



La movilidad
es de todos

Mintransporte

SECRETARIA GENERAL
SUBDIRECCION ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA
GRUPO DE CONTABILIDAD

ESTADOS FINANCIEROS

COMPARATIVOS CON CORTE A

DICIEMBRE 31 DE 2020 – 2019

- 1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**
- 2. ESTADO DE RESULTADOS**
- 3. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**
- 4. CERTIFICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**
- 5. NOTAS EXPLICATIVAS**

45



La movilidad
es de todos

Mintransporte

ESTADOS FINANCIEROS

COMPARATIVOS CON CORTE A

DICIEMBRE 31 DE 2020 – 2019

1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA



La movilidad
es de todos

Ministerio de Transporte

MINISTERIO DE TRANSPORTE
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
31 DE DICIEMBRE DE 2020 - 31 DE DICIEMBRE 2019

Cifras en pesos colombianos

1		ACTIVO	2020	2019
Código	Descripción	Saldo	Saldo	Saldo
	Activo Corriente	92.286.925.595,19	111.467.042.246,58	
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO (5)	22.817.225.287,77	37.696.272.091,95	
1.1.05	CAJA	0,00	0,00	
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	821.667.299,60	2.315.030.413,02	
1.1.20	FONDOS EN TRÁNSITO	18.958.852.445,55	24.558.470.173,83	
1.1.32	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	3.036.705.542,82	10.821.771.505,10	
1.3	CUENTAS POR COBRAR (7)	40.331.669.446,58	32.813.871.265,82	
1.3.05	IMPUESTOS, RETENCIÓN EN LA FUENTE Y ANTICIPOS DE IMPUESTOS	0,00	0,00	
1.3.11	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	66.083.090.854,83	65.944.938.670,53	
1.3.37	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	2.756.355.761,85	2.501.900.063,38	
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	16.547.923.081,74	3.303.008.853,91	
1.3.86	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR	-45.055.700.251,84	-38.935.976.322,00	
1.5	INVENTARIOS (9)	1.204.007.088,34	1.252.829.367,02	
1.5.10	MERCANCÍAS EN EXISTENCIA	1.204.007.068,34	1.252.829.367,02	
1.9	OTROS ACTIVOS (16)	27.914.023.782,50	39.705.069.521,79	
1.9.08	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	25.623.471.293,45	37.612.385.822,92	
1.9.26	DERECHOS EN FIDEICOMISO	2.290.552.499,05	2.092.683.698,87	

		ACTIVO	2020	2019
Código	Descripción	Saldo	Saldo	Saldo
	Activo No Corriente	122.286.213.911,81	113.880.288.546,65	
1.2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS (6)	14.982.658.156,00	14.322.388.156,00	
1.2.24	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ AL COSTO	14.962.558.156,00	14.322.388.156,00	
1.3	CUENTAS POR COBRAR (7)	0,00	0,00	
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0,00	0,00	
1.3.85	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	0,00	0,00	
1.3.86	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR	0,00	0,00	
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (10)	79.649.217.722,60	80.736.932.663,52	
1.6.05	TERRENOS	38.545.671.778,00	38.545.671.778,00	
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BÓDEGA	3.134.430.718,41	2.990.519.439,57	
1.6.37	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	17.703.440.425,72	17.254.148.191,10	
1.6.40	EDIFICACIONES	20.719.443.579,39	20.101.625.884,39	
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	88.427.820,45	103.294.921,31	
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	21.166.581,27	21.166.581,27	
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	740.129.902,19	798.806.571,42	
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	10.158.570.319,31	9.754.785.177,18	
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	3.246.817.110,24	5.806.632.635,22	
1.6.80	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	1.583.322,83	1.583.322,83	
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-13.985.523.977,21	-13.914.261.780,77	
1.6.95	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-724.939.858,00	-724.939.858,00	
1.9	OTROS ACTIVOS (18)	27.674.438.033,21	18.820.947.727,03	
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	0,00	0,00	
1.9.08	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	2.772.615.817,00	11.769.464.570,15	
1.9.09	DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	21.380.517.827,06	1.708.620.530,05	
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	5.618.999.430,97	5.983.179.825,57	
1.9.75	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	-2.097.695.041,82	-638.317.198,74	

Total Activo

214.553.139.507,00 225.347.308.793,13

2		PASIVO	2020	2019
Código	Descripción	Saldo	Saldo	Saldo
	Pasivo Corriente	110.828.691.413,69	148.663.095.130,45	
2.4	CUENTAS POR PAGAR (21)	108.109.550.957,05	142.212.066.367,05	
2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	4.888.198.140,68	12.283.347.973,16	
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	588.316.380,49	463.531.033,23	
2.4.24	DESCUENTOS DE NOMINA	22.622.699,55	14.956.426,00	
2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	424.903.486,00	1.003.965.961,00	
2.4.60	CRÉDITOS JUDICIALES	101.390.403.415,19	127.264.242.124,72	
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	797.106.835,14	1.182.012.868,94	
2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS (22)	0,00	22.205.014,00	
2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	0,00	22.205.014,00	
2.5.13	BENEFICIOS POR TERMINACIÓN DEL VÍNCULO LABORAL O CONTRACTUAL	0,00	0,00	
2.9	OTROS PASIVOS (24)	2.719.140.456,64	6.418.833.729,40	
2.9.03	DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA	2.719.140.456,64	6.418.833.729,40	

		PASIVO	2020	2019
Código	Descripción	Saldo	Saldo	Saldo
	Pasivo No Corriente	3.128.577.188.956,31	2.822.820.612.633,75	
2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS (22)	412.493.676.707,33	412.547.914.415,00	
2.5.14	BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	412.493.676.707,33	412.547.914.415,00	
2.7	PROVISIONES (23)	2.715.765.947.183,00	2.409.926.895.856,00	
2.7.01	LITIGIOS Y DEMANDAS	2.715.765.947.183,00	2.409.926.895.856,00	
2.9	OTROS PASIVOS (24)	317.565.085,98	345.802.362,75	
2.9.03	DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA	317.565.085,98	345.802.362,75	

Total Pasivo

3.238.405.880.370,00 2.971.473.707.764,20

3		PATRIMONIO	2020	2019
Código	Descripción	Saldo	Saldo	Saldo
3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO (27)	-3.024.852.740.863,00	-2.746.126.398.971,07	
3.1.05	CAPITAL FISCAL	-443.521.743.920,94	-443.521.743.920,94	
3.1.09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-2.295.552.617.641,13	-158.437.275.644,69	
3.1.10	RESULTADOS DEL EJERCICIO	-287.580.601.131,93	-2.145.949.601.236,44	
3.1.45	IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	0	0,00	
3.1.51	GANANCIAS O PÉRDIDAS POR BENEFICIOS POSEMPLEO	1.782.221.831,00	1.782.221.831,00	
Total Patrimonio		-3.024.852.740.863,00	-2.746.126.398.971,07	

Total Pasivo y Patrimonio

214.553.139.507,00 225.347.308.793,13



La movilidad
es de todos

Ministerio de Transporte


MINISTERIO DE TRANSPORTE
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
31 DE DICIEMBRE DE 2020 - 31 DE DICIEMBRE 2019

Cifras en pesos colombianos

8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	2020	2019
		0,00	0,00
8.1	ACTIVOS CONTINGENTES (25)	455.336.053.250,36	448.788.143.309,89
8.1.20	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	454.307.222.806,81	447.789.312.866,34
8.1.90	OTROS ACTIVOS CONTINGENTES	1.028.830.443,55	1.028.830.443,55
8.3	DEUDORAS DE CONTROL	140.648.624.375,77	136.423.179.892,28
8.3.06	BIENES ENTREGADOS EN CUSTODIA	3.338.980.602,00	3.338.980.602,00
8.3.10	BONOS, TÍTULOS Y ESPECIES NO COLOCADOS	0,00	0,00
8.3.15	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	11.093.327.004,44	10.279.538.193,93
8.3.47	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	9.213.367.657,63	9.831.185.552,63
8.3.65	EJECUCIÓN DE PROYECTOS DE INVERSIÓN	43.611.319.086,45	39.581.845.518,45
8.3.61	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	63.899.945,95	63.899.945,95
8.3.90	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	73.327.730.079,30	73.327.730.079,30
8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-595.984.677.626,13	-686.221.323.202,15
8.9.05	ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	-457.534.272.975,32	-450.996.363.034,85
8.9.15	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-138.450.404.650,81	-134.224.960.167,30

9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	2020	2019
		0,00	0,00
9.1	PASIVOS CONTINGENTES (25)	31.796.617.994.861,30	35.920.041.222.513,70
9.1.20	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	31.796.617.994.861,30	35.920.041.222.513,70
9.3	ACREEDORAS DE CONTROL	43.954.422.607,09	38.883.908.182,09
9.3.06	BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA	752.854.203,00	752.854.203,00
9.3.55	EJECUCIÓN DE PROYECTOS DE INVERSIÓN	43.173.302.552,45	38.102.788.127,45
9.3.90	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	28.265.851,64	28.265.851,64
9.9	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-31.840.572.417.468,40	-35.958.925.130.695,80
9.9.05	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	-31.796.617.994.861,30	-35.920.041.222.513,70
9.9.15	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	-43.954.422.607,09	-38.883.908.182,09


ANGELA MARIA ORDZCO GOMEZ
MINISTRA DE TRANSPORTE
REPRESENTANTE LEGAL


CESAR AUGUSTO AMORTEGUI FUENTES
CONTADOR
TP.No.10577-T


ASTRID DEL CASTILLO SABOGAL
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA



La movilidad
es de todos

Mintransporte

ESTADOS FINANCIEROS

COMPARATIVOS CON CORTE A

DICIEMBRE 31 DE 2020 – 2019

2. ESTADO DE RESULTADOS



La movilidad
es de todos

MINISTERIO DE TRANSPORTE
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO DICIEMBRE 2020 DICIEMBRE 2019

Cifras en pesos colombianos

Código	Descripción	2020	2019
4	INGRESOS	2020	2019
		701.378.470.073,86	724.094.586.539,09
4.1	INGRESOS FISCALES (28)	135.882.726.319,96	144.161.959.188,27
4.1.05	IMPUESTOS	-	-
4.1.10	NO TRIBUTARIOS	135.882.726.319,96	144.197.430.745,27
4.1.95	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	0,00	-35.471.659,00
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	21.813.254.138,43	62.940.377.427,08
4.4.13	SISTEMA GENERAL DE REGALIAS	1.357.745.881,43	2.814.889.484,82
4.4.28	OTRAS TRANSFERENCIAS	20.455.508.257,00	60.125.487.942,26
4.7	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	160.327.160.415,55	235.349.487.649,11
4.7.05	FONDOS RECIBIDOS	145.955.919.104,60	232.711.633.887,66
4.7.20	OPERACIONES DE ENLACE	1.457.674.204,95	854.868.065,45
4.7.22	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	12.913.567.106,00	1.782.985.696,00
4.8	OTROS INGRESOS	383.355.329.199,92	281.642.762.276,63
4.8.02	FINANCIEROS	6.967.531.042,30	10.057.793.338,58
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	337.455.191.535,62	269.757.761.587,05
4.8.30	REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	38.932.606.622,00	1.827.217.351,00
5	GASTOS	2020	2019
		988.939.071.205,79	2.870.044.187.775,53
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN (29)	115.244.598.682,67	103.247.545.055,23
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	22.352.518.318,00	22.459.373.513,00
5.1.02	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	11.091.465,00	11.272.335,00
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	5.815.165.306,00	6.229.611.060,00
5.1.04	APORTES SOBRE LA NÓMINA	1.197.675.900,00	1.336.057.307,00
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES	8.500.454.353,00	8.443.074.534,00
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	358.805.373,71	658.317.653,31
5.1.11	GENERALES	76.105.120.307,16	63.633.601.350,52
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	903.767.659,80	478.237.302,40
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	429.386.598.047,27	2.163.700.142.977,60
5.3.47	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	45.055.700.251,64	10.766.110.284,00
5.3.51	DETERIORO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	0,00	0,00
5.3.60	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1.830.511.083,65	2.654.586.317,87
5.3.66	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	1.665.342.087,60	547.890.329,33
5.3.68	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	380.835.044.624,38	2.149.731.558.046,40
5.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	70.164.004.098,00	163.840.186.862,88
5.4.23	OTRAS TRANSFERENCIAS	29.714.434.861,00	17.665.281.183,88
5.4.24	SUBVENCIONES	40.449.569.237,00	146.174.805.679,00
5.7	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	364.412.498.752,48	415.896.212.125,51
5.7.05	FONDOS ENTREGADOS	100.000.000.000,00	144.000.000.000,00
5.7.20	OPERACIONES DE ENLACE	264.412.498.752,48	271.896.212.125,51
5.8	OTROS GASTOS	9.731.371.625,37	23.380.100.754,31
5.8.02	COMISIONES	3.608.061,00	2.760,00
5.8.04	FINANCIEROS	7.315.676.010,58	22.652.018.969,81
5.8.90	GASTOS DIVERSOS	2.380.815.106,49	641.318.541,50
5.8.93	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES	31.272.447,30	66.760.483,00
RESULTADO DEL EJERCICIO (PERDIDA)		-287.560.601.131,93	-2.145.949.601.236,44

