

EL REPRESENTANTE LEGAL Y LA CONTADORA DE LA SUPERINTENDENCIA DE TRANSPORTE

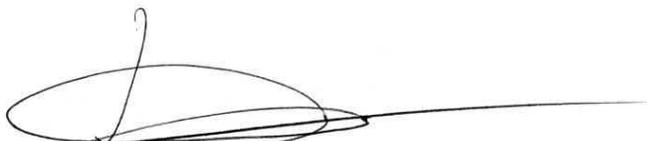
CERTIFICAN

Que la información con corte a mayo 31 del 2020 fue tomada fielmente de los libros de contabilidad, bajo NICSP, conforme a la normativa señalada en el régimen de Contabilidad Pública, y que la información en ellos refleja fidedignamente el Estado de Situación Financiera y Estado de Resultados.

@Supertransporte



Camilo Pabón Almanza
Superintendente de Transporte



Luz Elena Calcedo Palacios
Contadora
T.P 46555-T

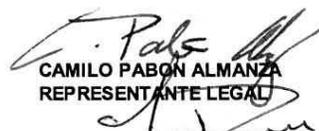


Jaime Alberto Rodríguez Marín
Director Financiero

Proyectó: Sandra Díaz – Profesional universitario

ANEXO No. 1
SUPERINTENDENCIA DE TRANSPORTE
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 31 DE MAYO DE 2020
(Cifras en pesos)

ACTIVO	PERIODO 2020 \$	PERIODO 2019 \$	PASIVO	PERIODO 2020 \$	PERIODO 2019 \$
CORRIENTE	172,215,409,146	170,601,701,867	CORRIENTE (8.1.2)	77,951,302,589	32,563,886,563
Efectivo y Equivalente al Efectivo	7,501,022,630	5,689,575,636	Cuentas por Pagar	972,569,524	5,182,453,786
Cuentas por Cobrar	164,714,386,515	164,912,126,231	Beneficio a los Empleados	2,101,977,192	875,513,000
			Provisiones	74,876,755,873	26,505,919,776
NO CORRIENTE	78,531,493,290	59,943,105,302	PATRIMONIO (8.1.3)	172,795,599,846	197,980,920,606
Propiedades, Planta y Equipo	3,227,381,927	3,152,683,058	Patrimonio de las Entidades de Gobierno	172,795,599,846	197,980,920,606
Otros Activos	75,304,111,363	56,790,422,244			
TOTAL ACTIVO (8.1.1)	250,746,902,435	230,544,807,169	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	250,746,902,435	230,544,807,169
			CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0
			Deudoras de Control	53,733,894,642	49,473,808,931
			Deudoras por Contra (CR)	(53,733,894,642)	(49,473,808,931)
			CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS (10)	0	0
			Responsabilidades Contingentes	319,415,342,164	319,415,342,164
			Acreedoras por Contra (DB)	(319,415,342,164)	(319,415,342,164)


