

EL REPRESENTANTE LEGAL Y LA CONTADORA DE LA SUPERINTENDENCIA DE TRANSPORTE

CERTIFICAN

Que la información con corte al 30 de noviembre 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 NOVIEMBRE DE 2020
(Cifras en pesos)

ACTIVO	PERIODO 2020 \$	PERIODO 2019 \$	PASIVO	PERIODO 2020 \$	PERIODO 2019 \$
CORRIENTE	142,975,754,021	164,967,242,749	TOTAL PASIVO (8.1.2)	77,240,905,199	220,645,583,393
Efectivo y Equivalente al Efectivo	7,372,127,634	5,029,839,491	Cuentas por Pagar	393,250,916	4,017,094,188
Cuentas por Cobrar	135,603,626,386	159,937,403,259	Beneficio a los Empleados	1,559,964,437	1,378,323,204
			Provisiones	75,287,689,846	215,250,166,001
NO CORRIENTE	61,525,779,019	102,714,672,420	PATRIMONIO (8.1.3)	127,260,627,841	47,036,331,777
Propiedades, Planta y Equipo	2,411,829,425	2,739,410,940	Patrimonio de las Entidades de Gobierno	127,260,627,841	47,036,331,777
Otros Activos	59,113,949,594	99,975,261,480			
TOTAL ACTIVO (8.1.1)	204,501,533,040	267,681,915,170	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	204,501,533,040	267,681,915,170
			CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0
			Deudoras de Control	131,173,720,921	49,935,000,895
			Deudoras por Contra (CR)	(131,173,720,921)	(49,935,000,895)
			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 NOVIEMBRE DE 2020
 (Cifras en pesos)

ACTIVO	PERIODO 2020 \$	PERIODO 2019 \$	PASIVO	PERIODO 2020 \$	PERIODO 2019 \$
CORRIENTE	142,975,754,021	164,967,242,749	TOTAL PASIVO (8.1.2)	77,240,905,199	220,645,583,393
Efectivo y Equivalente al Efectivo	7,372,127,634	5,029,839,491	Cuentas por Pagar	393,250,916	4,017,094,188
Caja	9,500,000	6,900,000	Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	10,999,519	570,308,859
Depósitos en Instituciones Financieras	7,362,627,634	5,022,939,491	Recursos a Favor de Terceros	177,841,956	3,206,060,659
Cuentas por Cobrar	135,603,626,386	159,937,403,259	Descuentos de Nomina	98,831,141	168,663,324
Contribuciones Tasas e Ingresos no tributarios	8,324,146,436	166,532,807,344	Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	98,287,416	45,622,615
Otras Cuentas por Cobrar	743,790,982	752,672,534	Otras Cuentas por pagar	7,290,883	26,438,731
Cuentas Por Cobrar de Difícil Recaudo	156,529,219,676	2,872,431,592	Beneficio a los Empleados	1,559,964,437	1,378,323,204
Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar	(29,993,530,708)	(10,220,508,211)	Beneficio a los Empleados a Corto Plazo	1,559,964,437	1,378,323,204
NO CORRIENTE	61,525,779,019	102,714,672,420	Provisiones	75,287,689,846	215,250,166,001
Propiedad Planta y Equipo	2,411,829,425	2,739,410,940	Litigios y Demandas	75,287,689,846	215,250,166,001
Maquinaria y Equipo	317,302,592	331,222,592	PATRIMONIO (8.1.3)	127,260,627,841	47,036,331,777
Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	489,751,736	391,671,936	Patrimonio de las Entidades de Gobierno	127,260,627,841	47,036,331,777
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)	(5,358,657,508)	(4,038,603,106)	Resultado del Ejercicio	(62,440,093,652)	(159,123,739,968)
Otros Activos	59,113,949,594	99,975,261,480	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	204,501,533,040	267,681,915,170
Recursos Entregados en Administración	58,402,678,639	98,925,870,623	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0
Activos Intangibles	9,708,432,431	7,324,071,124	Deudoras de Control	131,173,720,921	49,935,000,895
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	(8,997,161,476)	(6,274,680,267)	Deudoras por Contra (cr)	- 131,173,720,921	(49,935,000,895)
			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



