

EL REPRESENTANTE LEGAL Y LA CONTADORA DE LA SUPERINTENDENCIA DE TRANSPORTE

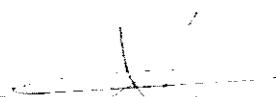
CERTIFICAN

Que la información con corte al 31 de agosto 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.

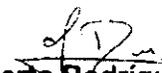
@Supertransporte



Camilo Pabon Alfianza
Superintendente de Transporte



Luz Elena Caicedo Palacios
Contadora
T.P 46555-T



Jaime Alberto Rodríguez Marín
Director Financiero

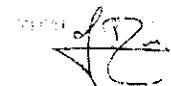
Proyectó: Sandra Díaz—Profesional universitario

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

ACTIVO	PERIODO 2020 \$	PERIODO 2019 \$	PASIVO	PERIODO 2020 \$	PERIODO 2019 \$
CORRIENTE	146,826,466,413	189,782,954,362	TOTAL PASIVO (8.1.2)	91,685,730,371	32,831,816,382
Efectivo y Equivalente al Efectivo	9,449,406,055	29,616,760,172	Cuentas por Pagar	1,211,238,670	5,328,195,433
Cuentas por Cobrar	137,377,060,357	160,166,194,190	Beneficio a los Empleados	1,948,613,049	997,701,172
			Provisiones	88,525,878,652	26,505,919,776
NO CORRIENTE	69,107,440,036	52,906,969,148	PATRIMONIO (8.1.3)	124,248,176,077	209,858,107,128
Propiedades, Planta y Equipo	2,793,679,990	2,750,385,831	Patrimonio de las Entidades de Gobierno	124,248,176,077	209,858,107,128
Otros Activos	66,313,760,046	50,156,583,317			
TOTAL ACTIVO (8.1.1)	215,933,906,448	242,689,923,510	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	215,933,906,448	242,689,923,510
			CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0
			Deudoras de Control	52,889,842,796	49,473,808,931
			Deudoras por Contra (CR)	(52,889,842,796)	(49,473,808,931)
			CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS (10)	0	0
			Responsabilidades Contingentes	263,113,249,903	319,415,342,164
			Acreedoras por Contra (DB)	(263,113,249,903)	(319,415,342,164)

@Supertransporte


CAMILO FABÓN 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 AGOSTO DE 2020
 (Cifras en pesos)

ACTIVO	PERIODO 2020 \$	PERIODO 2019 \$	PASIVO	PERIODO 2020 \$	PERIODO 2019 \$
CORRIENTE	146,826,466,413	169,782,954,382	TOTAL PASIVO (8.1.2)	91,685,730,371	32,831,816,382
Efectivo y Equivalente al Efectivo	9,449,406,055	29,816,780,172	Cuentas por Pagar	1,211,238,670	5,328,195,433
Caja	7,000,000	6,900,000	Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	48,851,591	28,372,870
Depósitos en Instituciones Financieras	9,442,406,055	29,609,860,172	Recursos a Favor de Terceros	865,691,834	5,134,391,530
Cuentas por Cobrar	137,377,060,357	160,166,194,190	Descuentos de Nomina	94,884,241	69,357,646
Contribuciones Tasas e Ingresos no tributarios	10,074,866,621	169,633,719,934	Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	65,929,661	44,283,180
Otras Cuentas por Cobrar	720,342,550	752,982,467	Otras Cuentas por pagar	135,881,342	51,790,207
Cuentas Por Cobrar de Difícil Recaudo	157,031,611,055	0	Beneficio a los Empleados	1,948,613,048	997,701,172
Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar	(30,449,759,869)	(10,220,508,211)	Beneficio a los Empleados a Corto Plazo	1,948,613,048	997,701,172
NO CORRIENTE	69,107,440,036	52,906,969,148	Provisiones	88,525,878,652	26,505,919,776
Propiedad Planta y Equipo	2,793,679,990	2,750,385,831	Litigios y Demandas	88,525,878,652	26,505,919,776
Maquinaria y Equipo	317,302,592	331,222,592	PATRIMONIO (8.1.3)	124,248,176,077	209,858,107,128
Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	489,751,736	44,865,837	Patrimonio de las Entidades de Gobierno	124,248,176,077	209,858,107,128
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)	(4,976,806,943)	(3,680,822,116)	Resultado del Ejercicio	(65,452,545,416)	3,698,035,383
Otros Activos	66,313,760,046	50,156,583,317	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	215,933,906,448	242,689,923,510
Recursos Entregados en Administración	65,195,555,045	48,983,805,454	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0
Activos Intangibles	9,718,975,961	7,133,537,524	Deudoras de Control	52,889,842,796	49,473,808,931
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	(8,600,770,960)	(5,960,759,661)	Deudoras por Contra (cr)	(52,889,842,796)	(49,473,808,931)
TOTAL ACTIVO (8.1.1)	215,933,906,448	242,689,923,510	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0
			Pasivos Contingentes	263,113,249,903	319,415,342,164
			Acreedoras por Contra (db)	(263,113,249,903)	(319,415,342,164)