CAMILO PABÓN ALMANZA
 REPRESENTANTE LEGAL


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


LUZ ELENA CAICEDO PALACIOS
 CONTADORA
 T.P 46555-T

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

ACTIVO	PERIODO 2020 \$	PERIODO 2019 \$	PASIVO	PERIODO 2020 \$	PERIODO 2019 \$
CORRIENTE	172,215,409,146	170,601,701,867	CORRIENTE (8.1.2)	77,951,302,589	32,563,886,563
Efectivo y Equivalente al Efectivo	7,501,022,630	5,689,575,636	Cuentas por Pagar	972,569,524	5,182,453,786
Caja	7,000,000	6,900,000	Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	5,268,000	37,263,744
Depósitos en Instituciones Financieras	7,494,022,630	5,682,675,636	Recursos a Favor de Terceros	722,056,286	5,030,359,984
Cuentas por Cobrar	164,714,386,515	164,912,126,231	Descuentos de Nomina	98,323,652	44,157,004
Contribuciones Tasas e Ingresos no tributarios	95,768,924,715	174,357,933,405	Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	50,616,980	44,753,589
Otras Cuentas por Cobrar	718,790,753	774,701,037	Otras Cuentas por pagar	96,304,606	25,919,465
Cuentas Por Cobrar de Difícil Recaudo	73,689,763,443	0	Beneficio a los Empleados	2,101,977,192	875,513,000
Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar	(5,463,092,396)	(10,220,508,211)	Beneficio a los Empleados a Corto Plazo	2,101,977,192	875,513,000
NO CORRIENTE	78,531,493,290	59,943,105,302	Provisiones	74,876,755,873	26,505,919,776
Propiedad Planta y Equipo	3,227,381,927	3,152,683,058	Litigios y Demandas	74,876,755,873	26,505,919,776
Maquinaria y Equipo	331,222,592	331,222,592	PATRIMONIO (8.1.3)	172,795,599,846	197,980,920,606
Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	489,751,736	44,865,837	Patrimonio de las Entidades de Gobierno	172,795,599,846	197,980,920,606
Equipos de Comunicación y Computación	6,963,432,605	5,717,039,518	Capital fiscal	214,717,193,258	217,430,098,309
Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	338,080,000	338,080,000	Resultado Ejercicios anteriores	(25,016,471,765)	(11,270,026,564)
Depreciación Acumulada de Propiedad Planta y Equipo (cr)	(4,895,105,006)	(3,278,524,889)	Resultado del Ejercicio	(16,905,121,647)	(8,179,151,139)
Otros Activos	75,304,111,363	56,790,422,244	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	250,746,902,435	230,544,807,169
Recursos Entregados en Administración	73,562,182,997	55,269,801,245	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0
Activos Intangibles	9,723,672,935	7,112,811,310	Deudoras de Control	53,733,894,642	49,473,808,931
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	(7,981,744,569)	(5,592,190,311)	Deudoras por Contra (cr)	(53,733,894,642)	(49,473,808,931)
TOTAL ACTIVO (8.1.1)	250,746,902,435	230,544,807,169	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0
			Pasivos Contingentes	319,415,342,164	319,415,342,164
			Acreedoras por Contra (db)	(319,415,342,164)	(319,415,342,164)

CAMILO PABÓN ALMÁNIZ
 REPRESENTANTE LEGAL

JAI ME ALBERTO RODRIGUEZ MARIN
 DIRECTOR FINANCIERO

Proyectó: Sandra Díaz-Dirección Financiera

LUZ ELENA CAIGEDO PALACIOS
 CONTADORA
 T.P 46555-T

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

CUENTAS	PERIODO 2020 \$	PERIODO 2019 \$
INGRESOS (8.2.1)	1,257,334,587	2,612,762,437
Ingresos Fiscales	1,257,334,587	2,612,762,437
GASTOS OPERACIONALES	15,524,863,434	9,794,766,920
De Administración y Operación	12,775,385,744	8,556,285,926
Deterioro, Depreciación y Amortización y Provisiones	2,749,477,690	1,238,480,995
EXCEDENTES OPERACIONAL	-14,267,528,847	-7,182,004,483
OTROS INGRESOS	363,445,171	2,088,222,346
Otros Ingresos	363,445,171	2,088,222,346
OTROS GASTOS	3,001,037,971	3,085,369,002
Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar	2,968,612,624	3,085,369,002
Devoluciones y Descuentos Ingresos Fiscales	32,425,347	0
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	-16,905,121,647	-8,179,151,139


CAMILO PABON ALMANZA
 REPRESENTANTE LEGAL


LUZ ELENA CAICEDO PALACIOS
 CONTADORA
 T.P 46555-T


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

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

CUENTAS	PERIODO 2020 \$	PERIODO 2019 \$
INGRESOS (8.2.1)	1,257,334,587	2,612,762,437
Ingresos Fiscales	1,257,334,587	2,612,762,437
No Tributarios	1,257,334,587	2,612,762,437
Devoluciones y Descuentos	0	0
GASTOS OPERACIONALES	15,524,863,434	9,794,766,920
De Administración y Operación	12,775,385,744	8,556,285,926
Sueldos y Salarios	4,312,137,850	2,119,317,433
Contribuciones Imputadas	15,029,677	10,858,833
Contribuciones Efectivas	854,623,550	445,554,200
Aportes sobre la Nomina	168,034,000	87,080,200
Prestaciones Sociales	1,887,464,538	996,656,809
Gastos de Personal Diversos	0	9,619,994
Generales	5,538,096,129	4,886,923,456
Impuestos Contribuciones y Tasa	0	275,000
Deterioro, Depreciación y Amortización y Provisiones	2,749,477,690	1,238,480,995
Deterioro de cuentas por cobrar	0	0
Depreciación de Propiedad, Planta Y Equipo	737,241,570	580,097,445
Amortización de Activos Intangibles	1,602,424,100	658,383,550
Provisión Litigios y Demandas	409,812,020	0
EXCEDENTE OPERACIONAL	(14,267,528,847)	(7,182,004,483)
Otros Ingresos	363,445,171	2,088,222,346
Financieros	234,829,901	419,563,055
Ingresos Diversos	128,615,270	1,668,659,291
OTROS GASTOS	3,001,037,971	3,085,369,002
Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar	2,968,612,624	0
Devoluciones y Descuentos Ingresos Fiscales	32,425,347	0
Gastos Diversos	0	3,085,369,002
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	(16,905,121,647)	(8,179,151,139)


