

EL REPRESENTANTE LEGAL Y LA CONTADORA DE LA SUPERINTENDENCIA DE TRANSPORTE

CERTIFICAN

Que la información con corte al 31 de octubre 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 31 DE OCTUBRE DE 2020
(Cifras en pesos)

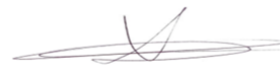
ACTIVO	PERIODO 2020 \$	PERIODO 2019 \$	PASIVO	PERIODO 2020 \$	PERIODO 2019 \$
CORRIENTE	142,152,969,700	223,011,936,349	TOTAL PASIVO (8.1.2)	78,069,872,540	33,105,347,003
Efectivo y Equivalente al Efectivo	6,875,931,112	61,487,529,358	Cuentas por Pagar	653,706,801	5,355,371,522
Cuentas por Cobrar	135,277,038,587	161,524,406,991	Beneficio a los Empleados	2,110,746,721	1,244,055,705
			Provisiones	75,305,419,018	26,505,919,776
NO CORRIENTE	66,326,817,921	47,470,003,550	PATRIMONIO (8.1.3)	130,409,915,081	237,376,592,895
Propiedades, Planta y Equipo	2,519,367,749	2,511,865,171	Patrimonio de las Entidades de Gobierno	130,409,915,081	237,376,592,895
Otros Activos	63,807,450,172	44,958,138,379			
TOTAL ACTIVO (8.1.1)	208,479,787,621	270,481,939,898	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	208,479,787,621	270,481,939,898
			CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0
			Deudoras de Control	52,885,571,668	49,492,520,491
			Deudoras por Contra (CR)	(52,885,571,668)	(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
 Proyecto: Sandra Diaz-Direccion Financiera



LUZ ELENA CAICEDO PALACIOS
CONTADORA
 T.P 46555-T

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

ACTIVO	PERIODO 2020 \$	PERIODO 2019 \$	PASIVO	PERIODO 2020 \$	PERIODO 2019 \$
CORRIENTE	142,152,969,700	223,011,936,349	TOTAL PASIVO (8.1.2)	78,069,872,540	33,105,347,003
Efectivo y Equivalente al Efectivo	6,875,931,112	61,487,529,358	Cuentas por Pagar	653,706,801	5,355,371,522
Caja	9,500,000	6,900,000	Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	8,356,491	27,219,030
Depósitos en Instituciones Financieras	6,866,431,112	61,480,629,358	Recursos a Favor de Terceros	472,439,645	5,193,661,754
Cuentas por Cobrar	135,277,038,587	161,524,406,991	Descuentos de Nomina	95,800,341	73,327,046
Contribuciones Tasas e Ingresos no tributarios	7,851,108,470	170,993,235,847	Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	73,067,191	49,142,001
Otras Cuentas por Cobrar	737,136,154	751,679,355	Otras Cuentas por pagar	4,043,132	12,021,690
Cuentas Por Cobrar de Dificil Recaudo	157,029,366,192	0	Beneficio a los Empleados	2,110,746,721	1,244,055,705
Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar	(30,340,572,229)	(10,220,508,211)	Beneficio a los Empleados a Corto Plazo	2,110,746,721	1,244,055,705
NO CORRIENTE	66,326,817,921	47,470,003,550	Provisiones	75,305,419,018	26,505,919,776
Propiedad Planta y Equipo	2,519,367,749	2,511,865,171	Litigios y Demandas	75,305,419,018	26,505,919,776
Maquinaria y Equipo	317,302,592	331,222,592	PATRIMONIO (8.1.3)	130,409,915,081	237,376,592,895
Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	489,751,736	44,865,837	Patrimonio de las Entidades de Gobierno	130,409,915,081	237,376,592,895
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)	(5,251,119,184)	(3,919,342,776)	Resultado del Ejercicio	(59,290,806,412)	31,216,521,150
Otros Activos	63,807,450,172	44,958,138,379	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	208,479,787,621	270,481,939,898
Recursos Entregados en Administración	62,981,336,769	43,994,640,920	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0
Activos Intangibles	9,708,432,431	7,133,537,524	Deudoras de Control	52,885,571,668	49,492,520,491
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	(8,882,319,028)	(6,170,040,065)	Deudoras por Contra (cr)	(52,885,571,668)	(49,492,520,491)
TOTAL ACTIVO (8.1.1)	208,479,787,621	270,481,939,898	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0
			Pasivos Contingentes	352,239,655,710	319,415,342,164
			Acreeedoras por Contra (db)	(352,239,655,710)	(319,415,342,164)