Angela Orozco
ANGELA MARIA OROZCO GOMEZ
MINISTRA DE TRANSPORTE
REPRESENTANTE LEGAL

Cesar Augusto Amortegui Fuentes
CESAR AUGUSTO AMORTEGUI FUENTES
CONTADOR
TP.No.10577-T

Astrid del Castillo Sabogal
ASTRID DEL CASTILLO SABOGAL
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA



La movilidad
es de todos

Mintransporte

ESTADOS FINANCIEROS

COMPARATIVOS CON CORTE A

DICIEMBRE 31 DE 2020 – 2019

3. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

9/12/20



la movilidad
es de todos

Ministerio de
Transporte

MINISTERIO DE TRANSPORTE
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
COMPARATIVO DICIEMBRE 2020 - DICIEMBRE 2019
(Cifras en Pesos)

Saldo del patrimonio a 31 diciembre de 2019	- 2.746.126.398.971,07
Variaciones patrimoniales durante el año 2020	-278.726.341.891,93
Saldo del patrimonio a Diciembre 31 de 2020	<u>- 3.024.852.740.863,00</u>

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES	31-dic-19	31-dic-20	VARIACION
INCREMENTOS			
3105 CAPITAL FISCAL	0,00	0,00	0,00
3109 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0,00	0,00	0,00
3110 RESULTADO DEL EJERCICIO	-2.145.949.601.236,44	-287.560.601.131,93	1.858.389.000.104,51
3145 IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	0,00	0,00	0,00
3151 GANANCIAS O PÉRDIDAS POR PLANES DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	0,00	0,00	0,00
TOTAL INCREMENTOS	-2.145.949.601.236,44	-287.560.601.131,93	1.858.389.000.104,51
DISMINUCIONES			
3105 CAPITAL FISCAL	-443.521.743.920,94	-443.521.743.920,94	0,00
3109 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-158.437.275.644,69	-2.295.552.617.641,13	-2.137.115.341.996,44
3110 RESULTADO DEL EJERCICIO	0,00	0,00	0,00
3145 IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	0,00	0,00	0,00
3151 GANANCIAS O PÉRDIDAS POR PLANES DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1.782.221.831,00	1.782.221.831,00	0,00
TOTAL DISMINUCIONES	-600.176.797.734,63	-2.737.292.139.731,07	-2.137.115.341.996,44
Variaciones patrimoniales Netas año 2020			-278.726.341.891,93


ANGELA MARIA OROZCO GOMEZ
Ministra de Transporte
Representante Legal


ASTRID DEL CASTILLO SABOGAL
Subdirectora Administrativa y Financiera


CESAR AUGUSTO AMORTEGUI FUENTES
Contador
TP 10577-T



**La movilidad
es de todos**

Mintransporte

ESTADOS FINANCIEROS

COMPARATIVOS CON CORTE A

DICIEMBRE 31 DE 2020 – 2019

4. CERTIFICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS



La movilidad
es de todos

Mintransporte

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

**LA MINISTRA DE TRANSPORTE, LA SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA, EL
COORDINADOR DEL GRUPO DE CONTABILIDAD DEL MINISTERIO DE TRANSPORTE**

CERTIFICAN

Que Los saldos de Los informes financieros y contables integrados por el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultados, Estado de cambios en el patrimonio y las Notas sobre los hechos con corte a 31 de diciembre de 2020, revelan los hechos, transacciones y operaciones realizados por el Ministerio de Transporte ; fueron tomados de Los libros de contabilidad generados por el Sistema Integrado de Información Financiera (SIIF) Nación; y se elaboraron conforme a lo señalado por la Contaduría General de la Nación en el Marco Normativo para las Entidades del Gobierno adoptado mediante Resolución No. 533 de 2015 y sus modificatorias.

Que los informes financieros y contables con fecha de corte a 31 de diciembre de 2020, revelan el valor total de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos y cuentas de orden reportados en el aplicativo SIIF.

Que los activos representan un potencial de servicios o beneficios económicos futuros, y los pasivos representan hechos pasados que implican un flujo de salida de recursos, en desarrollo de las funciones de cometido estatal del Ministerio.

Dado en Bogotá D.C, a los dos (24) días del mes de febrero de 2021.

Cordialmente


ANGELA MARIA OROZCO GOMEZ
Ministra de Transporte
Representante Legal


ASTRID DEL CASTILLO SABOGAL
Subdirectora Administrativa y Financiera


CESAR AUGUSTO AMORTEGUI FUENTES
Contador
TP 10577-T



La movilidad
es de todos

Mintransporte

ESTADOS FINANCIEROS

COMPARATIVOS CON CORTE A

DICIEMBRE 31 DE 2020 – 2019

5. NOTAS EXPLICATIVAS



**La movilidad
es de todos**

Mintransporte

MINISTERIO DE TRANSPORTE
NIT No. 899.999.055-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

Contenido

1	NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE.....	7
1.1	Identificación y funciones	7
1.2	Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones.....	15
1.3	Base normativa y periodo cubierto	15
1.4	Forma de Organización y/o Cobertura	18
2	NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS	19
2.1	Bases de medición	19
2.2	Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad	20
2.3	Tratamiento de la moneda extranjera	20
2.4	Hechos ocurridos después del periodo contable.....	20
3	NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES	20
3.1	Juicios	20
3.2	Estimaciones y supuestos	20
3.3	Correcciones contables	21
3.4	Riesgos asociados a los instrumentos financieros	21
3.5	Aspectos generales contables derivados de la emergencia del COVID-19.....	21
4	NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES	22
4.1	LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD	53
5	ACTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.....	53
5.1	Depósitos en instituciones financieras (1110).....	53
5.2	Fondos en Tránsito (1120).....	54
5.3	Efectivo de uso restringido (1132)	55
5.4	Revelaciones Adicionales.....	56
6	NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS.....	57
6.1	Inversiones de administración de liquidez (1224).....	57
6.1.1	Acciones Ordinarias (122413).....	58
6.1.2	Cuotas o partes de interés social (122415)	60
6.2	Revelaciones Adicionales.....	60



**La movilidad
es de todos**

Mintransporte

MINISTERIO DE TRANSPORTE
NIT No. 899.999.055-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

6.2.1	Criterios usados para clasificar las inversiones patrimoniales en sociedades como "Inversiones de Administración de Liquidez al costo"	60
7	NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR.....	64
7.1	Contribuciones tasas e ingresos no tributarios (1311).....	66
7.1.1	Tasas (131101).....	66
7.1.2	Multas y sanciones (131102).....	66
7.1.3	Sanciones (131104).....	67
7.1.4	Formularios y especies valoradas (131108).....	67
7.2	Transferencias por cobrar (1337)	68
7.2.1	Sistema general de regalías (133702).....	68
7.2.2	Otras transferencias (133712)	68
7.3	Otras cuentas por cobrar (1384)	70
7.3.1	Cuotas partes de pensiones (138408)	70
7.3.2	Dividendos y participaciones por cobrar (138414).....	70
7.3.3	Indemnizaciones (138421).....	71
7.3.4	Pago por cuenta de terceros (138426).....	71
7.3.5	Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías (138427)	71
7.3.6	Arrendamiento operativo (138439)	72
7.3.7	Otras cuentas por cobrar (138490)	72
7.4	Deterioro (1386)	73
7.4.1	Criterios determinados para establecer el nivel de deterioro de derechos en cobro coactivo 74	
7.4.2	Resumen Deterioro de derechos por cobrar en gestión de cobro coactivo 2020.	76
7.4.3	Resumen deterioro de derechos por cobrar en gestión de cobro ordinario 2020.	76
8	NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR.....	76
9	NOTA 9. INVENTARIOS.....	77
10	NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	77
10.1	Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles	78
10.1.1	Bienes Muebles En Bodega (1635)	78
10.1.2	Propiedad, Planta y Equipo No Explotados (1637)	79
10.1.3	Maquinaria y Equipo (1655)	79



MINISTERIO DE TRANSPORTE
NIT No. 899.999.055-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

10.1.4	Equipo Médico Científico (1660)	79
10.1.5	Muebles y Enseres y Equipo de Oficina (1665).....	79
10.1.6	Equipos de Comunicación y Computación (1670)	79
10.1.7	Equipos de Transporte, Tracción y Elevación (1675).....	79
10.1.8	Activos Recibidos en Comodato (1670-1675).....	81
10.1.9	Estimaciones	81
10.1.10	Revelaciones adicionales de Bienes Muebles.....	83
10.2	Detalle saldos y movimientos PPE – Inmuebles.....	85
10.2.1	Inmuebles en uso (subcuentas contables 1.6.05.01, 1.6.40.01, 1.6.40.02, 1.6.40.17 y 1.6.40.19).....	86
10.2.2	Inmuebles no explotados (Subcuentas contables 1.6.37.01, 1.6.37.03).....	89
10.2.3	Inmuebles pendientes de legalizar (En poder de CISA – para la venta; subcuentas 1.6.05.04 y 1.6.40.27.01	91
10.2.4	Inmuebles de propiedad de terceros – Recibidos en comodato (subcuentas 1.6.40.28) ..	93
10.2.5	Depreciación y Deterioro.....	94
10.2.6	Revelaciones Adicionales de Bienes Inmuebles	100
10.2.7	Deterioro.....	102
11	NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	104
12	NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES	104
13	NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN.....	104
14	NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES	104
14.1	Detalle saldos y movimientos	104
14.2	Estimaciones	104
14.3	Revelaciones adicionales	105
14.3.1	Conciliación.....	105
15	NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS	105
16	NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS.....	105
16.1	Recursos entregados en administración (1908)	106
16.1.1	Revelaciones Adicionales de la Ejecución de los Convenios.....	109
16.2	Depósitos entregados en garantía (1909).....	112
16.3	Derechos en Fideicomiso (1926)	114



**La movilidad
es de todos**

Ministrante

MINISTERIO DE TRANSPORTE
NIT No. 899.999.055-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

16.3.1	Antecedentes del Fondo Nacional de Modernización del Parque Automotor de Carga-FOMPACARGA.....	114
16.3.2	Patrimonio Autónomo –FOMPACARGA.....	115
17	NOTA 17. ARRENDAMIENTOS.....	118
18	NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN	118
19	NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA.....	119
20	NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR.....	119
21	NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR.....	119
21.1	Revelaciones generales	119
21.2	Adquisición de bienes y servicios nacionales (2401)	120
21.3	Recursos a Favor de terceros (2407).....	121
21.4	Descuentos de Nomina (2424).....	121
21.5	Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre (2436).....	121
21.6	Créditos Judiciales (2460).....	122
21.6.1	Sentencias (246002)	122
21.6.2	Laudos arbitrales y conciliaciones extrajudiciales (246003).....	125
21.7	Otras cuentas por pagar (2490)	126
22	NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	126
22.1	Beneficios a los empleados a corto plazo	126
22.1.1	22.2.1 Beneficios De Bienestar Y Capacitación.....	127
22.1.2	Beneficios De Seguridad y Salud En El Trabajo	131
22.2	Beneficios a los empleados a largo plazo	134
22.2.1	Beneficios por terminación del vínculo laboral.....	134
22.2.2	Beneficios Pos-empleo.....	134
22.2.3	Beneficios Posempleo - pensiones (2514)	135
22.2.4	Cálculo actuarial de pensiones actuales (251410).....	136
22.2.5	Cálculo actuarial de futuras pensiones (251412)	136
22.2.6	Cálculo actuarial de cuotas partes de pensiones (251414)	137
23	NOTA 23. PROVISIONES.....	140
23.1	Litigios y demandas (2701)	140