CAMILO PABON ALMANZA
 REPRESENTANTE LEGAL


JAI ME 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 A 31 DE MAYO DE 2020

REVELACIONES DE CARÁCTER ESPECÍFICO

1. REVELACIONES RELATIVAS A LA CONSISTENCIA Y RAZONABILIDAD DE LAS CIFRAS

Las cifras presentadas en los estados de situación financiera fueron analizadas y revisadas, y revelan en forma razonable la situación financiera, económica, social y ambiental de la Entidad conforme a lo establecido en el Régimen de Contabilidad Pública.

2. REVELACIONES RELATIVAS A LA VALUACIÓN

Para efectos del cálculo de la depreciación de activos fijos, la Supertransporte utiliza el método por línea recta, de conformidad con la política contable de propiedad, planta y equipo adoptado bajo NICSP, según lo contenido en la Resolución 533 de 2015 de la Contaduría General de la Nación.

3. REVELACIONES RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES DE LOS GRUPOS, CLASES, CUENTAS Y SUBCUENTAS

8.1. REVELACIONES AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

8.1.1. REVELACIONES AL ACTIVO

8.1.1.1. GRUPO 11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Concepto	PERIODO 2020 \$	PERIODO 2019 \$	VARIACION \$	VARIACION %
Caja	7,000,000	6,900,000	100,000	1%
Depósitos en Instituciones Financieras	7,494,022,630	5,682,675,636	1,811,346,994	24%
Total	7,501,022,630	5,689,575,636	1,811,446,994	24%

Cifras en pesos corrientes

1. Caja

El mayor valor de la subcuenta Caja, corresponde al saldo de la caja menor constituida mediante Resolución número 1535 el 24 de enero de 2020, "Por la cual se constituye una caja menor en la vigencia 2020 para sufragar gastos de la Superintendencia de Transporte, identificados y definidos en los conceptos del presupuesto General de la Nación que tengan carácter urgente y se ordena el primer desembolso", con sus respectivos reembolsos:

NO. RESOLUCION	FECHA RESOLUCION	VALOR REEMBOLSO
5518	16 de marzo 2020	1,566,034
6352	19 de mayo de 2020	1,439,370
TOTAL		3,005,404

Al 31 de mayo del 2020, se han realizado reembolsos de caja menor por un valor equivalente a \$3.005.404, los cuales se destinaron principalmente a la atención de gastos generales de carácter urgente, en virtud de lo establecido por el artículo 2.8.5.5 del Decreto 1068 de 2015 – Decreto Único Reglamentario del Sector Hacienda.

2. Depósitos en Instituciones Financieras

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

TIPO	DESCRIPCION	NUMERO	PERIODO 2020 \$	PERIODO 2019 \$	VARIACION %
Cuenta Corriente	Pagadora	223-035-106	0	116,784,350	-100%
Cuenta Corriente	Recaudadora	223-035-049	3,257,515,831	3,039,998,549	7%
Cuenta Corriente	Recaudadora	223-035-064	4,236,506,799	2,525,892,736	68%
Total			7,494,022,630	5,682,675,636	32%

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	95,768,924,715	174,357,933,405	(78,589,008,690)	-45%
Otras Cuentas por Cobrar	718,790,753	774,701,037	(55,910,284)	-7%
Cuentas por Cobrar de difícil recaudo	73,689,763,443	0	73,689,763,443	100%
Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar	(5,463,092,396)	(10,220,508,211)	4,757,415,815	-47%
Total	164,714,386,515	164,912,126,231	(197,739,716)	-0.12%

