION	VARIACION
	\$	\$	\$	%
Titulos de deposito judicial	46,560,003,285	43,619,274,325	2,940,728,960	7%
Bienes y derechos retirados	4,794,514,911	4,337,921,566	456,593,345	11%
Bienes entregados a terceros	1,530,824,686	1,530,824,686	0	0%
Responsabilidades en procesos	4,499,914	4,499,914	0	0%
Total	52,889,842,796	49,492,520,491	3,397,322,305	7%

Cifras en pesos corrientes

El valor de \$46.560 millones corresponde a los títulos de depósitos judicial representativos de sumas de dinero que se constituyen a favor del Grupo de Jurisdicción coactiva de la Superintendencia de Transporte por las entidades respectivas donde reposen recursos de propiedad de los deudores, en cumplimiento de órdenes de embargo expedidas como medida preventiva dentro del proceso administrativo de cobro coactivo.

Los bienes y derechos retirados por valor de \$4.794 millones corresponde a la propiedad planta y equipo que por razones de materialidad se retiró del activo, así como las deudas correspondientes a intereses, toda vez que son hechos económicos sobre los cuales se tiene incertidumbre de su cobro.

Los bienes entregados a terceros por \$1.530 millones corresponde a comparenderas electrónicas entregadas a terceros mediante convenios interadministrativos suscritos por la Superintendencia de transporte.

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	352,239,655,710	319,415,342,164	32,824,313,546	10%
Total	352,239,655,710	319,415,342,164	32,824,313,546	10%

Cifras en pesos corrientes

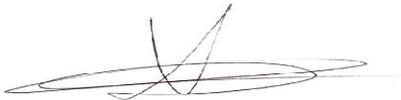
1. Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos

El valor de \$352.239 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, dentro de los cuales se resaltan por su cuantía, la Sociedad Portuaria Regional de Cartagena por valor de \$173.691 millones, Álvaro Enrique Andrade Rodríguez por valor de \$ 73.742 millones, Comercializadora Santander F M S.A.S por valor de \$15.869 y Exmecco Limitada por valor de \$15.869 millones.

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 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