MINISTERIO DE TRANSPORTE
NIT No. 899.999.055-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

23.2	Revelaciones Adicionales	145
24	NOTA 24. OTROS PASIVOS	146
24.1	Depósitos recibidos en garantía (2903).....	147
25	NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES	148
25.1	Activos contingentes (8120)	148
25.2	Pasivos contingentes (9120)	149
25.3	Revelaciones Adicionales	150
25.4	Otros Activos Contingentes (8190)	150
25.4.1	Acuerdos de concesión – RUNT	150
26	NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN	157
26.1	Cuentas de orden deudora s	158
26.1.1	Bienes entregados en custodia (8306)	158
26.1.2	Bienes Entregados a Terceros (8347) - Propiedades, planta y equipo	169
26.1.3	Ejecución de proyectos de inversión (8355).....	174
26.2	Cuentas de orden acreedoras.....	176
26.2.1	Bienes recibidos en custodia (9306)	176
27	NOTA 27. PATRIMONIO.....	179
28	NOTA 28. INGRESOS	180
28.1	Ingresos de transacciones sin contraprestación.....	181
28.1.1	Ingresos fiscales – Detallado (41)	182
28.1.2	Transferencias y subvenciones (44).....	183
28.1.3	Operaciones interinstitucionales (47).....	185
28.2	Otros Ingresos (48)	186
29	NOTA 29. GASTOS	192
29.1	Gastos de administración, de operación y de ventas (51).....	192
29.2	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones (53)	193
29.3	Transferencias y subvenciones (54).....	193
29.4	Operaciones interinstitucionales (57)	193
29.5	Otros gastos (58).....	195
30	NOTA 30. COSTOS DE VENTAS	195



**La movilidad
es de todos**

Mintransporte

MINISTERIO DE TRANSPORTE
NIT No. 899.999.055-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

31	NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN	195
32	NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE	195
33	NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Colpensiones)	195
34	NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA.....	196
35	NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS.....	196
36	NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES	196
37	NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	196



**La movilidad
es de todos**

Mintransporte

MINISTERIO DE TRANSPORTE
NIT No. 899.999.055-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

1 NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1 Identificación y funciones

1.1.1.1 Naturaleza Jurídica

De conformidad con lo dispuesto en la Ley 489 de 1998 y el Decreto 087 de 2011, el Ministerio de Transporte es una entidad de la rama ejecutiva del poder público del orden nacional que tiene como objetivo primordial la formulación y adopción de las políticas, planes, programas, proyectos y regulación económica en materia de transporte, tránsito e infraestructura de los modos de transporte carretero, marítimo, fluvial, férreo y aéreo y la regulación técnica en materia de transporte y tránsito de los modos carretero, marítimo, fluvial y férreo.

Esta cartera ministerial nace con ocasión de la reestructuración del Ministerio de Obras Públicas y Transporte efectuada mediante el Decreto 2171 de 1992, el cual señalaba en el artículo 1 que el sector transporte estaría integrado por el Ministerio de Transporte y sus organismos adscritos y vinculados, así:

Son organismos adscritos:

1. El Instituto Nacional de Vías.
2. La Unidad Administrativa Especial de Aeronáutica Civil.
3. La Superintendencia General de Puertos.
4. El Fondo Pasivo Social de Ferrocarriles.
5. El Fondo Pasivo Social de Puertos.

Son organismos vinculados:

1. La Empresa Colombiana de Vías Férreas, FERROVIAS.
2. La Empresa Puertos de Colombia En Liquidación.

El citado Decreto 2171 de 1992 estableció en el artículo 119 y S.S. frente a la supresión del INTRA, entre otros que los archivos, documentos y Bibliotecas del Instituto Nacional de Transporte y Tránsito-INTRA-pasarán a la Nación-Ministerio de Transporte y que todos los activos, derechos y obligaciones que aún estuvieren a cargo del Instituto Nacional de Transporte y Tránsito un (1) año después de entrar en vigencia este decreto, pasarán por virtud del mismo a propiedad de la Nación -Ministerio de Transporte.

Adicionalmente, la mencionada disposición en los artículos 124 y S.S. indicó frente a la supresión del Fondo Nacional de Caminos Vecinales, que todos los activos, derechos y obligaciones, que aún estuvieren a cargo del Fondo Nacional de Caminos Vecinales al concluir el proceso de liquidación o, a más tardar, tres (3) años después de la entrada en vigencia del presente decreto, pasarán por



MINISTERIO DE TRANSPORTE
NIT No. 899.999.055-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

virtud del mismo al patrimonio de la Financiera de Desarrollo Territorial S.A. FINDETER y que los archivos, documentos, bibliotecas, muebles y equipos de oficina del Fondo Nacional de Caminos Vecinales pasarán al Instituto Nacional de Vías.

Luego fue expedido el Decreto 101 de 2000, a través del cual se modificó la estructura del Ministerio de Transporte y se contempló en el artículo 1 que el Sector Transporte estaba integrado por el Ministerio de Transporte, sus entidades adscritas y vinculadas y la Dirección General Marítima del Ministerio de Defensa Nacional, DIMAR, en los términos de la Ley 105 de 1993.

Así mismo indicó que el Ministerio de Transporte tendría a su cargo la orientación, control y evaluación del ejercicio de las funciones de sus entidades adscritas y vinculadas, sin perjuicio de las potestades de decisión que les correspondan, así como de su participación en la Formulación de la política, en la elaboración de los programas sectoriales y en la ejecución de los mismos e indico que las entidades adscritas al Ministerio de Transporte eran:

1. La Unidad Administrativa Especial de Aeronáutica Civil, Aero civil.
2. La Superintendencia de Puertos y Transporte, Súper-transporte.
3. El Instituto Nacional de Vías, INVIAS.
4. El Fondo Nacional de Caminos Vecinales, FNCV.

Como entidades vinculadas al Ministerio de Transporte, estableció:

1. La Empresa Colombiana de Vías Férreas, Ferrovías.
2. La Sociedad Colombiana de Transporte Ferroviario, STF.

Luego fue expedido el Decreto 2053 de 2003, a través del cual se modifica la estructura del Ministerio de Transporte, en el cual se indicó que el Ministerio de Transporte tiene como objetivo primordial la formulación y adopción de las políticas, planes, programas, proyectos y regulación económica en materia de transporte, tránsito e infraestructura de los modos de transporte carretero, marítimo, fluvial, férreo y aéreo y la regulación técnica en materia de transporte y tránsito de los modos carretero, marítimo, fluvial y férreo.

Es de anotar que en el artículo 3 de la mencionada disposición se indicó que el sector transporte estaba integrado por el Ministerio de Transporte, DIMAR y sus entidades adscritas así:

Las entidades adscritas al Ministerio de Transporte son:

Establecimientos Públicos

1. Instituto Nacional de Vías, INVIAS.
2. Instituto Nacional de Concesiones, INCO.



**La movilidad
es de todos**

Mintransporte

MINISTERIO DE TRANSPORTE
NIT No. 899.999.055-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

Unidad Administrativa Especial

1. Unidad Administrativa Especial de Aeronáutica Civil, Aerocivil.

Superintendencia sin personería jurídica

1. Superintendencia de Puertos y Transporte, Supertransporte.

Son organismos de Asesoría y Coordinación del Sector Transporte los siguientes:

Comité de Coordinación permanente entre el Ministerio de Transporte y la Dirección General Marítima, Dimar.

2. Consejo Consultivo de Transporte

Así mismo, es preciso resaltar que el artículo 21 del citado decreto estableció que el Ministerio de Transporte subrogará o cederá, según el caso, al Instituto Nacional de Vías, INVIAS, a título gratuito, los convenios y contratos vigentes, relacionados con el desarrollo de la infraestructura fluvial y marítima no concesionada.

En cuanto a los procesos de selección en curso los culminará el Ministerio de Transporte, el cual, una vez suscritos los contratos respectivos procederá a subrogarlos al Instituto Nacional de Vías, INVIAS. Así mismo, el Instituto Nacional de Vías, INVIAS, se subroga en los mismos términos y condiciones, en los derechos y obligaciones del Ministerio de Transporte, así como en todo aquello que guarde relación directa o indirecta con los Convenios Interinstitucionales de Cooperación y Asistencia Técnica números 2-014/00, 1739/01 y los demás, celebrados entre el Departamento Administrativo de la Presidencia de la República-Fondo de Inversiones para la Paz y el Ministerio de Transporte e indico que las solicitudes de concesiones marítimas que a la fecha de publicación del presente decreto se encuentren en trámite en el Ministerio de Transporte, serán trasladadas al Instituto Nacional de Concesiones, INCO, para darle continuidad a los procesos.

Ahora bien, es preciso referirnos a las situaciones presentadas frente a FONDO NACIONAL DE CAMINOS VECINALES, COLPUERTOS y FERROVIAS, toda vez que esta Cartera Ministerial por diversas disposiciones legales asumió los bienes, derechos y obligaciones no laborales del Fondo del Pasivo Social de la Empresa de Puertos de Colombia- Foncolpuertos y los bienes, derechos y Obligaciones de la Empresa Colombiana de Vías férreas - Ferrovías en Liquidación.

FONDO NACIONAL DE CAMINOS VECINALES

Sobre el particular, es preciso indicar que el Decreto 1790 de 2003 suprimió el Fondo Nacional de Caminos Vecinales – FNCV y se ordenó su liquidación. Cabe indicar que la citada disposición estableció:



**La movilidad
es de todos**

Mintransporte

MINISTERIO DE TRANSPORTE
NIT No. 899.999.055-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

1. Suprimir el Fondo Nacional de Caminos Vecinales, FNCV, Establecimiento Público del Orden Nacional, adscrito al Ministerio de Transporte, reorganizado mediante Decreto 2128 de 1995.
2. El Instituto Nacional de Vías se subroga en los mismos términos y condiciones en los derechos y obligaciones del Fondo Nacional de Caminos Vecinales, así como en todo aquello que guarde relación directa o indirecta con el convenio interinstitucional de cooperación y asistencia técnica No 1738/01 celebrado ente el Departamento Administrativo de la Presidencia de la República, Fondo de Inversiones para la Paz, el Ministerio de Transporte y el Fondo Nacional de Caminos Vecinales.
3. Una vez finalizada la liquidación del Fondo Nacional de Caminos Vecinales, FNCV en liquidación, los bienes, derechos y obligaciones serán transferidos a la Nación-Ministerio de Transporte. El Liquidador realizará oportunamente los actos que sean necesarios para el traspaso de esos activos, pasivos, derechos y obligaciones, si a ello hubiere lugar, para el cumplimiento de lo dispuesto en el artículo 35 del Decreto Ley 254 de 2000.
4. El Liquidador deberá continuar atendiendo dentro del proceso de liquidación los procesos judiciales y demás reclamaciones en curso o los que llegaren a iniciarse dentro de dicho término, hasta tanto se efectúe la entrega de inventarios al Ministerio de Transporte. Así mismo, deberá presentar al Ministerio del Interior y de Justicia, Dirección de Defensa Judicial de la Nación, un inventario de todos los procesos judiciales y demás reclamaciones en las cuales sea parte la entidad, como también, cuando ello sea procedente, deberá archivar. Los procesos y reclamaciones con sus respectivos soportes y en los términos señalados por las disposiciones legales vigentes.
5. El Ministerio de Transporte asumirá, una vez culminada la liquidación del Fondo Nacional de Caminos Vecinales, FNCV, en Liquidación, la totalidad de los procesos judiciales y reclamaciones en que fuere parte dicha entidad, al igual que las obligaciones derivadas de estos.