Cifras en pesos corrientes

1. Contribuciones, Tasas e Ingresos no Tributarios

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

Concepto	Periodo 2020 \$	Periodo 2019 \$	VARIACION \$	VARIACION %
Multas	74,824,571,295	132,061,421,845	(57,236,850,550)	-43%
Contribuciones	20,089,941,058	17,609,046,009	2,480,895,049	14%
Tasa	854,412,362	24,687,465,551	(23,833,053,189)	-97%
Total	95,768,924,715	174,357,933,405	(78,589,008,690)	-45%

Cifra en pesos corrientes

Las multas por valor de \$74.824 millones, representan el 78% del total de las cuentas por cobrar y corresponden a los valores que impone la Entidad en el ejercicio de su función de supervisión, a los agentes del tránsito, transporte o su infraestructura, por la violación de las disposiciones que componen el régimen de transporte en Colombia, las cuales se realizan a través de actos administrativos.

En las contribuciones, por valor de \$20.089 millones se observa un crecimiento anual del 14% producto de nuevas obligaciones derivadas del cobro del tributo denominado contribución especial de vigilancia, el cual está destinado 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.

Finalmente, las tasas, por valor de \$854 millones, corresponden a las obligaciones derivadas del cobro que la Entidad realizaba con anterioridad al año 2015, de la tasa de vigilancia creada en la Ley 1 de 1991 y ampliada por la Ley 1450 de 2011. Dicho tributo, aunque ya no subsiste como disposición jurídica dada la derogatoria expresa que realizó la Ley 1753 de 2015, mantiene plenos efectos sobre obligaciones que no han sido pagadas por algunos vigilados.

2. Cuentas por cobrar de difícil recaudo

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

Concepto	PERIODO 2020 \$	PERIODO 2019 \$	VARIACION \$	VARIACION %
Cuentas por Cobrar de difícil recaudo	73,689,763,443	0	73,689,763,443	100%
Total	73,689,763,443	0	73,689,763,443	100%

Cifras en pesos corrientes

El valor de \$73.689 millones, representa las cuentas por cobrar a favor de la Superintendencia de Transporte pendientes de recaudo que por su antigüedad y morosidad han sido reclasificadas desde las cuentas por cobrar. En este sentido, la Entidad clasifica como cuentas por cobrar de difícil recaudo las obligaciones que tienen una antigüedad mayor a 60 meses. Las cuentas por cobrar de difícil recaudo están compuestas por los siguientes conceptos de recaudo:

Concepto	Periodo 2020 \$
MULTA ADMINISTRATIVA	51,541,494,816
TASA DE VIGILANCIA	22,148,268,626
Total	73,689,763,442

3. 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 mayo de 2020, así:

Concepto	PERIODO 2020 \$	PERIODO 2019 \$	VARIACION \$	VARIACION %
Enajenación de activos	700,144,855	0	700,144,855	100%
Pago por cuenta de terceros	28,026,755	47,614,115	(19,587,360)	-41%
Otras cuentas por cobrar	33,801	723,385,154	(723,351,353)	-100%
Total	728,205,411	770,999,269	(42,793,858)	94%

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 CISA se encuentra validando las obligaciones que se revocaron por concepto de Consejo de Estado para continuar con el proceso de pago.

El pago por cuenta de terceros por valor de \$28.026 millones, corresponde a obligaciones que tienen las diferentes EPS, Caja de compensación y ARL con la entidad, en virtud del pago de los gastos que se generan durante periodos de ausencia del trabajo debido a incapacidad médica, accidentes, licencias de maternidad y paternidad, entre otros.

La disminución de otras cuentas por pagar obedece a que se realizó la reclasificación del monto de la cartera vendida a la Central de Inversiones S.A. – CISA, por valor de \$ 700 millones a la cuenta de Enajenación de activos y el saldo de \$ 33.801, corresponde a una comisión bancaria efectuada por Banco de Occidente y la cual será ajustada por el banco.