 CAMILO PABON ALMAZÁN
 REPRESENTANTE LEGAL


 JAIME ALBERTO RODRIGUEZ MARIN
 DIRECTOR FINANCIERO

Proyectó: Sandra Díaz-Dirección Financiera


 LUZ ELENA CAICEDO PALACIOS
 CONTADORA
 T.P. 48555-T

@Supertransporte

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

CUENTAS	PERIODO 2020 \$	PERIODO 2019 \$
INGRESOS (8.2.1)	1,958,065,918	25,441,836,304
Ingresos Fiscales	1,958,065,918	25,441,836,304
GASTOS OPERACIONALES	63,877,134,643	17,129,350,541
De Administración y Operación	21,052,135,179	15,120,002,969
Deterioro, Depreciación y Amortización y Provisiones	42,824,999,464	2,009,347,572
EXCEDENTE OPERACIONAL	(61,919,068,725)	8,312,485,763
OTROS INGRESOS	1,068,735,213	2,223,663,937
Otros Ingresos	1,068,735,213	2,223,663,937
OTROS GASTOS	4,602,211,904	6,838,114,317
Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar	4,468,542,170	6,838,114,317
Devoluciones y Descuentos Ingresos Fiscales	133,669,734	0
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	(65,452,545,416)	3,698,035,383


CAMILO PABÓN ALMANZA
 REPRESENTANTE LEGAL


LUZ ELENA CAICEDO PALACIOS
 CONTADORA
 T.P 46555-T


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

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

CUENTAS	PERIODO 2020 \$	PERIODO 2019 \$
INGRESOS (8.2.1)	1,958,065,918	25,441,836,304
Ingresos Fiscales	1,958,065,918	25,441,836,304
No Tributarios	1,958,065,918	25,450,139,804
Devoluciones y Descuentos	0	(8,303,500)
GASTOS OPERACIONALES	63,877,134,643	17,129,350,541
De Administración y Operación	21,052,135,179	15,120,002,969
Sueldos y Salarios	6,977,210,038	4,036,634,769
Contribuciones Imputadas	11,759,328	53,981,598
Contribuciones Efectivas	1,581,758,212	867,592,900
Aportes sobre la Nomina	333,631,100	201,320,300
Prestaciones Sociales	3,042,282,299	1,941,702,719
Gastos de Personal Diversos	9,592,504	17,945,663
Generales	9,095,606,697	8,000,550,020
Impuestos Contribuciones y Tasa	295,000	275,000
Deterioro, Depreciación y Amortización y Provisiones	42,824,999,464	2,009,347,572
Deterioro de cuentas por cobrar	25,268,786,256	0
Depreciación de Propiedad, Planta Y Equipo	1,173,009,558	1,059,422,638
Amortización de Activos Intangibles	2,221,507,263	949,924,934
Provisión Litigios y Demandas	14,161,696,387	0
EXCEDENTE OPERACIONAL	(61,919,068,725)	8,312,485,763
Otros Ingresos	1,068,735,213	2,223,663,937
Financieros	627,078,408	549,266,359
Ingresos Diversos	215,981,390	1,674,397,578
Reversión de las pérdidas por deterioro del valor	225,675,415	0
OTROS GASTOS	4,602,211,904	6,838,114,317
Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar	4,468,542,170	6,838,114,317
Devoluciones y Descuentos Ingresos Fiscales	133,669,734	0
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	(65,452,545,416)	3,698,035,383