COLPUERTOS

I. Colpuertos existió desde 1959 a 1993

La Ley 154 de 1959 creó la Empresa Puertos de Colombia – Colpuertos – asignándole como función principal la administración centralizada de los puertos y otorgándole el monopolio de la carga. Las deficiencias administrativas y la falta de competencia generaron problemas de ineficiencia en la empresa, lo que a su vez produjo sobre costos que eran trasladados a los usuarios. En el período 1980-1989, Colpuertos tuvo pérdidas en siete años, en dos obtuvo utilidades y en uno de ellos su balance financiero fue de cero. Durante 1989 la Empresa reportó su peor balance de la década, con pérdidas superiores a los 14.300 millones de pesos. Las convenciones colectivas de los trabajadores imponían restricciones en los horarios de trabajo y elevados egresos por salarios y prestaciones. Aunque la planta de personal disminuyó en un 35% entre 1982 y 1989, los costos salariales aumentaron 23% en términos reales en el período 1986-1989.

De acuerdo con un estudio de la Contraloría General de la Nación, de los 8.177 empleados de Colpuertos en 1990, se debían liquidar 3.273 trabajadores distribuidos así: Barranquilla (1.025),



**La movilidad
es de todos**

Mintransporte

MINISTERIO DE TRANSPORTE

NIT No. 899.999.055-4

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

Cartagena (899), Buenaventura (709), Santa Marta (264), Bocas de Ceniza (217) y Tumaco-Leticia-Bogotá (159). Según la Contraloría, Colpuertos podía operar sin traumatismos con 4.900 empleados, esto es, con el 60% de la planta de 1990.

En los años 1987-1988 el terminal de Cartagena estuvo inactivo el 50% del tiempo y el de Buenaventura un 40%, así los muelles estuvieran ocupados por buques. La mayor productividad efectiva la tenían los terminales de Barranquilla y Cartagena, en donde se lograba movilizar cerca de 60 toneladas por hora. Por su parte Buenaventura era el más rentable en términos financieros, aunque no era el más eficiente, toda vez que movilizaba un alto porcentaje de gráneles de bajo costo operacional. Cartagena por su parte estaba especializada en carga general, más intensiva en mano de obra, razón por la cual resulta menos rentable que los gráneles.

En la era de Colpuertos, hubo problemas adicionales como sobre costos a cargo del sector privado, inadecuado uso del espacio físico y lo que se denominó la “reserva de carga”. Hasta 1986, las empresas navieras colombianas (Flota Mercante Gran Colombiana y Agromar) tenían la garantía de transportar sin competencia los productos nacionales de exportación y las importaciones que requería la industria nacional. En ese año, se eliminó la reserva de carga, por lo que desde entonces las navieras de Colombia tuvieron que competir por la carga nacional con otras empresas internacionales en igualdad de condiciones.

Antes de la expedición de la Ley 1ª de 1991, el sistema portuario colombiano estaba compuesto por puertos públicos y muelles y puertos privados. Los primeros eran administrados por la Empresa Puertos de Colombia (Colpuertos) en las ciudades de Santa Marta, Barranquilla, Cartagena, Buenaventura y Tumaco. Los muelles privados se encontraban localizados dentro de las zonas de jurisdicción de Colpuertos y movilizaban, por lo general, cargas de los concesionarios. Entre estos muelles se destacan la Zona Franca, Monómeros Colombo-Venezolanos, Ecopetrol, Colterminales, entre otros. Los puertos privados estaban localizados en zonas fuera de la jurisdicción de Colpuertos y movilizaban banano, carbón e hidrocarburos.

II. Ley 1 de 1991 (10 de enero) “Por la cual se expide el Estatuto de Puertos Marítimos y se dictan otras disposiciones”, estableció:

- a) Liquidó la Empresa Puertos de Colombia, Colpuertos (art 33) Su Gerente, o la persona que designe el Presidente de la República, en coordinación con su Junta Directiva, actuará como Liquidador. La liquidación tendrá una duración máxima de tres años, contados a partir de la publicación de la presente Ley. Todos los activos que no se vendan o que no se aporten a una sociedad portuaria, pasarán a ser de propiedad de la Nación por obra de esta Ley. Si en el proceso de liquidación se encuentra que alguno de los bienes que ha venido poseyendo la Empresa Puertos de Colombia en forma quieta y pacífica durante por lo menos un año carece de título, o que éste no ha sido registrado debiéndolo haber sido, se dictará un acto administrativo, previa citación pública a los eventuales interesados, para constituir el título y ordenar su registro, sin más trámites ni formalidades.



**La movilidad
es de todos**

Mintransporte

MINISTERIO DE TRANSPORTE
NIT No. 899.999.055-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

- b) Autorizó a la Nación y a sus entidades descentralizadas, para constituir sociedades portuarias con sede en cada uno de los municipios o distritos donde Puertos de Colombia tiene hoy puertos (art 34). La Nación invitará públicamente a las entidades territoriales y a los empresarios privados a participar en la constitución de tales sociedades. La Nación en forma concertada con los entes territoriales en donde hoy funcionan puertos públicos en la Costa Atlántica, definirá las condiciones necesarias, tanto de las instalaciones portuarias, como de los canales marítimos y fluviales de acceso a los terminales y obras de canalización y de defensa, y las realizará antes de aportarlas a las sociedades portuarias regionales, de tal manera que puedan garantizar una competencia adecuada entre dichos puertos.
- c) Dispuso que la Nación asumirá el pago de las pensiones de jubilación de cualquier naturaleza, de las demás prestaciones sociales y de las indemnizaciones y sentencias condenatorias ejecutoriadas o que se ejecutorien a cargo de Puertos de Colombia, así como su deuda interna y externa. (ART 35)
- d) El artículo 38 de la citada ley indicó: El Gobierno Nacional, por conducto de la Superintendencia General de Puertos procederá a definir de inmediato los términos en los cuales se otorgarán concesiones portuarias a las sociedades portuarias que se creen para utilizar los activos de Puertos de Colombia. Una vez creadas estas sociedades se expedirá sin más trámites la resolución en la que conste el otorgamiento de la concesión respectiva.

III. Decreto 2910 de 1991 “Por el cual se dictan normas especiales para la formación de las Sociedades Portuarias Regionales.” (Diciembre 30, Diario Oficial No. 40.250) allí se estableció:

“ARTICULO 1o. Las Sociedades Portuarias Regionales, cuya constitución fue autorizada por el artículo 34 de la Ley 01 de 1991, serán las siguientes:

Sociedad Portuaria Regional de Tumaco S.A., con domicilio en el Municipio de Tumaco; Sociedad Portuaria Regional de Buenaventura S.A., con domicilio en el Municipio de Buenaventura; Sociedad Portuaria Regional de Cartagena S.A., con domicilio en el Municipio de Cartagena; Sociedad Portuaria Regional de Barranquilla S.A., con domicilio en el Municipio de Barranquilla y Sociedad Portuaria Regional de Santa Marta S.A., con domicilio en el Municipio de Santa Marta.

PARAGRAFO. El Gobierno Nacional procederá a celebrar, en nombre de la Nación, los correspondientes contratos de sociedad con las entidades territoriales y empresarios privados que acepten la invitación pública a participar en su constitución, de que trata el artículo 34.

ARTICULO 2o. Las Sociedades Portuarias Regionales en mención se considerarán vinculadas al Ministerio de Obras Públicas y Transporte mientras la Nación sea socia de ellas.”

IV. Resolución 113 de 1992 (noviembre 5) “Por la cual se definen los términos para otorgar concesiones portuarias a las Sociedades Portuarias Regionales y se invita a participar en la constitución de estas sociedades.”, establece:

“ARTICULO 1º. Ámbito de aplicación. La Superintendencia General de Puertos otorgará en concesión los activos de Puertos de Colombia en liquidación, Colpuertos, a las Sociedades Portuarias Regionales a las que se refiere el artículo 1º del Decreto Ley 2910 de 1991, a saber: Sociedad Portuaria Regional de Tumaco S.A. con domicilio en el Municipio de Tumaco; Sociedad Portuaria de Buenaventura S.A. con domicilio en el Municipio de Buenaventura; Sociedad



**La movilidad
es de todos**

Mintransporte

MINISTERIO DE TRANSPORTE
NIT No. 899.999.055-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

Portuaria de Cartagena S.A. en el Municipio de Cartagena; Sociedad Portuaria Regional de Barranquilla S.A. con domicilio en el Municipio de Barranquilla y Sociedad Portuaria Regional de Santa Marta S.A. con domicilio en el Municipio de Santa Marta..”

FERROVIAS

Que mediante el Decreto 3129 de 1954 se suprimió el Consejo Administrativo de Ferrocarriles Nacionales y se creó en cambio la Empresa denominada Ferrocarriles Nacionales de Colombia destinada a administrar los ferrocarriles de propiedad nacional, sobre una base comercial y a cuyo cargo estará la organización, administración, desarrollo y mejoramiento de los Ferrocarriles Nacionales de Colombia.

Que el artículo 1 del Decreto 2378 de 1955 autorizó al Ministro de Obras Públicas, para que, en nombre de la Nación, mediante escritura pública, haga el traspaso a la empresa Ferrocarriles Nacionales de Colombia de todos los bienes raíces que hacían parte del activo patrimonial que administraba el Consejo Administrativo de los Ferrocarriles Nacionales, sea que tales bienes hayan sido adquiridos por la Nación, por el Consejo Administrativo o por los Ferrocarriles Nacionales que administraba esta última entidad.

Que con el fin de enfrentar la crisis del sector ferroviario, mediante la Ley 21 de 1988 se otorgaron facultades extraordinarias al Presidente de la República para expedir las normas conducentes a la organización y recuperación del sistema de transporte ferroviario nacional, autorizándolo para crear nuevos entes, liquidar entidades y adscribir sus servicios a otras personas.

Que como consecuencia de lo anterior, mediante Decreto 1586 del 18 de julio de 1989, se ordenó la liquidación de la Empresa Ferrocarriles Nacionales de Colombia, en orden a obtener una operación eficiente a los menores costos posibles y cumplir así con los objetivos previstos por el legislador, proceso que no podía ser superior a tres años.

Que el artículo 25 del citado Decreto 1586 de 1989, señala:

“Artículo 25. Los bienes de la empresa Ferrocarriles Nacionales de Colombia en Liquidación gozarán de especial protección del Estado. Las operaciones que sobre los mismos se realicen, tales como avalúos y ventas, se harán con criterio estrictamente comercial y no podrán ser objeto de donación o utilizados con fines distintos de los de la liquidación de la Empresa y prestación del servicio público de transporte ferroviario a su cargo; no obstante, los que a juicio de la Junta Liquidadora no requiera la Empresa para tales propósitos, podrán ser transferidos a título gratuito exclusivamente como se señala a continuación:

- a) A la Nación, para que se destinen como aportes a la empresa que se cree con el objeto de mantener, mejorar, extender y explotar la red férrea nacional, sus anexidades y equipos;
(...).”



MINISTERIO DE TRANSPORTE
NIT No. 899.999.055-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

Que mediante el Decreto 1588 del 18 de julio de 1989, se creó la Empresa Colombiana de Vías Férreas “Ferrovías”, la cual tenía como objeto principal la de mantener, mejorar, rehabilitar, extender, modernizar, explotar, dirigir y administrar la red férrea nacional con las anexidades y equipos que la constituyen, así como la de regular y controlar, en general la operación del sistema ferroviario nacional.

Que en el artículo 10 del ibídem, se señaló que el patrimonio de la Empresa Colombiana de Vías Férreas estaba constituido así:

“...a) la zona o corredor férreo con sus anexidades y los demás bienes muebles e inmuebles que le transfiera la empresa Ferrocarriles Nacionales de Colombia en Liquidación, la Nación o cualquier entidad oficial; (...).

e) Los bienes que obtenga por cualquier otro concepto y a cualquier título.”