LUZ ELENA CAICEDO PALACIOS
 CONTADORA
 T.P 46555-T

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

CUENTAS	PERIODO 2020	PERIODO 2019
	\$	\$
INGRESOS (8.2.1)	3,096,767,699	60,083,048,927
Ingresos Fiscales	3,096,767,699	60,083,048,927
GASTOS OPERACIONALES	78,279,696,780	215,062,491,651
De Administración y Operación	30,699,924,131	23,514,386,037
Deterioro, Depreciación y Amortización y Provisiones	47,579,772,648	191,548,105,614
EXCEDENTE OPERACIONAL	(75,182,929,081)	(154,979,442,724)
OTROS INGRESOS	19,035,715,591	2,351,039,432
Otros Ingresos	19,035,715,591	2,351,039,432
OTROS GASTOS	6,292,880,162	6,458,541,387
Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar	5,959,467,095	6,458,541,387
Devoluciones y Descuentos Ingresos Fiscales	333,413,067	0
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	(62,440,093,652)	(159,086,944,678)



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 NOVIEMBRE DE 2020
(Cifras en pesos)

CUENTAS	PERIODO 2020 \$	PERIODO 2019 \$
INGRESOS (8.2.1)	3,096,767,699	60,083,048,927
Ingresos Fiscales	3,096,767,699	60,083,048,927
No Tributarios	3,096,767,699	60,091,352,427
Devoluciones y Descuentos	0	(8,303,500)
GASTOS OPERACIONALES	78,279,696,780	215,062,491,651
De Administración y Operación	30,699,924,131	23,514,386,037
Sueldos y Salarios	9,798,619,061	6,676,185,888
Contribuciones Imputadas	14,544,752	59,002,010
Contribuciones Efectivas	2,281,645,280	1,443,777,800
Aportes sobre la Nomina	473,306,000	315,747,600
Prestaciones Sociales	4,308,400,946	2,788,150,523
Gastos de Personal Diversos	29,763,094	18,001,663
Generales	13,691,901,948	12,213,245,552
Impuestos Contribuciones y Tasa	101,743,050	275,000
Deterioro, Depreciación y Amortización y Provisiones	47,579,772,648	191,548,105,614
Deterioro de cuentas por cobrar	25,268,786,256	0
Depreciación de Propiedad, Planta Y Equipo	1,554,860,123	1,731,124,234
Amortización de Activos Intangibles	2,617,897,779	949,924,934
Provisión Litigios y Demandas	18,138,228,490	188,867,056,446
EXCEDENTE OPERACIONAL	(75,182,929,081)	(154,979,442,724)
Otros Ingresos	19,035,715,591	2,351,039,432
Financieros	1,113,928,520	676,641,854
Ingresos Diversos	17,349,070,135	1,674,397,578
Reversión de las pérdidas por deterioro del valor	572,716,936	0
OTROS GASTOS	6,292,880,162	6,495,336,677
Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar	5,959,467,095	6,458,541,387
Devoluciones y Descuentos Ingresos Fiscales	333,413,067	36,795,290
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	(62,440,093,652)	(159,123,739,968)



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 30 DE NOVIEMBRE 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 Financieras	7,362,627,634	5,022,939,491	2,339,688,143	32%
Total	7,372,127,634	5,029,839,491	2,342,288,143	32%

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
12217	25 de noviembre de 2020	444,556
TOTAL		6,560,238

Al 30 de noviembre del 2020, se han realizado ocho reembolsos de caja menor por un valor equivalente a \$6.560.238, 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	449,962	(131,910)	-29%
Cuenta Corriente	Recaudadora	223-035-049	2,776,978,873	1,243,265,091	1,533,713,782	123%
Cuenta Corriente	Recaudadora	223-035-064	4,585,330,708	3,779,224,437	806,106,271	21%
Total			7,362,627,634	5,022,939,491	2,339,688,143	47%