CAMILO FABÓN ALMARAZ
 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 AGOSTO 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	7,000,000	6,900,000	100,000	1%
Instituciones	9,442,406,055	29,609,860,172	(20,167,454,117)	-214%
Total	9,449,406,055	29,616,760,172	(20,167,354,117)	-213%

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	VALOR
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
TOTAL		4,400,682

Al 31 de agosto del 2020, se han realizado cinco reembolsos de caja menor por un valor equivalente a \$4.400.682, 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 %
Cuenta Corriente	Pagadora	223-035-106	318,053	2,659,726	-88%
Cuenta Corriente	Recaudadora	223-035-049	5,147,211,571	26,628,397,538	-81%
Cuenta Corriente	Recaudadora	223-035-064	4,294,876,431	2,978,802,907	44%
Total			9,442,406,055	29,609,860,172	-68%

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	10,074,866,621	169,633,719,934	(159,558,853,313)	-94%
Otras Cuentas por Cobrar	720,342,550	752,982,467	(32,639,917)	-4%
Cuentas por Cobrar de difícil recaudo	157,031,611,055	0	157,031,611,055	100%
Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar	(30,449,759,869)	(10,220,508,211)	(20,229,251,658)	198%
Total	137,377,060,357	160,166,194,190	(22,789,133,833)	-14%

Cifras en pesos corrientes

1. Contribuciones, Tasas e Ingresos no Tributarios

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

Concepto	Periodo 2020 \$	Periodo 2019 \$	VARIACION \$	VARIACION %
Multas	6,289,067,989	130,629,757,515	(124,340,689,526)	-95%
Contribuciones	3,785,798,632	14,512,075,796	(10,726,277,164)	-74%
Tasa	0	24,491,886,623	(24,491,886,623)	-100%
Total	10,074,866,621	169,633,719,934	(159,558,853,313)	-94%

Cifra en pesos corrientes

Las multas por valor de \$6.289 millones, representan el 62% 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 \$3.785 millones, representan un 38% al corte del 31 de agosto 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 pagar de multas, contribución y tasa se debe a que se realizó la clasificación de la cartera según la antigüedad, reflejando en cuentas por pagar, únicamente las obligaciones con edad menor a 24 meses.

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

concepto	CLASIFICACION POR EDADES A CORTE 31 DE AGOSTO 2020				Total general
	>=2<6	>=6<24	>=24<60	>=60	
MULTA ADMINISTRATIVA	\$ 2,931,000	\$ 6,286,136,989	\$ 59,171,292,934	\$ 59,669,395,988	\$ 125,129,756,911
TASA DE VIGILANCIA			\$ 843,362,402	\$ 22,104,746,133	\$ 22,948,108,535
CONTRIBUCION ESPECIAL 2016			\$ 3,080,756,967		\$ 3,080,756,967
CONTRIBUCION ESPECIAL 2017 CUOTA 1			\$ 2,267,500,408		\$ 2,267,500,408
CONTRIBUCION ESPECIAL 2017 CUOTA 2			\$ 3,458,014,121		\$ 3,458,014,121
CONTRIBUCION ESPECIAL 2018 CUOTA 1			\$ 2,205,603,141		\$ 2,205,603,141
CONTRIBUCION ESPECIAL 2018 CUOTA 2			\$ 4,230,938,961		\$ 4,230,938,961
CONTRIBUCION ESPECIAL 2019 CUOTA 1		\$ 1,553,187,922			\$ 1,553,187,922
CONTRIBUCION ESPECIAL 2019 CUOTA 2		\$ 2,232,610,710			\$ 2,232,610,710
Total general	\$ 2,931,000	\$ 10,071,935,621	\$ 75,257,468,934	\$ 81,774,142,121	\$ 167,106,477,676