Que la Ley 105 del 30 de 1.993 y la Ley 187 de 1.995, facultan al Ministerio de Transporte, para que en nombre y representación de la Nación, efectuó los traspasos de bienes inmuebles de propiedad de la liquidada Empresa de Ferrocarriles Nacionales de Colombia en liquidación, a la Empresa Colombiana de Vías Férreas “Ferrovías” o Fondo de Pasivo Social de Ferrocarriles Nacionales de Colombia.

Que mediante Decreto 1791 del 26 de junio de 2003 se inició el proceso de liquidación de la Empresa Colombiana de Vías Férreas -Ferrovías-, proceso que debería adelantarse a más tardar dentro de un plazo de dos (2) años, plazo que fue ampliado por el Decreto 2089 del 21 de junio de 2005 hasta el 26 de junio de 2007, nuevamente prorrogado hasta el 27 de junio de 2008 mediante el Decreto 2386 del 25 de junio de 2007.

Que el artículo 13 numerales 13.1 y 13.3 del Decreto 1791 del 26 de junio de 2003, señala que son bienes y recursos excluidos del patrimonio a liquidar de la Empresa Colombiana de Vías Férreas “Ferrovías” en liquidación, la red férrea a su cargo, la cual será transferida al Instituto Nacional de Vías “INVIAS”, y los bienes muebles, inmuebles y derechos de los cuales era titular y que requieran, para el cumplimiento de su objeto, las entidades que asuman las funciones o competencias de la red férrea.

Que de conformidad con el artículo 14 del Decreto 1791 del 26 de junio de 2003 “una vez finalizada la liquidación de la Empresa Colombiana de Vías Férreas – Ferroviás en Liquidación, los bienes, derechos y obligaciones serán transferidos a la Nación- Ministerio de Transporte”

Que el Decreto 2618 del 20 de noviembre de 2013, por el cual se modifica la estructura del Instituto Nacional de Vías “INVIAS”, en su artículo 3 numerales 3.3; 3.8 y 3.9, señala que conforman el patrimonio de la entidad los bienes muebles e inmuebles que adquiriera a cualquier título y los bienes, contratos, derechos y obligaciones que la extinta Empresa Colombiana de Vías Férreas “Ferrovías”, y los bienes, contratos, derechos y obligaciones que el Ministerio de Transporte le transfiera, por disposición legal, entre otros.



**La movilidad
es de todos**

Mintransporte

MINISTERIO DE TRANSPORTE
NIT No. 899.999.055-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

1.1.1.2 Misión

Garantizar el desarrollo y mejoramiento del transporte, tránsito y su infraestructura, de manera integral, competitiva y segura.

1.1.1.3 Visión

El Ministerio de Transporte garantizará a la sociedad colombiana, un sistema de transporte que permita la integración de las regiones, el crecimiento económico y el desarrollo social del país.

1.2 Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

1.2.1.1 Objetivos estratégicos del Ministerio

1. Garantizar un sistema de transporte integrador, competitivo, económico, seguro y sostenible mediante la formulación, adopción, Seguimiento y evaluación de políticas, planes, programas y proyectos y reglamentaciones en materia de transporte, tránsito.
2. Aportar al sistema de transporte, tránsito e infraestructura seguro, oportuno y sostenible mediante la expedición de autorizaciones en los modos de su competencia, la prestación de servicios de asesoría y asesoría técnica en materia de transporte.
3. Asegurar el acceso a la información institucional de las partes interesadas, mediante la disponibilidad de medios de comunicación y tecnológicos para la divulgación y socialización de los productos y servicios del Ministerio de Transporte con oportunidad.
4. Administrar los recursos financieros, administrativos y tecnológicos y llevar a cabo las actuaciones judiciales, con criterios de oportunidad, eficiencia, austeridad y transparencia para asegurar el cumplimiento de las funciones del Ministerio.
5. Contribuir al fortalecimiento de las competencias y desarrollo integral del talento humano de los empleados públicos del Ministerio mediante actividades de capacitación y bienestar para el mejoramiento de su desempeño y dar cumplimiento a la misión
6. Garantizar el cumplimiento del Sistema de Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo, que asegure el cuidado de la salud y propenda por la seguridad de los empleados públicos, contratistas y personal de comisión en la entidad.
7. Planificar, estandarizar, armonizar, articular, implementar y hacer seguimiento al sistema de gestión integrado del Ministerio de Transporte para mejorar continuamente su eficacia, eficiencia y efectividad de acuerdo con las metas institucionales.

1.3 Base normativa y periodo cubierto

El Ministerio de Transporte para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de la informa financiera de propósito general aplica la normatividad expedida por la Contaduría General de la Nación para las entidades del gobierno que entró en vigencia a partir del 1 de enero de 2018, en especial las siguientes:



**La movilidad
es de todos**

Mina Transporte

MINISTERIO DE TRANSPORTE
NIT No. 899.999.055-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

- Resolución 533 de octubre de 2015 “Por la cual se incorpora, en el régimen de contabilidad pública, en el marco normativo aplicable a entidades de gobierno...”
- Resolución 528 de diciembre de 2015 “Por lo cual se incorpora, en el régimen de contabilidad pública, el referente teórico y metodológico de la regulación contable pública, el cual define...”
- Resolución 192 de mayo de 2016 “Por lo cual se incorpora, en la estructura contable del régimen de contabilidad pública, el elemento procedimientos transversales”
- Resolución 193 de mayo de 2016 “Por lo cual se incorpora, en los procedimientos transversales del régimen de la contabilidad pública, el procedimiento para la evaluación del control interno contable”
- Resolución 693 de diciembre de 2016 “Por lo cual se modifica el cronogramas de aplicación del marco normativo....”
- Resolución 706 de diciembre de 2016 “por la cual establece la información a reportar, los requisitos, y los plazos de envío a la Contaduría General de la Nación”
- Resolución 484 de octubre 2017 “Por la cual se modifica el anexo de la resolución 533 de 2015 en lo relacionado con las normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos del marco normativo.
- Resolución 620 de 2015 de la CGN “Por la cual se incorpora el Catálogo General de cuentas al Marco Normativo para entidades de Gobierno”
- Resolución 158 de 2018 de la CGN “Por la cual se prorroga el plazo indicado en la Resolución No. 706 de diciembre 16 de 2016, para el reporte de la información financiera, económica, social y ambiental a través del Sistema Consolidador de Hacienda de Información Pública - CHIP, correspondiente al periodo enero - marzo de 2018 y, la Resolución No.182 de 19 de mayo de 2017, para las entidades en liquidación”
- Resolución 320 de Octubre 01 de 2019 de la CGN “Por la cual se incorpora, en el Marco Normativo para Entidades de Gobierno, el Procedimiento contable para el registro de los hechos económicos relacionados con el Pasivo pensional y con los recursos que lo financian, y se modifica el Catálogo General de Cuentas de dicho Marco Normativo”
- Resolución 441 de Diciembre 26 de 2019 “Por la cual se incorpora a la Resolución No.706 de 2016 la Plantilla para el reporte uniforme de las notas a la Contaduría General de la Nación y la disponibilidad de Anexos de apoyo para su preparación”.



MINISTERIO DE TRANSPORTE
NIT No. 899.999.055-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

- Resolución N-033 de 10 de Febrero de 2020, "Por la cual se modifica el parágrafo 1 del artículo 22 de la Resolución 484 de 2017, modificatoria del artículo 42 de la resolución 533 de 2015, en lo relacionado con el plazo de presentación del Estado de Flujos de Efectivo de las Entidades de Gobierno"

Y, a nivel interno:

- Resolución 01361 de mayo de 2018, "Por la cual se adecúa e integra el Comité Sectorial de Gestión y Desempeño del Sector Transporte y el Comité Institucional de Gestión y Desempeño del Ministerio de Transporte y se dictan otras disposiciones", dentro del cual se crea entre otros el subcomité técnico financiero y de inversiones.
- Manual de políticas contables, aprobado con la Resolución del Ministerio de Transporte N-20203040034465 del 30 de Diciembre de 2020, por la cual se aprueba la actualización del Manual de Políticas Contables, que se trató en el Comité de Sostenibilidad Contable de acuerdo al acta de su sesión número 02 del 18 de diciembre de 2020.
- Resolución Número 0006416 del 19 de Diciembre de 2019, "Por la cual se crean los comités técnicos de Sostenibilidad Contable" y el de Cartera del Ministerio de Transporte y se dictan otras disposiciones.

Por otra parte, el área contable del Ministerio de Transporte adelanta periódicamente conciliaciones de la información contenida en los estados financieros con las diversas fuentes de la información, así: Oficina Asesora Jurídica, Grupo de suministro e inventarios, Ingresos y Cartera, Bienes Inmuebles, Tesorería, Subdirección de Talento Humano, entre otros.

Por último, y para que los estados financieros de la entidad reflejen razonablemente los saldos con corte a 31 de diciembre de 2020, se dio aplicación a lo señalado por la Contaduría General de la Nación en el Instructivo 001 de 2020.



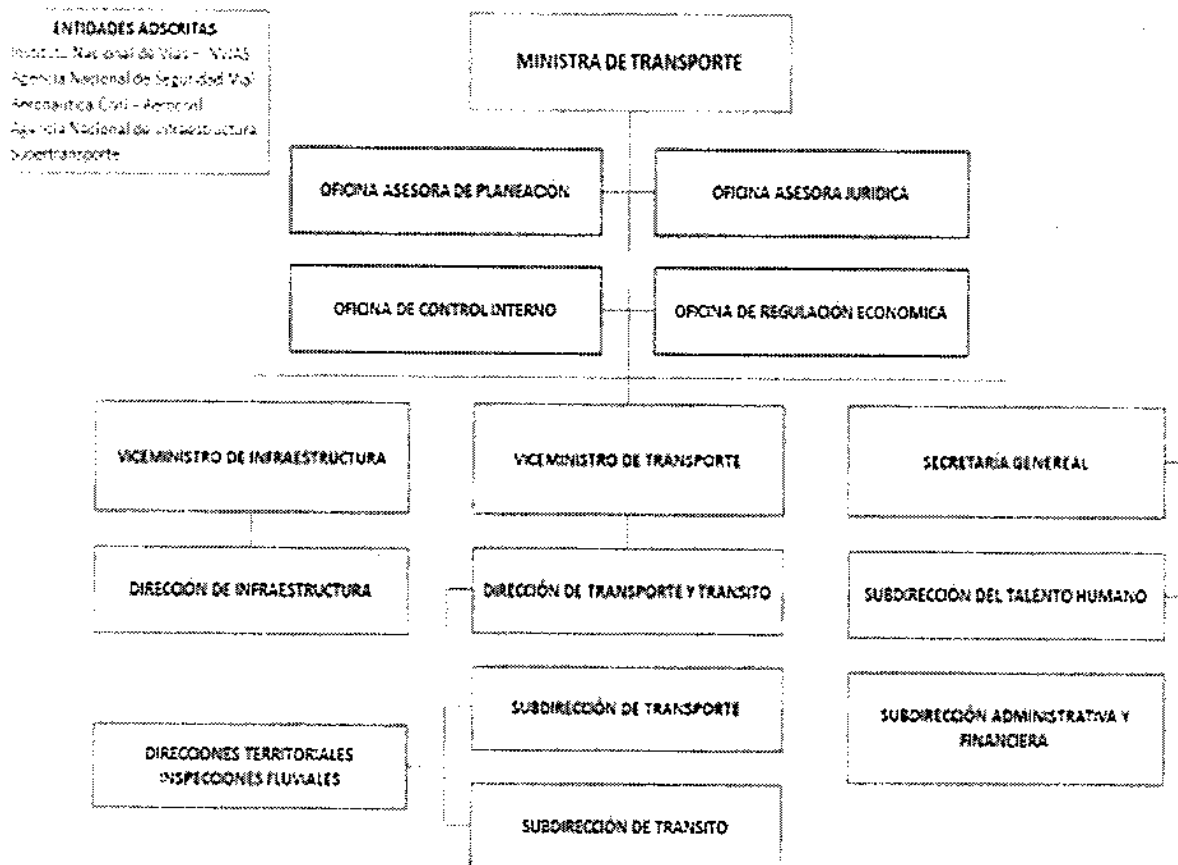
**La movilidad
es de todos**

Mintransporte

MINISTERIO DE TRANSPORTE
NIT No. 899.999.055-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

1.4 Forma de Organización y/o Cobertura

1.4.1.1 Estructura Orgánica del Ministerio de Transporte



POR PROCESOS DE LIQUIDACION, FUSION Y ESCISION

Este ministerio no ha presentado ningún proceso de liquidación, fusión, o escisión.