8.1.1.3 GRUPO 16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

La cuenta propiedad planta y equipo presenta un saldo de \$3.227 millones al corte del 31 de mayo 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	331,222,592	331,222,592	0	0%
Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	489,751,736	44,865,837	444,885,899	992%
Equipos de Comunicación y Computación	6,963,432,605	5,717,039,518	1,246,393,087	22%
Equipo de Transporte, Tracción y Elevación (cr)	338,080,000	338,080,000	0	0%
Depreciación Acumulada de Propiedad Planta y Equipo (cr)	(4,895,105,006)	(3,278,524,889)	(1,616,580,117)	49%
Total	3,227,381,927	3,152,683,058	74,698,869	2%

Cifras en pesos corrientes

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

Los muebles, enseres y equipos de oficina con un valor de \$ 489 millones, presentaron un incremento del 1127% respecto al año anterior debido a la adquisición de Ups, equipos de Aire acondicionado y equipos de amplificación de internet inalámbrico.

Los equipos de comunicación y computación representan el 86% del total de los bienes muebles e involucran aquellos activos tangibles empleados por la Superintendencia de Transporte para propósitos administrativos.

La depreciación de la propiedad, planta y equipo se reconoce mediante el uso del sistema de línea recta y se inicia cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar. El cargo por depreciación se reconoce como gasto en el resultado de este.

La vida útil de los bienes materiales clasificados como activos comprende la disposición de los activos después de un periodo específico de utilización o después de haber consumido una cierta proporción de los beneficios económicos o potencial de servicio incorporados a ellos. Por lo tanto, las estimaciones de los años de vida útil de los activos de la Superintendencia de transportes se determinan así:

CONCEPTO	AÑOS
Bienes Muebles en Bodega	5
Maquinaria y equipo	10
Muebles, enseres y equipo de oficina	5
Equipos de computación y comunicación	5
Equipos de transporte, tracción y elevación	5
Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	3

8.1.1.4 GRUPO 19 OTROS ACTIVOS

El saldo de esta agrupación, representa los recursos, tangibles e intangibles, que son complementarios para el cumplimiento de las funciones de la Superintendencia de Transporte, así como los recursos entregados en administración.

Concepto	PERIODO 2020 \$	PERIODO 2019 \$	VARIACION \$	VARIACION %
Recursos Entregados en Administración	73,562,182,997	55,269,801,245	18,292,381,752	33%
Activos Intangibles	9,723,672,935	7,112,811,310	2,610,861,625	37%
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	(7,981,744,569)	(5,592,190,311)	(2,389,554,258)	43%
Total	75,304,111,363	56,790,422,244	18,513,689,119	33%

Cifras en pesos corrientes

1. Recursos Entregados en Administración

El valor de los \$73.562 millones representa el 98% del total de los otros activos y corresponde a los recursos que son trasladados a la Cuenta Única Nacional, en virtud de lo establecido por el artículo 2.3.1.4 del Decreto 1068 de 2015 – Decreto Único Reglamentario del Sector Hacienda. Se reconocen por este concepto los recursos entregados que no han sido ejecutados, por lo cual se encuentran bajo la administración de la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional del Ministerio de Hacienda y Crédito Público.

El monto está compuesto por los recursos que se han recaudado por las sanciones que impone la Superintendencia en el cumplimiento de su función sancionatoria, el cobro de la Tasa de Vigilancia y la Contribución Especial de Vigilancia, y otros ingresos tales como fotocopias y reintegros de vigencias anteriores, con los respectivos intereses a que haya lugar.

2. Activos Intangibles

Los activos intangibles, por valor de \$9.723 millones, corresponden a las licencias, patentes y paquetes de software que ha adquirido la Entidad, específicamente lo relacionado con las Tecnologías de Información y las Comunicaciones, para el correcto funcionamiento de la Entidad. Dentro de esta subcuenta se incluyen activos como las licencias Office 365, Microsoft Exchange y antivirus.

La vida útil de los activos intangibles depende del periodo durante el cual Superintendencia de Transporte espera recibir los beneficios económicos o el potencial de servicio asociados al activo. Este se determina en función del tiempo durante el cual se espera utilizar el activo.

La vida útil de estos activos está dada por el menor periodo entre el tiempo en que se obtienen los beneficios económicos o el potencial de servicio esperado y el plazo establecido conforme a los términos contractuales, siempre y cuando el activo intangible se encuentre asociado a un derecho contractual o legal.