Fuente: Consola C-Taux 31-08-2020

2. Cuentas por cobrar de difícil recaudo

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

Concepto	PERIODO 2020 \$	PERIODO 2019 \$	VARIACION \$	VARIACION %
Cuentas por Cobrar de difícil recaudo	157,031,611,055	0	157,031,611,055	100%
Total	157,031,611,055	0	157,031,611,055	100%

Cifras en pesos corrientes

El valor de \$157.031 millones, representa las cuentas por cobrar a favor de la Superintendencia de Transporte pendientes de recaudo que por su antigüedad y morosidad han sido reclasificadas desde las cuentas por cobrar. En este sentido, la Entidad clasifica como cuentas por cobrar de difícil recaudo las obligaciones que tienen una antigüedad mayor a 24 meses. Las cuentas por cobrar de difícil recaudo están compuestas por los siguientes conceptos de recaudo:

Concepto	Periodo 2020 \$
MULTA ADMINISTRATIVA	118,840,688,922
CONTRIBUCION	15,242,813,598
TASA DE VIGILANCIA	22,948,108,535
Total	157,031,611,055

3. Deterioro acumulado de cuentas por cobrar

El deterioro de las cuentas por cobrar al 31 de agosto de 2020 corresponde a \$30.449 millones, aplicando el procedimiento establecido en el Capítulo I, numeral 8, de la Resolución número 7476 del 20 de agosto de 2020¹, a las obligaciones con vencimiento mayor o igual a 365 días, tomando la tasa TES cero cupón a 5 años del Banco de la República del 30 de Junio de 2020:

Informe Deterioro Cartera Agosto 2020

Concepto	Saldo Final	Valor presente	Deterioro
MULTA ADMINISTRATIVA	\$ 117,126,916,731	\$ 93,806,089,821	\$ 23,320,826,910
TASA DE VIGILANCIA	\$ 22,946,602,418	\$ 17,533,407,716	\$ 5,413,194,729
CONTRIBUCION ESPECIAL 2016	\$ 3,088,286,425	\$ 2,609,230,171	\$ 479,056,250
CONTRIBUCION ESPECIAL 2017 CUOTA 1	\$ 2,216,689,741	\$ 1,934,168,208	\$ 282,521,543
CONTRIBUCION ESPECIAL 2017 CUOTA 2	\$ 3,396,538,185	\$ 3,011,986,683	\$ 384,551,493
CONTRIBUCION ESPECIAL 2018 CUOTA 1	\$ 2,209,941,531	\$ 2,028,824,159	\$ 181,117,382
CONTRIBUCION ESPECIAL 2018 CUOTA 2	\$ 5,185,151,964	\$ 4,796,660,420	\$ 388,491,562
Total	\$ 156,170,126,994	\$ 125,720,367,178	\$ 30,449,759,869

Fuente: Consola C-Taux 31-08-2020

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

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 agosto 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	20,197,695	29,597,313	(9,399,618)	-32%
Otras cuentas por cobrar	0	723,385,154	(723,385,154)	-100%
Total	720,342,550	752,982,467	(32,639,917)	96%

Cifra en pesos corrientes

El valor de los \$700 millones por concepto de enajenación de activos representa el 96% del total de las otras cuentas por cobrar y corresponde a las obligaciones que se encuentran inmersas en el Convenio Interadministrativo número 1070 de 2017, mediante el cual se vendió una cartera a la Central de Inversiones S.A. – CISA y en la actualidad sigue siendo parte de las cuentas por cobrar, debido a que esta Superintendencia y CISA se encuentran validando las obligaciones que se revocaron por concepto de Consejo de Estado y quedaron inmersas en dicho convenio, lo cual es necesario para continuar con el proceso de pago.

El pago por cuenta de terceros por valor de \$20 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.

8.1.1.3 GRUPO 16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

La cuenta propiedad, planta y equipo presenta un saldo de \$2.793 millones al corte del 31 de agosto 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)	(4,976,806,943)	(3,680,822,116)	(1,295,984,827)	35%
Total	2,793,679,990	2,750,385,831	43,294,159	2%

Cifras en pesos corrientes

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

Los muebles, enseres y equipos de oficina con un valor de \$ 489 millones, presentaron un incremento del 992% respecto al año anterior debido a la adquisición de Ups, equipos de Aire acondicionado y equipos de amplificación de internet inalámbrico.