**La movilidad
es de todos**

Ministransporte

MINISTERIO DE TRANSPORTE
NIT No. 899.999.055-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

2 NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1 Bases de medición

En relación con las bases de medición de los diferentes componentes de los estados financieros en general, la totalidad de los recursos, bienes y derechos, obligaciones, ingresos o gastos del Ministerio se han medido bajo el criterio del costo en dos momentos diferentes de acuerdo con lo previsto en Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de Información Financiera: i) en el reconocimiento bajo los criterios específicos previstos en el instructivo 002 de 2015 y ii) con la medición posterior, efectuando los registros de actualización correspondientes en función de la naturaleza del recurso, bien, derecho u obligación.

BASES DE MEDICION DE LOS DIFERENTES COMPONENTES DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

COMPONENTE DE ESTADOS	CUENTA DEL COMPONENTE	RECONOCIMIENTO	MEDICION POSTERIOR
ACTIVOS	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL	Medición al costo	No requiere
	INVERSIONES PATRIMONIALES	Medición al costo	Medición al costo actualizado trimestralmente en función de la Proporción de participación en la
	CUENTAS POR COBRAR	Medición al costo de la fecha en la cual se genera el derecho	Medición al costo
	INVENTARIO	Medición al costo de la fecha en la cual se incorpora el bien al almacén	Medición al costo
	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	Medición al costo actualizado	Medición al costo
	OTROS ACTIVOS	Medición al costo	Medición al costo
	DETERIORO DE DERECHOS GENERADORES DE EFECTIVO		De acuerdo con el Vr Presente del Flujo Efectivo Esperado de Recaudos de Caja - FEERC
PASIVOS	DETERIORO DE BIENES NO GENERADORES DE EFECTIVO		En Función del Valor razonable del bien en un mercado activo de bienes
	PROVEEDORES	Medición al costo	Medición al costo
	BENEFICIOS A EMPLEADOS	Medición al costo	Medición al costo
	PROVISIONES	Medición al costo	Medición al costo
	OTROS PASIVOS	Medición al costo	Medición al costo
PATRIMONIO	PATRIMONIO	Medición al costo	Medición al costo
INGRESOS	INGRESOS	Medición al costo	Medición al costo
GASTOS	GASTOS	Medición al costo	Medición al costo
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	Medición al costo	Medición al costo
CUENTA DE ORDEN ACREEDORAS	CUENTA DE ORDEN ACREEDORAS	Medición al costo	Medición al costo

Fuente: RCP En convergencia a las NICSP Res 533/2015 y sus modificatorios



**La movilidad
es de todos**

Mintransporte

MINISTERIO DE TRANSPORTE
NIT No. 899.999.055-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

2.2 Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

La moneda funcional bajo la cual se efectúa la totalidad de operaciones y transacciones del Ministerio de Transporte en desarrollo de su cometido estatal con terceros, públicos o privados, es el peso colombiano (\$ COL)

2.3 Tratamiento de la moneda extranjera

Las operaciones del Ministerio se efectúan en la moneda funcional, no obstante algunos servicios de consultoría especializada en temas específicos de movilidad prestados por firma internacional extranjera fueron facturados en moneda extranjera y causados en el equivalente a pesos colombianos a fecha de presentación de la factura y ajustada a fecha de pago según la tasa de mercado.

2.4 Hechos ocurridos después del periodo contable

No se presentó ningún hecho relevante que deba ser mencionado como posterior al cierre asociado a las cifras 31 de diciembre de la vigencia 2020.

3 NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES

3.1 Juicios

Los juicios que se requiera establecer se hacen con base en lo previsto en el Manual de Políticas Contables del Ministerio de Transporte y en el evento de no estar considerado lo pertinente se acude al criterio que al respecto del tema específico haya emitido la Contaduría General de la Nación.

3.2 Estimaciones y supuestos

Las estimaciones contables, de acuerdo con la norma, corresponden a la depreciación, la amortización, el deterioro, la vida útil a partir de la experiencia interna de la entidad con respecto a la naturaleza de cada uno de los bienes y el uso que sobre cada tipo de bien se le dé para efectos del cumplimiento de su cometido estatal, y finalmente el valor residual cuya estimación se efectúa teniendo en cuenta la existencia o no de un mercado secundario de bienes usados de la misma naturaleza del bien sobre el cual se pretenda efectuar la correspondiente evaluación del valor residual. Para el caso del Ministerio los únicos bienes a los cuales se les definió valor Residual fueron los equipos de transporte, considerando que además de existir claramente un mercado



MINISTERIO DE TRANSPORTE
NIT No. 899.999.055-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

secundario de bienes usados, también existen precios válidos de referencia como Revista motor, tablas de actualización de avalúos comerciales estándar definidos internamente el propio Ministerio para efectos de determinar la base sobre la cual las entidades territoriales definen la base impositiva para los vehículos matriculados en las diferentes ciudades que tienen o disponen de autoridad de tránsito y/o movilidad.

Finalmente, adicional a las dos herramientas mencionadas existe también la tabla de FASECOLDA, sobre las cual se tasan los montos asegurables según el tipo de vehículo, cilindraje y modelo de los diferentes vehículos que se movilizan en el territorio Nacional.

3.3 Correcciones contables

La corrección de errores, se efectúa también de acuerdo con el Manual de Políticas Contables del Ministerio de Transporte y la norma vigente de Contabilidad Pública Aplicable a las Entidades de Gobierno en convergencia a las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público y en función de la Materialidad que las correspondientes transacciones representen para el Ministerio, siguiendo para ello lo establecido por la CGN en relación con el reconocimiento contable definido según se trate de Operaciones de períodos anteriores y/o del ejercicio en curso, mediante los instructivos para el cierre de la vigencia 2018 y apertura de 2019.

3.4 Riesgos asociados a los instrumentos financieros

El Ministerio no tiene asociados riesgos a los instrumentos financieros, sin embargo para mitigar los riesgos inherentes al manejo de recursos para el manejo de proyectos, el Ministerio de Transporte suscribió un Contrato de Fiducia Mercantil un patrimonio autónomo, denominado FIDEICOMISO FOMPACARGA, mediante el cual se recaude, administre, invierta y pague con los recursos de que trata el artículo 307 de la Ley 1955 de 2019, todos los costos y gastos que demande el desarrollo del Programa de Modernización del Parque Automotor de Carga, establecido en el CONPES 3963 de 2019, el Decreto 1120 de 2019, la Resolución No. 0005304 del 24 de noviembre de 2019, y las demás normas que lo adicionen, modifiquen o reglamenten.

En el cual espera que los rendimientos mínimos presenten una alta estabilidad y tengan un desempeño consistente a través de una amplia gama de escenarios de mercado.

3.5 Aspectos generales contables derivados de la emergencia del COVID-19

El Ministerio de Transporte para contribuir en la mitigación de los efectos económicos del COVID-19, para la vigencia año 2020, suscribió el Convenio Interadministrativo de Cooperación No 357-2020 celebrado entre el Ministerio de Transporte y el Banco de comercio Exterior de Colombia S.A.- BANCOLDEx; cuyo objeto es Establecer los términos de la Cooperación entre Bancoldex y el Ministerio de Transporte para poner en marcha una línea de crédito para personas naturales y jurídicas asociadas a la prestación del servicio público de Transporte que requieran recursos para



**La movilidad
es de todos**

Mintransporte

MINISTERIO DE TRANSPORTE
NIT No. 899.999.055-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

financiar sus necesidades de capital de trabajo con el fin de mitigar los efectos económicos del COVID-19, por valor de \$ 5.000.000.000,00.

A su vez la entidad incurrió en los siguientes gastos durante la vigencia:

- Auxilio de transporte: Por valor de \$ 132.002.808,00, que corresponde al valor reconocido a 193 funcionarios de planta del Ministerio de Transporte durante los meses de Octubre, Noviembre y Diciembre. según decreto Legislativo No.771 del 3 de Junio de 2020.

Por el cual se dispone una medida para garantizar el acceso a servicios de conectividad en el marco del Estado de Emergencia Económica Social y Ecológica en todo el territorio nacional. En el cual se estableció que el auxilio de transporte se pagará como auxilio de conectividad digital a los trabajadores que devenguen hasta dos (2) Salarios Mínimos Legales Vigentes y que desarrollen su labor en su domicilio.

- Gastos generales: Por valor de \$ 157.541.626,53, que corresponde a la adquisición de la provisión de elementos para atender las necesidades de las diferentes sedes del Ministerio de Transporte como parte de las actividades de los programas de medicina preventiva higiene y seguridad en el trabajo en la prevención de contagio por COVID-19, y el servicio de desinfección de las sedes del ministerio a nivel nacional.

4 NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

En la vigencia no se presentaron cambios del régimen jurídico en la entidad, ni tampoco se promulgaron normas que incidieran en las políticas contables aplicadas en el Ministerio.

De igual manera se atienden las normas y procedimientos emanados por la Contaduría General de la Nación, pero que de igual forma no afectaron las políticas aplicadas hasta la fecha.

Se efectuaron modificaciones generales de redacción, y actualización de los responsables del Control de las Políticas, teniendo en cuenta la reorganización interna de los grupos de trabajo del Ministerio.

Que mediante la resolución 00589 del 18 de marzo de 2020, "Por la cual se reorganizan los Grupos Internos de Trabajo de la Subdirección Administrativa y Financiera, se asignan sus funciones y se dictan otras disposiciones" en las cuales se fusionaron los grupos así:

1. Los grupos internos de trabajo "Grupo Administración de Recursos Físicos" y "Grupo Bienes Inmuebles" bajo la denominación "Grupo Administración de bienes y Servicios".
2. Los grupos internos de trabajo "Central de Cuentas por pagar" y "Grupo Contabilidad", bajo la denominación "Grupo Contabilidad".
3. Modificar la denominación del "Grupo Pagaduría" de la Subdirección Administrativa y Financiera por "Grupo Tesorería".



MINISTERIO DE TRANSPORTE
NIT No. 899.999.055-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

En cuanto a la rendición de informes por parte de las áreas generadoras de información al Grupo de Contabilidad se unificaron algunas fechas a periodos trimestrales, acordes con los cortes de presentación de información contable Pública a la Contaduría General de la Nación.

Con relación a los soportes de contabilidad se adicionó que hayan sido expedidos, bien sea por medios físicos, virtuales, electrónicos y/o aplicativos complementarios que se manejan en las diferentes áreas generadoras de información y en las transacciones automáticas los soportes contables se conservan en el archivo del Grupo de Contabilidad y/o en los aplicativos complementarios que el Ministerio desarrolle, para dar cumplimiento a la política de cero papel.

Mediante la Resolución del Ministerio de Transporte N-20203040034465 del 30 de Diciembre de 2020, por la cual se aprueba la actualización del Manual de Políticas Contables, que se trató en el Comité de Sostenibilidad Contable de acuerdo al acta de su sesión número 02 del 18 de diciembre de 2020, la políticas en resumen quedaron así:

- **Política contable - Efectivo y Equivalentes al Efectivo:** El Ministerio reconoce como parte de su efectivo y equivalentes al efectivo los fondos de caja menor, los depósitos consignados en instituciones financieras, los fondos especiales y los fondos en tránsito.
A cargo del Grupo de Contabilidad se define la responsabilidad de realizar una conciliación mensual entre el libro SIIF y extractos bancarios, previa la pre-conciliación (extractos, el auxiliar de tesorería y el libro SIIF de bancos) que debe realizar el Grupo de Tesorería para identificar partidas conciliatorias sin soporte. Adicionalmente el Grupo de Tesorería debe implementar controles de verificación mensual, de tal forma que garantice la razonabilidad de las cifras mediante la depuración permanente de partidas conciliatorias para que no superen tres (3) meses de antigüedad.
De la misma forma, el Grupo de Tesorería adelantará la gestión inmediata para la recuperación de los gastos bancarios que indebidamente se hayan cargado y que en virtud de los términos suscritos en el convenio no deben ser asumidos por el Ministerio (v.g. chequeras, timbres y comisiones, entre otros).
- **Política contable - Inversiones de Administración de Liquidez:** Se reconocerán como Inversiones de Administración de Liquidez los recursos financieros colocados en instrumentos de deuda o de patrimonio, con el propósito de obtener rendimientos provenientes de las fluctuaciones del precio o de los flujos contractuales del título durante su vigencia. También harán parte de las Inversiones de Administración de Liquidez los instrumentos de patrimonio que no se esperen negociar y que no otorguen control, influencia significativa ni control conjunto en la participada. Los instrumentos de deuda son títulos de renta fija que le otorgan a su tenedor la calidad de acreedor frente al emisor del título. Por su parte, los instrumentos de patrimonio le otorgan al tenedor derechos participativos en los resultados de la entidad emisora al cierre de cada vigencia.