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, acuerdos de pago, reintegros 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	8,324,146,436	166,532,807,344	(158,208,660,908)	-95%
Otras Cuentas por Cobrar	743,790,982	752,672,534	(8,881,551)	-1%
Cuentas por Cobrar de difícil recaudo	156,529,219,676	2,872,431,592	153,656,788,084	5349%
Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar	(29,993,530,708)	(10,220,508,211)	(19,773,022,497)	193%
Total	135,603,626,386	159,937,403,259	(24,333,776,872)	-15%

Cifras en pesos corrientes

1. Contribuciones, Tasas e Ingresos no Tributarios

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

Concepto	Periodo 2020 \$	Periodo 2019 \$	VARIACION \$	VARIACION %
Multas	4,098,374,465	128,674,210,718	(124,575,836,253)	-97%
Contribuciones	4,225,771,971	14,383,371,579	(10,157,599,608)	-71%
Tasa	0	23,475,225,047	(23,475,225,047)	-100%
Total	8,324,146,436	166,532,807,344	(158,208,660,908)	-95%

Cifra en pesos corrientes

Las multas por valor de \$4.098 millones, representan el 49% del total de las cuentas por cobrar y corresponden a las sanciones que impone la Entidad en el ejercicio de su función de supervisión, a los agentes del tránsito, transporte o su infraestructura, por la violación de las disposiciones que componen el régimen de transporte en Colombia, las cuales se realizan a través de actos administrativos.

Las contribuciones, por valor de \$4.225 millones, representan un 51% al corte del 30 de noviembre 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			
	>=6<24	>=24<60	>=60	Total
MULTA ADMINISTRATIVA	4,098,374,465	54,009,645,865	65,376,072,462	123,484,092,792
TASA DE VIGILANCIA		822,129,440	22,030,744,486	22,852,873,926
CONTRIBUCION ESPECIAL 2016		3,051,694,642		3,051,694,642
CONTRIBUCION ESPECIAL 2017 CUOTA 1		2,046,537,997		2,046,537,997
CONTRIBUCION ESPECIAL 2017 CUOTA 2		3,235,483,740		3,235,483,740
CONTRIBUCION ESPECIAL 2018 CUOTA 1		2,140,365,835		2,140,365,835
CONTRIBUCION ESPECIAL 2018 CUOTA 2		3,816,545,209		3,816,545,209
CONTRIBUCION ESPECIAL 2019 CUOTA 1	1,771,566,187			1,771,566,187
CONTRIBUCION ESPECIAL 2019 CUOTA 2	2,454,205,784			2,454,205,784
Total	8,324,146,436	69,122,402,728	87,406,816,948	164,853,366,112

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 noviembre de 2020, así:

Concepto	PERIODO 2020 \$	PERIODO 2019 \$	VARIACION \$	VARIACION %
Cuentas por Cobrar de difícil recaudo	156,529,219,676	2,872,431,592	153,656,788,084	5349%
Total	156,529,219,676	2,872,431,592	153,656,788,084	5349%

Cifras en pesos corrientes

El valor de \$156.529 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 establecido a través de la Resolución No. 7476 del 20 de agosto de 2020.

Las cuentas por cobrar de difícil recaudo, al 30 de noviembre de 2020, están compuestas por los siguientes conceptos:

concepto	Total
MULTAS ADMINISTRATIVAS	119,385,718,327
TASA DE VIGILANCIA	22,852,873,926
CONTRIBUCION ESPECIAL	14,290,627,423
Total	156,529,219,676

Cifras pesos corrientes

3. Deterioro acumulado de cuentas por cobrar

El deterioro de las cuentas por cobrar al 30 de noviembre de 2020 corresponde a \$29.993 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

² Por media de la cual se actualiza el Manual de Gestión de Recaudo de Cartera de la Superintendencia de Transporte.