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

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

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

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

8.1.1.4 GRUPO 19 OTROS ACTIVOS

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

Concepto	PERIODO 2020 \$	PERIODO 2019 \$	VARIACION \$	VARIACION %
Recursos Entregados en Administración	65,195,555,045	48,983,805,454	16,211,749,590	33%
Activos Intangibles	9,718,975,961	7,133,537,524	2,585,438,437	36%
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	(8,600,770,960)	(5,960,759,661)	(2,640,011,299)	44%
Total	66,313,760,046	50,156,583,317	16,157,176,728	32%

Cifras en pesos corrientes

1. Recursos Entregados en Administración

El valor de los \$65.195 millones representa el 87% del total de los otros activos y corresponde a los recursos que son trasladados a la Cuenta Única Nacional, en virtud de lo establecido por el artículo 2.3.1.4 del Decreto 1068 de 2015 – Decreto Único Reglamentario del Sector Hacienda. Se reconocen por este concepto los recursos entregados que no han sido ejecutados, por lo cual se encuentran bajo la administración de la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional del Ministerio de Hacienda y Crédito Público.

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

2. Activos Intangibles

Los activos intangibles, por valor de \$9.718 millones, corresponden a las licencias, patentes y paquetes de software que ha adquirido la Entidad, específicamente lo relacionado con las Tecnologías de Información y las Comunicaciones, para el correcto funcionamiento de la Entidad. Dentro de esta subcuenta se incluyen activos como las licencias Office 365, Microsoft Exchange y antivirus.

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

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

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

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

3. Amortización Acumulada de Activos Intangibles

El valor de \$8.600 millones, representa el valor acumulado de las amortizaciones realizadas a los activos intangibles al corte de agosto 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	48,851,591	28,372,870	20,478,721	72%
Recursos a Favor de Terceros	865,691,834	5,134,391,530	(4,268,699,696)	-83%
Descuentos de Nomina	94,884,241	69,357,646	25,526,595	37%
Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	65,929,661	44,283,180	21,646,481	49%
Otras Cuentas por pagar	135,881,342	51,790,207	84,091,135	162%
Cuentas por Pagar	1,211,238,670	5,328,195,433	(4,116,956,764)	-77%

Cifras en pesos corrientes

1. Recursos a favor de terceros

Este rubro por valor de \$865 millones representa el 71% del total de las cuentas por pagar y corresponde a los recursos recibidos por la entidad de parte de los vigilados sobre obligaciones de las cuales no se ha identificado el número de proceso para su respectiva aplicación.

2. Otras cuentas por pagar

El valor de \$ 135 millones representa viáticos, cuentas de cobro de contratistas y saldos a favor de vigilados recibidos y obligados a 31 de agosto del 2020 y los cuales quedaron pendiente de pago para el siguiente periodo.

8.1.2.2. GRUPO 25 BENEFICIOS A EMPLEADOS

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

Concepto	PERIODO 2020 \$	PERIODO 2019 \$	VARIACION \$	VARIACION %
Beneficio a los Empleados a Corto Plazo	1,948,613,049	997,701,172	950,911,877	95%
Total	1,948,613,049	997,701,172	950,911,877	95%

Cifras en pesos corrientes

El incremento presentado de un año a otro por valor de \$950 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	88,525,878,652	26,505,919,776	62,019,958,876	234%
Total	88,525,878,652	26,505,919,776	62,019,958,876	234%

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 \$88.525 millones y dentro de los cuales se resaltan por su cuantía, la Sociedad Portuaria Regional de Cartagena por valor de \$68.410 millones, Cograe Ltda. por valor de \$ 13.002 millones y 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	(65,452,545,416)	3,698,035,383	(69,150,580,799)	-1870%
Total	124,248,176,077	209,858,107,128	(85,609,931,051)	-41%

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 agosto 31 de 2020, se generó una pérdida por valor de \$65.452 millones debido a que se generó una baja de ingresos por concepto de depuración de cartera por concepto de consejo de estado, al aumento en las provisiones de litigios y demandas, y al reconocimiento del deterioro efectuado a la cartera. Por otra parte, la contribución especial de vigilancia que es el principal concepto de recaudo de la Superintendencia, y según lo establecido en la Resolución 6257 de 2020, se cobrará entre el 1 y el 31 de diciembre de 2020.