Las inversiones serán clasificadas al costo y serán objeto de estimación de deterioro.



MINISTERIO DE TRANSPORTE
NIT No. 899.999.055-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

Para efectos de evaluación de indicios de deterioro de los instrumentos de patrimonio, éste se entenderá como la diferencia entre el valor en libros de la inversión y el valor de la participación en el patrimonio de la entidad receptora a fecha de cierre de la evaluación, cuando este último sea menor.

Para la evaluación de El deterioro se determinará al final del periodo contable y se reconocerá de forma separada, como un menor valor de la inversión, afectando el gasto en el resultado del periodo.

El deterioro de los instrumentos de patrimonio clasificados al costo podrá revertirse únicamente hasta el costo inicial de la inversión cuando el valor de la participación en el patrimonio de la entidad receptora de la inversión supere su valor en libros. Para el efecto, se disminuirá el valor del deterioro acumulado y se afectará el resultado del periodo.

La Subdirección Administrativa y Financiera, a través del Grupo de Contabilidad, deberá solicitar a las entidades participadas una certificación del patrimonio al cierre del año inmediatamente anterior, del número de acciones o unidades de interés social, Valor Nominal unitario de la acción o de la cuota o parte de interés social de las inversiones y si la participada se encuentra incurso en algunas de las causales de disolución según artículos 351, 370 y 457 del Código de Comercio (C.C.) ó limitación o gravamen y si se encuentra incurso en Procesos Concursales o Liquidatorios de carácter voluntario que ponga en riesgo el principio de negocio en marcha con el fin de tener la información disponible para establecer el cálculo del deterioro de acuerdo con la metodología adoptada para el efecto y adoptada formalmente a través del aplicativo DARUMA

Adicionalmente, las Direcciones Territoriales, de acuerdo con la delegación soportada en el acto administrativo correspondiente, serán responsables de la consecución de la información pertinente ante las entidades participadas, para su envío oportuno a la Subdirección Administrativa y Financiera, con el fin de actualizar los registros de la información contable.

- **Política contable - Cuentas por Cobrar:** Se reconocerán como Cuentas por Cobrar, los derechos adquiridos por el Ministerio en desarrollo de sus actividades, de los cuales se espere a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento. Estas partidas incluyen los derechos originados en transacciones con y sin contraprestación. Las transacciones con contraprestación incluyen, entre otros, la venta de bienes y servicios, y las transacciones sin contraprestación que incluyen: las tasas, sanciones, formularios y especies valoradas, sobretasa a la gasolina, cuotas partes pensionales por cobrar, el reintegro por parte de las Empresas Prestadoras de Salud y la ARL de las incapacidades médicas, las licencias de maternidad y las de paternidad, entre otros.



La movilidad
es de todos

Ministrante

MINISTERIO DE TRANSPORTE
NIT No. 899.999.055-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

Para el control del reintegro por parte de las Empresas Promotoras de Salud- EPS y las Administradoras de Riesgos Laborales - ARL, el Grupo de Administración de Personal deberá informar mensualmente, en el formato establecido por el Grupo de Contabilidad, las incapacidades médicas, las licencias de maternidad y las de paternidad reconocidas por el Ministerio a través de resolución. La diferencia entre el valor pagado al funcionario y el valor a cargo de la EPS o ARL, de acuerdo con la liquidación efectuada por la Subdirección de Talento Humano, se llevará como un mayor o menor valor del gasto por incapacidades médicas o como un ingreso según corresponda.

El reconocimiento de las incapacidades médicas, las licencias de maternidad y las de paternidad se realizará a través de la nómina en que quede registrada la novedad.

La Subdirección de Talento Humano deberá mantener una base de datos por terceros, la cual deberá ser conciliada mensualmente con el Grupo de Contabilidad. La Subdirección de Talento Humano verificará que el valor del saldo de las incapacidades pendientes de pago, a cada fecha de cierre mensual por estas entidades sea igual al valor registrado en el aplicativo SIIF Nación, auxiliando que deberán ser suministrados por el Grupo de Contabilidad. En caso de existir diferencias entre dichos valores, las identificará e informará a la Subdirección Administrativa y Financiera mediante correo electrónico suscrito por el Coordinador del Grupo de Administración de Personal, para los ajustes contables respectivos en el formato establecido.

El Grupo de Administración de Personal efectuará permanentemente la gestión de cobro con las EPS y ARL, informando a los funcionarios de la Subdirección Administrativa y Financiera – Grupo de Tesorería e Ingresos y Cartera encargado de registrar los reintegros en el SIIF Nación a través de correo electrónico y/o memorando informado: nombre de la entidad, nombre del (los) funcionario(s), identificación, periodo al cual corresponde la incapacidad, valor, fecha de la nómina en la que queda registrada la incapacidad y valor reconocido, entre otros.

Cuando se presenten variaciones entre el valor inicial de la incapacidad y el valor reconocido en la resolución de incapacidades médicas, éstos deben informarse oportunamente y por escrito a la Subdirección Administrativa y Financiera – Grupo de Contabilidad.

- **Política Contable – Inventarios:** Se reconocerán como inventarios, a) los formularios pre-numerados que, vía contractual, ordena elaborar el Ministerio de Transportes correspondientes a los, más de 40 conceptos diferentes de especies venales que serán objeto de distribución a las Direcciones Territoriales de Tránsito para consumirse en actividades de control de trámites como parte de la prestación de servicios a cargo del Ministerio de Transporte y que, mientras dichos trámites se encuentren en cabeza del Ministerio, deberá garantizarse el estricto control administrativo para evitar eventuales fraudes en trámites



MINISTERIO DE TRANSPORTE
NIT No. 899.999.055-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

relacionados con el parque automotor registrado a nivel nacional, b) Bienes adquiridos para distribuirse, con destino al uso y bienestar de la(s) comunidad(es) en forma gratuita o a precios de no mercado en el curso normal de la operación o promoción y puesta en marcha de lineamientos de Política Pública.

La diversidad de conceptos relacionados con trámites de tránsito que se cubre por parte del Ministerio de Transporte, se agrupan en la siguiente clasificación:

- Trámites de tránsito relacionados con placas
 - Trámites de tránsito relacionados con planillas
 - Trámites de tránsito relacionados con Tarjetas de operación
 - Trámites de tránsito relacionados con Tarjetas de registro
 - Trámites de tránsito relacionados con homologación de tipos de transporte autorizados
 - Trámites de tránsito relacionados con licencias
 - Certificados de instructor y tarjetas de servicio para Centros Enseñanza
- **Política contable - Propiedades, Planta y Equipo - Bienes muebles:** Se reconocerán como Propiedades, Planta y Equipo - Bienes muebles los activos tangibles empleados por el Ministerio para la producción o suministro de bienes, para la prestación de servicios y para propósitos administrativos.

Cuando se presenten transacciones de traslado o intercambio de activos entre entidades públicas, se establece que la entidad que debe reconocer el activo, a fin de que se garantice el reconocimiento en una sola entidad, será la entidad que derive a su favor el potencial de servicio del bien o elemento que, de acuerdo con el parámetro de materialidad establecido (Costo de adquisición – incluidos los costos capitalizables – superior a dos salarios mínimos legales mensuales vigentes – SMLMV), ejerza el control del mismo de acuerdo con el criterio de la Norma (Res 533 de 2015) y asuma el riesgo. Si no concurren los elementos mencionados, por lo menos dos de ellos.

Bienes de Menor Cuantía y/o de Control Administrativo (CA)

El Ministerio reconocerá como bienes de menor cuantía aquellos bienes que sean menores o iguales a dos (2) salarios mínimos mensuales legales vigentes - SMLMV de la vigencia a presentar, los cuales se reconocerán contablemente como gasto del periodo.

Para el caso de los bienes que se encuentren clasificados como bienes de menor cuantía o de Control Administrativo (CA) se debe garantizar el ejercicio del control desde el punto de vista administrativo, para lo cual deberán contar como mínimo con atributos que permitan el ejercicio del Control Administrativo tales como Placa, nombre, descripción, costo de adquisición o histórico, vida útil Estimada, responsable, estado del bien, y ubicación; y éstos deben ser controlados por el Grupo de Inventarios y



MINISTERIO DE TRANSPORTE
NIT No. 899.999.055-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

Suministros y luego de su afectación al gasto al momento del ingresos no tendrán imputaciones contables posteriores. Esto significa que no deberán ser objeto de depreciación, deterioro o baja contable y tampoco tendrán reconocimiento alguno en cuentas de orden.

Activos

El Ministerio reconocerá como activos aquellos bienes que sean superiores a dos (2) salarios mínimos mensuales legales vigentes - SMLMV de la vigencia en la cual ingresen.

Lo anterior significa que, con posterioridad y por efecto de eventuales incrementos al SMLMV, no se efectuarán reclasificaciones de activos a bienes de control administrativo (CA) de aquellos bienes cuyo costo, confrontado con el valor resultante de la equivalencia a los dos (2) nuevos SMLMV, resultare inferior, sino que se mantendrán como activos hasta que se agote su vida útil, sin perjuicio que previo a la finalización de la misma se le asigne Vida Útil Remanente, lo cual implica modificar el patrón mensual de depreciación hasta el agotamiento total de la Vida Útil porque el bien, a juicio del almacén o área competente, se convierta en inservible.

Lo anterior significa que un bien ingresado al ministerio como activo se mantendrá como activo hasta que por su uso u obsolescencia se convierta en inservible, por lo cual será necesario darle de baja

Adiciones y mejoras

Las adiciones y mejoras efectuadas a un bien reconocido contablemente como activo clasificado como activo en Propiedades, Planta y Equipo – Bienes muebles se reconocerán como mayor valor de éste y, en consecuencia, afectarán el cálculo futuro del patrón mensual de la depreciación. Las adiciones y mejoras son erogaciones en que incurre el Ministerio para aumentar la vida útil del activo, ampliar su capacidad productiva y eficiencia operativa, mejorar la calidad de los productos y servicios, o reducir significativamente los costos de operación.

Reparaciones

Las reparaciones de las Propiedades, Planta y Equipo - Bienes muebles se reconocerán como gasto en el resultado del periodo. Las reparaciones son erogaciones en que incurre el Ministerio con el fin de recuperar la capacidad normal de uso del activo.



MINISTERIO DE TRANSPORTE
NIT No. 899.999.055-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

Mantenimiento

El mantenimiento de las Propiedades, Planta y Equipo - Bienes muebles se reconocerá como gasto en el resultado del periodo. El mantenimiento corresponde a erogaciones en que incurre el Ministerio con el fin de conservar la capacidad normal de uso del activo.

Así un bien se encuentre en mantenimiento o regrese de manera temporal a la bodega de bienes no explotados, una vez iniciada la depreciación, la afectación periódica por dicho concepto no cesará hasta que efectivamente se agote su Vida Útil, momento en el cual, si el criterio de utilidad del bien es que continúe al servicio del ministerio, dicho bien deberá ser objeto de traslado a Control Administrativo (CA).