 CAMILO PABON ALMANZA
 REPRESENTANTE LEGAL


 JAIME ALBERTO RODRIGUEZ MARIN
 DIRECTOR FINANCIERO


 LUZ ELENA CAICEDO PALACIOS
 CONTADORA
 T.P 46555-T

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

CUENTAS	PERIODO 2020 \$	PERIODO 2019 \$
INGRESOS (8.2.1)	2,014,820,715	58,142,173,858
Ingresos Fiscales	2,014,820,715	58,142,173,858
GASTOS OPERACIONALES	74,031,759,997	22,778,590,115
De Administración y Operación	26,677,365,164	20,321,441,480
Deterioro, Depreciación y Amortización y Provisiones	47,354,394,833	2,457,148,636
EXCEDENTE OPERACIONAL	(72,016,939,282)	35,363,583,743
OTROS INGRESOS	18,546,785,713	2,311,478,794
Otros Ingresos	18,546,785,713	2,311,478,794
OTROS GASTOS	5,820,652,843	6,458,541,387
Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar	5,500,175,776	6,458,541,387
Devoluciones y Descuentos Ingresos Fiscales	320,477,067	0
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	(59,290,806,412)	31,216,521,150

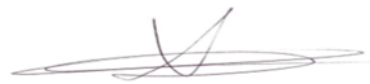


CAMILO PABON ALMANZA
 REPRESENTANTE LEGAL



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 31 DE OCTUBRE DE 2020
(Cifras en pesos)

CUENTAS	PERIODO 2020 \$	PERIODO 2019 \$
INGRESOS (8.2.1)	2,014,820,715	58,142,173,858
Ingresos Fiscales	2,014,820,715	58,142,173,858
No Tributarios	2,014,820,715	58,150,477,358
Devoluciones y Descuentos	0	(8,303,500)
GASTOS OPERACIONALES	74,031,759,997	22,778,590,115
De Administración y Operación	26,677,365,164	20,321,441,480
Sueldos y Salarios	8,840,564,570	5,731,355,904
Contribuciones Imputadas	13,239,250	57,275,197
Contribuciones Efectivas	2,044,950,103	1,236,192,900
Aportes sobre la Nomina	426,864,900	275,148,300
Prestaciones Sociales	3,698,555,774	2,530,522,791
Gastos de Personal Diversos	29,763,094	18,001,663
Generales	11,623,056,312	10,472,669,724
Impuestos Contribuciones y Tasa	371,160	275,000
Deterioro, Depreciación y Amortización y Provisiones	47,354,394,833	2,457,148,636
Deterioro de cuentas por cobrar	25,268,786,256	0
Depreciación de Propiedad, Planta Y Equipo	1,447,321,799	1,507,223,702
Amortización de Activos Intangibles	2,503,055,331	949,924,934
Provisión Litigios y Demandas	18,135,231,447	0
EXCEDENTE OPERACIONAL	(72,016,939,282)	35,363,583,743
Otros Ingresos	18,546,785,713	2,311,478,794
Financieros	974,852,432	637,081,216
Ingresos Diversos	17,346,257,866	1,674,397,578
Reversión de las pérdidas por deterioro del valor	225,675,415	0
OTROS GASTOS	5,820,652,843	6,458,541,387
Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar	5,500,175,776	6,458,541,387
Devoluciones y Descuentos Ingresos Fiscales	320,477,067	0
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	(59,290,806,412)	31,216,521,150



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

NOTAS A LOS ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA CON CORTE AL 31 DE OCTUBRE 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	9,500,000	6,900,000	2,600,000	27%
Depósitos en Instituciones	6,866,431,112	61,480,629,358	(54,614,198,246)	-795%
Total	6,875,931,112	61,487,529,358	(54,611,598,246)	-794%

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
8146	22 de octubre de 2020	1,594,000
TOTAL		6,115,682

Al 31 de octubre del 2020, se han realizado siete reembolsos de caja menor por un valor equivalente a \$6.115.682, 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	2,176,062	(1,858,010)	-85%
Cuenta Corriente	Recaudadora	223-035-049	2,329,488,115	57,904,318,111	(55,574,829,996)	-96%
Cuenta Corriente	Recaudadora	223-035-064	4,536,624,944	3,574,135,185	962,489,759	27%
Total			6,866,431,112	61,480,629,358	(54,614,198,246)	-89%

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	7,851,108,470	170,993,235,847	(163,142,127,377)	-95%
Otras Cuentas por Cobrar	737,136,154	751,679,355	(14,543,200)	-2%
Cuentas por Cobrar de difícil recaudo	157,029,366,192	0	157,029,366,192	100%
Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar	(30,340,572,229)	(10,220,508,211)	(20,120,064,018)	197%
Total	135,277,038,587	161,524,406,991	(26,247,368,403)	-16%

Cifras en pesos corrientes

1. Contribuciones, Tasas e Ingresos no Tributarios

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

Concepto	Periodo 2020 \$	Periodo 2019 \$	VARIACION \$	VARIACION %
Multas	4,284,123,653	132,065,805,830	(127,781,682,177)	-97%
Contribuciones	3,566,984,817	14,460,321,141	(10,893,336,324)	-75%
Tasa	0	24,467,108,876	(24,467,108,876)	-100%
Total	7,851,108,470	170,993,235,847	(163,142,127,377)	-95%

Cifra en pesos corrientes

Las multas por valor de \$4.284 millones, representan el 55% 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 \$3.566 millones, representan un 45% al corte del 31 de octubre 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, según lo establecido en la Resolución número 7476 del 20 de agosto de 2020¹.