El siguiente es el estimado las vidas útiles de los activos intangibles de la entidad:

CONCEPTO	AÑOS
Licencias	1
Licencias perpetuas	3 - 5
Software contable	3 - 5

3. Amortización Acumulada de Activos Intangibles

El valor de \$7.981 millones, representa el valor acumulado de las amortizaciones realizadas a los activos intangibles al corte de mayo 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	5,268,000	37,263,744	(31,995,744)	-86%
Recursos a Favor de Terceros	722,056,286	5,030,359,984	(4,308,303,698)	-86%
Descuentos de Nomina	98,323,652	44,157,004	54,166,648	123%
Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	50,616,980	44,753,589	5,863,391	13%
Otras Cuentas por pagar	96,304,606	25,919,465	70,385,141	272%
Cuentas por Pagar	972,569,524	5,182,453,786	(4,209,884,262)	-81%

Cifras en pesos corrientes

1. Recursos a favor de terceros

Este rubro por valor de \$722 millones representa el 74% 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 \$ 96 millones representa viáticos, cuentas de cobro de contratistas y saldos a favor de vigilados recibidos y obligados a 31 de mayo y los cuales quedaron pendiente de pago para el siguiente periodo.

8.1.2.2. GRUPO 25 BENEFICIOS A EMPLEADOS

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

Concepto	PERIODO 2020 \$	PERIODO 2019 \$	VARIACION \$	VARIACION %
Beneficio a los Empleados a Corto Plazo	2,101,977,192	875,513,000	1,226,464,192	140%
Total	2,101,977,192	875,513,000	1,226,464,192	140%

Cifras en pesos corrientes

El incremento presentado de un año a otro por valor de \$1.226 millones se generó principalmente por las vacaciones y la prima de vacaciones en favor de los empleados de la entidad que cumplieron con los tiempos establecidos.

8.1.2.3. GRUPO 27 PROVISIÓN

Corresponde a la provisión contable que se realiza para atender posibles obligaciones a cargo de la Superintendencia de Transporte derivadas de las demandas que actualmente cursan en su contra.

Concepto	PERIODO 2020 \$	PERIODO 2019 \$	VARIACION \$	VARIACION %
Litigios y Demandas	74,876,755,873	26,505,919,776	48,370,836,097	182%
Total	74,876,755,873	26,505,919,776	48,370,836,097	182%

Cifras en pesos corrientes

La subcuenta de Litigios y Demandas, contiene los valores de los procesos por concepto de acción contractual por incumplimiento de procesos, nulidad y restablecimiento del derecho y reparación directa que actualmente tiene en contra la Entidad, los cuales son informados por la Oficina Asesora de Jurídica, por un valor de \$74.876 millones y dentro de los cuales se resaltan por su cuantía, la Sociedad Portuaria Regional de Cartagena por valor de \$68.410 millones, CRC Buga Ltda. por valor de \$ 1.624 millones, Hernando Andrés Acevedo por valor de \$1.568 millones, Julia Margarita Ariza por valor de \$730 millones, Comercializadora DWR SAS por valor de \$463 millones y Luis Fernando Londoño por \$314 millones de pesos.

8.1.3. REVELACIONES AL PATRIMONIO

8.1.3.1. GRUPO 31 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO

Concepto	PERIODO 2020 \$	PERIODO 2019 \$	VARIACION \$	VARIACION %
Capital fiscal	214,717,193,258	217,430,098,309	(2,712,905,051)	-1%
Resultados de Ejercicios Anteriores	(25,016,471,765)	(11,270,026,564)	(13,746,445,201)	122%
Resultado del Ejercicio	(16,905,121,647)	(8,179,151,139)	(8,725,970,508)	107%
Total	172,795,599,846	197,980,920,606	(25,185,320,760)	-13%

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 mayo 31 de 2020, se generó una pérdida por valor de \$16.905 millones debido a que no se generaron ingresos por concepto de reconocimiento de actos administrativos. 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 mayo 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	790,158,349	2,612,762,437	(1,822,604,088)	-70%
Tasas	115,417,569	0	115,417,569	100%
Contribución	351,758,669	0	351,758,669	100%
Total	1,257,334,587	2,612,762,437	(1,355,427,850)	-52%

Cifra en pesos corrientes

El valor de \$1.257 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 mayo.