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:

Concepto	Saldo Final	Valor presente	Deterioro
MULTA ADMINISTRATIVA	115,743,981,120	92,670,418,896	23,073,562,248
TASA DE VIGILANCIA	22,807,838,180	17,425,832,699	5,382,005,507
CONTRIBUCION ESPECIAL	367,077,858	311,254,395	55,823,462
CONTRIBUCION ESPECIAL 2016	2,640,926,673	2,229,911,585	411,015,082
CONTRIBUCION ESPECIAL 2017 CUOTA 1	1,942,107,664	1,694,592,174	247,515,500
CONTRIBUCION ESPECIAL 2017 CUOTA 2	3,118,842,750	2,765,789,405	353,053,337
CONTRIBUCION ESPECIAL 2018 CUOTA 1	2,125,994,996	1,951,757,524	174,237,483
CONTRIBUCION ESPECIAL 2018 CUOTA 2	3,954,923,028	3,658,604,948	296,318,089
Total	152,701,692,268	122,708,161,626	29,993,530,708

Fuente: Consola C-Taux 30-06-2020 / Consola C-Taux 30/11/2020
 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 noviembre de 2020, así:

Concepto	PERIODO 2020	PERIODO 2019	VARIACION	VARIACION
	\$	\$	\$	%
Enajenación de activos	700,144,855	718,533,572	(18,388,717)	-3%
Pago por cuenta de terceros	43,646,127	34,138,962	9,507,165	28%
Total	743,790,982	752,672,534	(8,881,551)	-1%

Cifra en pesos corrientes

El valor de los \$700 millones por concepto de enajenación de activos representa el 94% 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 \$43 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 \$2.411 millones al corte del 30 de noviembre 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	391,671,936	98,079,800	25%
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)	(5,358,657,508)	(4,038,603,106)	(1,320,054,402)	33%
Total	2,411,829,425	2,739,410,940	(327,581,515)	-12%

Cifras en pesos corrientes

La Superintendencia de Transporte reconoce como activos, aquellos bienes muebles que tienen un valor de adquisición igual o superior a dos (2) SMLV. En caso contrario, se reconoce como gasto en el resultado del ejercicio sin considerar su vida útil.

Los 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	58,402,678,639	98,925,870,623	(40,523,191,984)	-41%
Activos Intangibles	9,708,432,431	7,324,071,124	2,384,361,307	33%
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	(8,997,161,476)	(6,274,680,267)	(2,722,481,209)	43%
Total	59,113,949,594	99,975,261,480	(40,861,311,886)	-41%

Cifras en pesos corrientes

1. Recursos Entregados en Administración

El valor de los \$58.402 millones representa el 86% 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 \$8.997 millones, representa el valor acumulado de las amortizaciones realizadas a los activos intangibles al 30 de noviembre 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	10,999,519	570,308,859	(559,309,340)	-98%
Recursos a Favor de Terceros	177,841,956	3,206,060,659	(3,028,218,703)	-94%
Descuentos de Nomina	98,831,141	168,663,324	(69,832,183)	-41%
Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	98,287,416	45,622,615	52,664,801	115%
Otras Cuentas por pagar	7,290,883	26,438,731	(19,147,848)	-72%
Cuentas por Pagar	393,250,916	4,017,094,188	(3,623,843,273)	-90%

Cifras en pesos corrientes

1. Recursos a favor de terceros

Este rubro por valor de \$177 millones representa el 45% 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 \$ 98 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.

3. Otras cuentas por pagar

Esta cuenta representa viáticos, cuentas de cobro de contratistas y saldos a favor de vigilados, recibidos y obligados a 30 de noviembre del 2020, los cuales quedaron pendientes de pago para el siguiente periodo.

8.1.2.2. GRUPO 25 BENEFICIOS A EMPLEADOS

En este grupo se incluyen las cuentas que representan las obligaciones generadas por concepto de las retribuciones que la entidad proporciona a sus empleados a cambio de sus servicios prestados, así:

Concepto	PERIODO 2020 \$	PERIODO 2019 \$	VARIACION \$	VARIACION %
Beneficio a los Empleados a Corto Plazo	1,559,964,437	1,378,323,204	181,641,233	13%
Total	1,559,964,437	1,378,323,204	181,641,233	13%

Cifras en pesos corrientes

El incremento presentado de un año a otro por valor de \$181 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, así como al aumento de la planta establecido en los Decretos 2410 de 2018 y 2403 de 2019.