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

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

concepto	Meses			Total
	>=6<24	>=24<60	>=60	
MULTA ADMINISTRATIVA	\$ 4,284,123,653	\$ 56,598,556,692	\$ 62,732,503,418	\$ 123,615,183,763
TASA DE VIGILANCIA		\$ 822,217,049	\$ 22,067,015,375	\$ 22,889,232,424
CONTRIBUCION ESPECIAL 2016		\$ 3,067,856,881		\$ 3,067,856,881
CONTRIBUCION ESPECIAL 2017 CUOTA 1		\$ 2,259,003,414		\$ 2,259,003,414
CONTRIBUCION ESPECIAL 2017 CUOTA 2		\$ 3,447,890,240		\$ 3,447,890,240
CONTRIBUCION ESPECIAL 2018 CUOTA 1		\$ 2,156,487,393		\$ 2,156,487,393
CONTRIBUCION ESPECIAL 2018 CUOTA 2		\$ 3,877,835,731		\$ 3,877,835,731
CONTRIBUCION ESPECIAL 2019 CUOTA 1	\$ 1,449,547,912			\$ 1,449,547,912
CONTRIBUCION ESPECIAL 2019 CUOTA 2	\$ 2,117,436,905			\$ 2,117,436,905
Total	\$ 7,851,108,470	\$ 72,229,847,400	\$ 84,799,518,793	\$ 164,880,474,663

Fuente -Reporte consola C - Taux y Auxiliares SIIF

2. Cuentas por cobrar de difícil recaudo

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

Concepto	PERIODO 2020 \$	PERIODO 2019 \$	VARIACION \$	VARIACION %
Cuentas por Cobrar de difícil recaudo	157,029,366,192	0	157,029,366,192	100%
Total	157,029,366,192	0	157,029,366,192	100%

Cifras en pesos corrientes

El valor de \$157.029 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, tal como se establece en el manual de gestión de recaudo de cartera. Las cuentas por cobrar de difícil recaudo, al 31 de octubre de 2020, están compuestas por los siguientes conceptos:

Concepto	Valor
Multas	119,331,060,108
Contribuciones	14,809,073,659
Tasa	22,889,232,424
Total	157,029,366,191

Cifras pesos corrientes

3. Deterioro acumulado de cuentas por cobrar

El deterioro de las cuentas por cobrar al 31 de octubre 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 2020², 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. El detalle del deterioro se muestra a continuación:

² 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 31 de octubre de 2020, así:

Concepto	PERIODO 2020 \$	PERIODO 2019 \$	VARIACION \$	VARIACION %
Enajenación de	700,144,855	718,533,572	(18,388,717)	-3%
Pago por cuenta	36,991,299	33,145,783	3,845,516	12%
Total	737,136,154	751,679,355	(14,543,200)	-2%

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 \$36 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.

8.1.1.3 GRUPO 16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

La cuenta propiedad, planta y equipo presenta un saldo de \$2.519 millones al corte del 31 de octubre 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)	(5,251,119,184)	(3,919,342,776)	(1,331,776,408)	34%
Total	2,519,367,749	2,511,865,171	7,502,578	0%

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 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	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	62,981,336,769	43,994,640,920	18,986,695,850	43%
Activos Intangibles	9,708,432,431	7,133,537,524	2,574,894,907	36%
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	(8,882,319,028)	(6,170,040,065)	(2,712,278,963)	44%
Total	63,807,450,172	44,958,138,379	18,849,311,794	42%

Cifras en pesos corrientes

1. Recursos Entregados en Administración

El valor de los \$62.981 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 \$9.708 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 \$8.882 millones, representa el valor acumulado de las amortizaciones realizadas a los activos intangibles al corte de octubre 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	8,356,491	27,219,030	(18,862,539)	-69%
Recursos a Favor de Terceros	472,439,645	5,193,661,754	(4,721,222,109)	-91%
Descuentos de Nomina	95,800,341	73,327,046	22,473,295	31%
Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	73,067,191	49,142,001	23,925,190	49%
Otras Cuentas por pagar	4,043,132	12,021,690	(7,978,558)	-66%
Cuentas por Pagar	653,706,801	5,355,371,522	(4,701,664,721)	-88%

Cifras en pesos corrientes

1. Recursos a favor de terceros

Este rubro por valor de \$472 millones representa el 72% 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. Descuentos de Nomina

El valor de \$ 95 millones representa los descuentos realizados a los empleados por concepto de salud y pensión, los cuales son pagados a las entidades correspondientes en el periodo posterior.