3. Resultados de ejercicios anteriores

El saldo de esta cuenta representa en su gran mayoría el valor ajustado por la transición del marco precedente al nuevo marco normativo, aplicando lo contenido en las políticas contables bajo las NICSP, por lo que este valor refleja tanto la contrapartida del deterioro de cartera, como las dadas de baja de propiedad planta y equipo que a 31 de agosto 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	994,540,041	2,612,762,437	(1,618,222,396)	-62%
Tasas	115,627,681	9,296,645	106,331,036	100%
Contribución	847,898,196	22,828,080,722	(21,980,182,526)	100%
Total	1,958,065,918	25,450,139,804	(23,492,073,886)	-92%

Cifra en pesos corrientes

El valor de \$1.958 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 agosto.

8.2.2.2 GRUPO 51 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Concepto	Periodo 2020	Periodo 2019	VARIACION	VARIACION
	\$	\$	\$	%
Sueldos y Salarios	6,977,210,038	4,036,634,769	2,940,575,269	73%
Contribuciones Imputadas	11,759,328	53,981,598	(42,222,270)	-78%
Contribuciones Efectivas	1,581,758,212	867,592,900	714,165,312	82%
Aportes sobre la Nomina	333,631,100	201,320,300	132,310,800	66%
Prestaciones Sociales	3,042,282,299	1,941,702,719	1,100,579,580	57%
Gastos de Personal Diversos	0	17,945,663	(17,945,663)	-100%
Generales	9,095,606,697	8,000,550,020	1,095,056,677	14%
Impuestos Contribuciones y Tasa	0	275,000	(275,000)	-100%
Total	21,042,247,675	15,120,002,969	5,922,244,706	39%

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 \$9.095 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	4,468,542,170	6,838,114,317	(2,369,572,147)	100%
Devoluciones y Descuentos Ingresos Fiscales	133,669,734	0	133,669,734	100%
Total	4,602,211,904	6,838,114,317	(2,235,902,413)	-33%

Cifras en pesos corrientes

El valor de \$4.602 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	1,173,009,558	1,059,422,638	113,586,920	11%
Amortización de activos intangibles	2,221,507,263	949,924,934	1,271,582,329	134%
Provisión Litigios y Demandas	14,161,696,387	0	14,161,696,387	100%
Total	42,824,999,464	2,009,347,572	40,815,651,892	2031%

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 agosto de 2020 presentaban los siguientes saldos:

Concepto	PERIODO 2020 \$	PERIODO 2019 \$	VARIACION \$	VARIACION %
Títulos de depósito judicial	44,616,494,540	40,831,713,734	3,784,780,806	9%
Bienes y derechos retirados	6,738,023,656	7,106,770,597	(368,746,941)	-5%
Bienes entregados a terceros	1,530,824,686	1,530,824,686	0	0%
Responsabilidades en procesos	4,499,914	4,499,914	0	0%
Total	52,889,842,796	49,473,808,931	3,416,033,865	7%

Cifras en pesos corrientes

El valor de \$44.616 millones corresponde a los títulos de depósitos judicial representativos de sumas de dinero que se constituyen a favor del Grupo de Jurisdicción coactiva de la Superintendencia de Transporte por las entidades respectivas donde reposen recursos de propiedad de los deudores, en cumplimiento de órdenes de embargo expedidas como medida preventiva dentro del proceso administrativo de cobro coactivo.

Los bienes y derechos retirados por valor de \$6.738 millones 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	263,113,249,903	319,415,342,164	(56,302,092,261)	-18%
Total	263,113,249,903	319,415,342,164	(56,302,092,261)	-18%

Oficinas en pesos corrientes

1. Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos

El valor de \$ 263.113 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.

8.3.2.02 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.

El valor de \$ 263.113 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.

Luz Elena Caicedo Palacios
 Contadora
 T.P. 46555-T

Proyectó: Sandra Díaz – Profesional Universitario

Jaime Alberto Rodríguez Marín
 Director Financiero