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	75,287,689,846	215,250,166,001	(139,962,476,155)	-65%
Total	75,287,689,846	215,250,166,001	(139,962,476,155)	-65%

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 \$75.287 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	(62,440,093,652)	(159,123,739,968)	96,683,646,317	-61%
Total	127,260,627,841	47,036,331,777	80,224,296,065	171%

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 nuevos aportes, traslado de operaciones, o de los excedentes financieros distribuidos a la entidad.

2. Resultado del ejercicio

Al corte de noviembre 30 de 2020, se generó una pérdida por valor de \$62.440 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 30 de noviembre 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	1,241,840,664	4,993,076,183	(3,751,235,519)	-75%
Tasas	115,627,681	0	115,627,681	100%
Contribución	1,739,299,354	55,098,276,244	(53,358,976,890)	-97%
Devoluciones y Descuentos	0	(8,303,500)	8,303,500	-100%
Total	3,096,767,699	60,083,048,927	(56,986,281,228)	-95%

Cifra en pesos corrientes

El valor de \$3.096 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 noviembre.

8.2.1.1 GRUPO 48 OTROS INGRESOS

Concepto	Periodo 2020 \$	Periodo 2019 \$	VARIACION \$	VARIACION %
Financieros	1,113,928,520	676,641,854	437,286,666	65%
Ingresos Diversos	17,349,070,135	1,674,397,578	15,674,672,557	936%
Reversión de las pérdidas por deterioro del valor	572,716,936	0	572,716,936	100%
Total	19,035,715,591	2,351,039,432	16,684,676,159	710%

Cifras en pesos corrientes

El valor de \$19.035 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 perdida 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	9,798,619,061	6,676,185,888	3,122,433,172	47%
Contribuciones Imputadas	14,544,752	59,002,010	(44,457,258)	-75%
Contribuciones Efectivas	2,281,645,280	1,443,777,800	837,867,480	58%
Aportes sobre la Nomina	473,306,000	315,747,600	157,558,400	50%
Prestaciones Sociales	4,308,400,946	2,788,150,523	1,520,250,423	55%
Gastos de Personal Diversos	29,763,094	18,001,663	11,761,431	65%
Generales	13,691,901,948	12,213,245,552	1,478,656,396	12%
Impuestos Contribuciones y Tasa	101,743,050	275,000	101,468,050	36897%
Total	30,699,924,131	23,514,386,037	7,185,538,095	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 \$13.691 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	5,959,467,095	6,458,541,387	(499,074,292)	-8%
Devoluciones y Descuentos Ingresos Fiscales	333,413,067	36,795,290	296,617,777	806%
Total	6,292,880,162	6,495,336,677	(202,456,515)	-3%

Cifras en pesos corrientes

El valor de \$5.959 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	1,554,860,123	1,731,124,234	(176,264,111)	-10%
Amortización de activos intangibles	2,617,897,779	949,924,934	1,667,972,845	176%
Provisión Litigios y Demandas	18,138,228,490	188,867,056,446	(170,728,827,956)	-90%
Total	47,579,772,648	191,548,105,614	(143,968,332,966)	-75%

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.

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 noviembre de 2020 presentaban los siguientes saldos:

Concepto	PERIODO 2020 \$	PERIODO 2019 \$	VARIACION \$	VARIACION %
Títulos de depósito judicial	122,904,643,793	40,831,713,734	82,072,930,059	201%
Bienes y derechos retirados	6,737,462,529	7,567,962,561	(830,500,032)	-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	131,173,720,921	49,935,000,895	81,238,720,026	163%

Cifras en pesos corrientes

El valor de \$122.904 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, así como las deudas correspondientes a intereses, toda vez que son hechos económicos sobre los cuales se tiene incertidumbre de su cobro.

Los bienes y derechos retirados por valor de \$6.737 millones corresponde a la propiedad planta y equipo que por razones de materialidad se retiró del activo.

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.

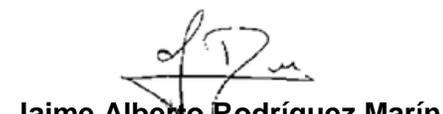
2. Bienes recibidos en comodato

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