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	2,110,746,721	1,244,055,705	866,691,016	70%
Total	2,110,746,721	1,244,055,705	866,691,016	70%

Cifras en pesos corrientes

El incremento presentado de un año a otro por valor de \$866 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	75,305,419,018	26,505,919,776	48,799,499,242	184%
Total	75,305,419,018	26,505,919,776	48,799,499,242	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 \$75.305 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 y Hernando Andrés Acevedo por valor de \$1.568 millones.

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	(59,290,806,412)	31,216,521,150	(90,507,327,562)	-290%
Total	130,409,915,081	237,376,592,895	(106,966,677,814)	-45%

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 octubre 31 de 2020, se generó una pérdida por valor de \$59.290 millones debido a 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 31 de octubre 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	1,004,457,174	4,242,261,703	(3,237,804,529)	-76%
Tasas	115,627,681	0	115,627,681	100%
Contribución	894,735,860	53,908,215,655	(53,013,479,795)	-98%
Devoluciones y Descuentos	0	(8,303,500)	8,303,500	-100%
Total	2,014,820,715	58,142,173,858	(56,127,353,143)	-97%

Cifra en pesos corrientes

El valor de \$2.014 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 octubre.

8.2.1.1 GRUPO 48 OTROS INGRESOS

Concepto	Periodo 2020 \$	Periodo 2019 \$	VARIACION \$	VARIACION %
Financieros	974,852,432	637,081,216	337,771,216	53%
Ingresos Diversos	17,346,257,866	1,674,397,578	15,671,860,288	936%
Reversión de las pérdidas por deterioro del valor	225,675,415	0	225,675,415	100%
Total	18,546,785,713	2,311,478,794	16,235,306,919	702%

Cifras en pesos corrientes

El valor de \$18.546 millones corresponde a la causación de intereses cobrados por concepto de la Contribución Especial de Vigilancia de vigencias anteriores, tasa de vigilancia y multas, a las recuperaciones de provisiones realizadas por concepto de litigios y Demandas, obedeciendo a la información suministrada por el área Jurídica y a la reversión mensual de la pérdida por concepto de deterioro de las cuentas por cobrar de la entidad.

8.2.2.2 GRUPO 51 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Concepto	Periodo 2020 \$	Periodo 2019 \$	VARIACION \$	VARIACION %
Sueldos y Salarios	8,840,564,570	5,731,355,904	3,109,208,665	54%
Contribuciones Imputadas	13,239,250	57,275,197	(44,035,947)	-77%
Contribuciones Efectivas	2,044,950,103	1,236,192,900	808,757,203	65%
Aportes sobre la Nomina	426,864,900	275,148,300	151,716,600	55%
Prestaciones Sociales	3,698,555,774	2,530,522,791	1,168,032,983	46%
Gastos de Personal Diversos	29,763,094	18,001,663	11,761,431	65%
Generales	11,623,056,312	10,472,669,724	1,150,386,588	11%
Impuestos Contribuciones y Tasa	371,160	275,000	96,160	35%
Total	26,677,365,164	20,321,441,480	6,355,923,684	31%

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 \$11.623 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	5,500,175,776	6,458,541,387	(958,365,611)	-15%
Devoluciones y Descuentos Ingresos Fiscales	320,477,067	0	320,477,067	100%
Total	5,820,652,843	6,458,541,387	(637,888,544)	-10%

Cifras en pesos corrientes

El valor de \$5.500 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.

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	1,447,321,799	1,507,223,702	(59,901,903)	-4%
Amortización de activos intangibles	2,503,055,331	949,924,934	1,553,130,397	164%
Provisión Litigios y Demandas	18,135,231,447	0	18,135,231,447	100%
Total	47,354,394,833	2,457,148,636	44,897,246,198	1827%

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, la contrapartida de provisión por concepto de litigios y demandas y el deterioro de las cuentas por cobrar, el cual presentó un aumento del 100%, debido los ajustes realizados en virtud de lo establecido en el manual de gestión de cartera y de las políticas contables.

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 octubre 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	4,793,953,784	4,337,921,566	456,032,218	11%
Bienes entregados a terceros	1,530,824,686	1,530,824,686	0	0%
Responsabilidades en procesos	789,913	4,499,914	(3,710,001)	-82%
Total	52,885,571,668	49,492,520,491	3,393,051,177	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.

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	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 Exmeco 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