8.2.2.2 GRUPO 51 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Concepto	Periodo 2020 \$	Periodo 2019 \$	VARIACION \$	VARIACION %
Sueldos y Salarios	4,312,137,850	2,119,317,433	2,192,820,417	103%
Contribuciones Imputadas	15,029,677	10,858,833	4,170,844	38%
Contribuciones Efectivas	854,623,550	445,554,200	409,069,350	92%
Aportes sobre la Nomina	168,034,000	87,080,200	80,953,800	93%
Prestaciones Sociales	1,887,464,538	996,656,809	890,807,729	89%
Gastos de Personal Diversos	0	9,619,994	(9,619,994)	-100%
Generales	5,538,096,129	4,886,923,456	651,172,673	13%
Impuestos Contribuciones y Tasa	0	275,000	(275,000)	-100%
Total	12,775,385,744	8,556,285,926	4,219,099,818	49%

Cifras en pesos corrientes

Se han reconocido y contabilizado la totalidad de los gastos de personal de apoyo y gastos generales del ejercicio en forma simultánea con su efecto presupuestal bajo el principio de causación. En virtud de su aplicación se viene reconociendo el origen de las obligaciones al momento de la entrega de los bienes y servicios contratados.

El saldo de esta agrupación presenta los flujos de salida de recursos en la entidad para cumplir con actividades propias del desarrollo del objeto social.

Los gastos generales por valor de \$5.538 millones corresponden a la adquisición de bienes y servicios a través de contratos.

8.2.2.3 GRUPO 58 OTROS GASTOS

Concepto	Periodo 2020 \$	Periodo 2019 \$	VARIACION \$	VARIACION %
Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar	2,968,612,624	0	2,968,612,624	100%
Devoluciones y Descuentos Ingresos Fiscales	32,425,347	0	32,425,347	100%
Gastos diversos	0	3,085,369,002	(3,085,369,002)	-100%
Total	3,001,037,971	3,085,369,002	(84,331,031)	-3%

Cifras en pesos corrientes

El valor de \$ 2.968 millones representa las depuraciones y ajustes realizados a las cuentas por cobrar, teniendo la mayor proporción en la depuración de cartera por concepto de Consejo de Estado con un 70% y el 30% restante corresponde a ajustes por correcciones en valores de obligaciones.

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

8.2.2.3 GRUPO 53 DETERIORO, DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN Y PROVISIONES

Concepto	Periodo 2020 \$	Periodo 2019 \$	VARIACION \$	VARIACION %
Depreciaciones de propiedad, planta y equipo	737,241,570	580,097,445	157,144,125	27%
Amortización de activos intangibles	1,602,424,100	658,383,550	944,040,550	143%
Provisión Litigios y Demandas	409,812,020	0	409,812,020	100%
Total	2,749,477,690	1,238,480,995	1,510,996,695	122%

Cifras en pesos corrientes

Este grupo refleja el valor del desgaste o pérdida de la capacidad operacional, por uso de los bienes o consumo, reflejando la depreciación de propiedad, planta y equipo y amortización de activos intangibles. Por otra parte, se evidencia la contrapartida de provisión por concepto de litigios y demandas y el deterioro de las cuentas por cobrar.

8.3 REVELACIONES A LAS CUENTAS DE ORDEN

8.3.1 CUENTAS DE ORDEN – DEUDORAS DE CONTROL

En esta denominación, se incluyen las cuentas que permiten controlar las operaciones que la entidad realiza con terceros y que, por su naturaleza, no afectan su situación financiera ni el rendimiento. También incluye las cuentas que permiten ejercer control administrativo sobre bienes y derechos. Al corte del 31 de mayo de 2020 presentaban los siguientes saldos:

Concepto	PERIODO 2020	PERIODO 2019	VARIACION	VARIACION
	\$	\$	\$	%
Titulos de deposito judicial	47,404,055,131	43,619,274,325	3,784,780,806	9%
Bienes y derechos retirados	4,794,514,911	4,319,210,006	475,304,905	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	53,733,894,642	49,473,808,931	4,260,085,711	9%

Cifras en pesos corrientes

El valor de \$47.404 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	319,415,342,164	319,415,342,164	0	0%
Total	319,415,342,164	319,415,342,164	0	0%

Cifras en pesos corrientes

1. Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos

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

2. Bienes recibidos en comodato

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

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

@Supertransporte



Luz Elena Caicedo Palacios
Contadora
T.P 46555-T

Proyectó: Sandra Díaz – Profesional Universitario



Jaime Alberto Rodríguez Marín
Director Financiero