Medición Inicial

Las Propiedades, Planta y Equipo - Bienes muebles se medirán por el costo, el cual comprende, entre otros, los siguientes costos capitalizables, si por ellos se efectúa alguna erogación adicional, por parte del ministerio:

- a) El precio de adquisición;
- b) Los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición;
- c) Los costos de Beneficios a los Empleados que procedan directamente de la construcción o adquisición de un elemento de Propiedades, Planta y Equipo - Bienes muebles;
- d) Los costos de preparación del lugar para su ubicación física;
- e) Los costos de entrega inicial y los de manipulación o transporte posterior;
- f) Los costos de instalación y montaje;
- g) Los costos de comprobación del adecuado funcionamiento del activo originados después de deducir el valor neto de la venta de los elementos producidos durante el proceso de instalación y puesta a punto del activo (por ejemplo, las muestras producidas mientras se prueba el equipo);
- h) Los honorarios profesionales; y
- i) Los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración del Ministerio.

Cualquier descuento o rebaja del precio se reconocerá como un menor valor de las Propiedades, Planta y Equipo - Bienes muebles, y afectará la base de depreciación.

Para la clasificación de los subgrupos de Propiedades, Planta y Equipo - Bienes muebles se tomará como base el catálogo general de cuentas emitido por la Contaduría General de la Nación.



**La movilidad
es de todos**

Mintransporte

MINISTERIO DE TRANSPORTE
NIT No. 899.999.055-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

Costos que no hacen parte de Propiedades, Planta y Equipo - Bienes muebles

En todo caso, no se reconocerán como parte del elemento los costos de puesta en marcha (a menos que sean necesarios para poner el activo en las condiciones necesarias para que opere de la manera prevista por la Administración del Ministerio).

Transacciones sin contraprestación, permuta y contratos de concesión

Cuando se adquiera una Propiedad, Planta y Equipo – Bienes muebles en una transacción sin contraprestación, el Ministerio medirá el activo por el valor de mercado del activo recibido y, en ausencia de éste, por el costo de reposición. Si no es factible obtener alguna de las anteriores mediciones, las transferencias se medirán por el valor en libros que tenía el activo en la entidad que transfirió el recurso. En todo caso, al valor determinado se le adicionará cualquier desembolso que sea directamente atribuible a la preparación del activo para el uso previsto.

Las Propiedades, Planta y Equipo - Bienes muebles que se reciban en permuta se medirán por su valor de mercado. A falta de éste, se medirán por el valor de mercado de los activos entregados y, en ausencia de ambos, por el valor en libros de los activos entregados. En todo caso, al valor determinado se le adicionará cualquier desembolso que sea directamente atribuible a la preparación del activo para el uso previsto.

Los elementos de Propiedades, Planta y Equipo - Bienes muebles construidos y/o adquiridos en virtud de la ejecución de contratos de concesión, se medirán de acuerdo con lo establecido en la Norma de Acuerdos de Concesión desde la perspectiva de la entidad Concedente.

Medición posterior

Después del reconocimiento, las Propiedades, Planta y Equipo - Bienes muebles se medirán por el costo menos la depreciación acumulada menos el deterioro acumulado.

Depreciación

Es la distribución sistemática del valor depreciable del activo a lo largo de la vida útil se llevará a cabo mediante el método de depreciación lineal ya que éste refleja el patrón de consumo de los beneficios económicos futuros o del potencial de servicio del activo.

La depreciación de una Propiedad, Planta y Equipo – Bienes muebles iniciará cuando el bien se ponga al servicio de la entidad o cuando el mismo se encuentre disponible para prestar el servicio previsto por la entidad lo cual no podrá ser superior a un período de sesenta (60) días desde su ingreso al almacén. Lo anterior significa, para efectos del



MINISTERIO DE TRANSPORTE
NIT No. 899.999.055-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

aplicativo mediante el cual se efectúa el control de los bienes, que la depreciación iniciará con la afectación de la cuenta de bienes en servicio o cuando, estando en bodega de bienes nuevos, inicie el transcurso del día sesenta y uno (61). El cargo por depreciación periódica de un bien se reconocerá como gasto en el resultado del ejercicio respectivo.

La depreciación se determinará sobre el valor del activo menos el valor residual y se distribuirá sistemáticamente a lo largo de su vida útil.

El método de depreciación se aplicará uniformemente en todos los periodos, a menos que se produzca un cambio en el patrón esperado de consumo de los beneficios económicos futuros o del potencial de servicio incorporados en el activo.

La depreciación de un activo cesará cuando se produzca la baja en cuentas o cuando el valor residual del activo sea igual al valor en libros.

La depreciación no cesará cuando el activo esté sin utilizar o se haya retirado del uso, ni cuando él sea objeto de operaciones de reparación y mantenimiento.

Valor residual

El valor residual para la Propiedad, Planta y Equipo – Bienes muebles, es el estimado que el Ministerio podría obtener por una vez agotada su Vida Útil con la disposición final de los bienes dados de baja y como mínimo debe revisarse una vez al año.

Estos valores dependen de las características físicas de cada uno de los bienes, del medio ambiente y condiciones de operación. Los porcentajes del valor residual serán establecidos por el Ministerio, y se encuentran relacionados en el Manual para el Manejo de Inventarios y Suministros.

La decisión del ministerio es que, por defecto, el valor residual de los bienes sea del 0% de su costo de adquisición con excepción de los bienes del grupo de Equipos de Transporte Tracción y Elevación cuyo porcentaje de Valor Residual será equivalente al 10% de su costo de adquisición, debido a que para este tipo de bienes existe un mercado activo e instrumentos de consulta de su valor de referencia aceptados en dicho mercado.

De cualquier forma, y para efectos de su control contable, para la totalidad de bienes cuyo porcentaje de Valor Residual sea igual a cero, que se encuentren totalmente depreciados y a los cuales se pretenda dar de baja se les asignará un valor simbólico de \$1.000,00 C/U, de tal forma que sea posible hacer las afectaciones contables en Cuentas de Orden que corresponda con motivo de las baja de dichos bienes.



MINISTERIO DE TRANSPORTE
NIT No. 899.999.055-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

Vida útil

La vida útil de la Propiedad, Planta y Equipo – Bienes muebles establecida por el Ministerio debe revisarse anualmente, y si las expectativas difieren significativamente de las estimaciones previas, por razones como adiciones o mejoras, avances tecnológicos, reparaciones, obsolescencia u otros factores, podrá fijarse una vida útil diferente, registrando el efecto a partir del periodo contable en el cual se efectúa el cambio.

Con el fin de determinar la vida útil, se tendrán en cuenta, entre otros, los siguientes factores:

- a) El tipo de uso previsto para el activo, evaluada con referencia a la capacidad o al producto físico que se espere de éste;
- b) El desgaste físico esperado, que depende de factores operativos, tales como: reparaciones y mantenimientos, y el cuidado y conservación que se le da al activo mientras no se está utilizando;
- c) La obsolescencia técnica o comercial procedente de los cambios o mejoras; y
- d) Los límites legales o restricciones similares sobre el uso del activo.
- e) Las estadísticas de uso en el tiempo de cada tipo de bien y los periodos históricos de recambio, igualmente para cada tipo de bien.
- f) La disponibilidad esperada de recursos presupuestales para pensar en efectuar un recambio de los diferentes tipos de bienes.

Los rangos de Vida Útil para los diferentes tipos de bienes muebles del Ministerio se encuentran establecidos en el Manual para el Manejo de Inventarios y Suministros.

Deterioro

Para efectos de estimar el deterioro de las Propiedades, Planta y Equipo - Bienes muebles del Ministerio, se considera que el valor material de su costo individual de adquisición, donación, transferencia o permuta sea superior a 35 SMMLV de la vigencia en la cual se adelanta la evaluación de existencia de indicios de deterioro.

Por lo anterior, sólo se evaluará si existen indicios de deterioro del valor de las Propiedades, Planta y Equipo - Bienes muebles a los bienes cuyo costo individual de adquisición sea superior a 35 SMMLV de la vigencia a presentar.



MINISTERIO DE TRANSPORTE
NIT No. 899.999.055-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

La compensación procedente de terceros por elementos deteriorados de Propiedades, Planta y Equipo - Bienes muebles, o por indemnizaciones recibidas producto de siniestros, pérdidas, hurtos o abandonos se reconocerá como ingreso en el resultado del periodo en el momento en que la compensación sea exigible, previo el reconocimiento de la baja, y la causación de la cuenta por cobrar a quien corresponda.

De acuerdo con la norma general emitida por la Contaduría General de la Nación, como mínimo, al final del periodo contable, el Ministerio evaluará si existen o no indicios de deterioro del valor de sus activos no generadores de efectivo.

Indicios de deterioro

Para efectos de la evaluación de la existencia o no de indicios de deterioro de los Bienes devolutivos reconocidos como activos en la contabilidad del Ministerio de Transporte, el Coordinador del Grupo de Inventarios y Suministros, conjuntamente con las áreas usuarias de los bienes, cuyo costo de adquisición sea igual o superior a los 35 SMLMV, deberá evaluar si existen indicios procedentes de fuentes internas o externas que afecten de manera abrupta o inesperada el valor del bien por debajo de su valor de mercado que induzcan a concluir que el valor del correspondiente activo, está por debajo del valor esperado de mercado y verificar que éste no se encuentre por debajo del valor neto en libros en cuyo caso será necesario reconocer, por parte del grupo de contabilidad, un valor de deterioro, de manera independiente del reconocimiento del costo histórico y de depreciación del bien de manera independiente o separada.

Por lo menos una vez al año, idealmente previo al cierre anual, el área responsable del control de los respectivos devolutivos, es decir la coordinación del Grupo de Inventarios y Suministros conjuntamente con las coordinaciones de Grupo de Tecnología de la Información y las Comunicaciones y de transporte, deberá evaluar la vida útil de todos y cada una de los bienes devolutivos reconocidos como activos al servicio del Ministerio de Transporte, con el fin de evaluar si las vidas útiles vigentes a la fecha de la evaluación son las correctas o requieren ser reducidas o ampliadas de acuerdo con el criterio de las áreas para las cuales dichos bienes presten sus servicio.

Para determinar si existen indicios de deterioro del valor de las Propiedades, Planta y Equipo - bienes muebles, se recurrirá a las siguientes fuentes externas e internas de información:

Fuentes externas

- a) Durante el periodo han tenido lugar, o van a tener lugar en un futuro inmediato, cambios significativos con una incidencia adversa sobre el Ministerio, los cuales están relacionados



MINISTERIO DE TRANSPORTE
NIT No. 899.999.055-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

con el entorno legal, tecnológico o de política gubernamental, en los que opera el Ministerio.

- b) Durante el período el valor de mercado del activo ha disminuido significativa e intempestivamente más que lo que se esperaría como consecuencia del paso del tiempo o de su uso normal.

Fuentes internas

En relación con estas fuentes, cada área de gestión adelantará la labor de evaluación de existencia o no de indicios de deterioro, en función de las competencias específicas de cada una de ellas así: El responsable de la administración del tema de transporte, atenderá la actividad de evaluación del deterioro de los activos que conforman el parque automotor del Ministerio; el Grupo TICS, atenderá la evaluación de la existencia de indicios de deterioro de los bienes de comunicación, computación y tecnología;

- a) Se dispone de evidencia sobre la obsolescencia o deterioro físico abrupto del activo.
- b) Durante el periodo han tenido lugar, o se espera que tengan lugar en un futuro inmediato, cambios significativos en el grado de utilización o la manera como se usa o se espera usar el activo, los cuales afectarán desfavorablemente al Ministerio.
- c) Se dispone de evidencia procedente de informes internos (concepto técnico) que indican que la capacidad del activo para suministrar bienes o servicios ha disminuido o va a ser inferior a la esperada.
- d) Se han incrementado significativamente los costos de funcionamiento y mantenimiento del activo en comparación con los inicialmente presupuestados.
- e) Se cuenta con evidencia que el bien está fuera de servicio por situaciones de orden técnico y no se cuenta con los recursos para efectuar el mantenimiento o reparación que requiere.
- f) Se cuenta con evidencia que por restricciones de orden legal o de derecho internacional humanitario no se puede usar el bien.
- g) Cuando no es posible el suministro logístico y/o comercialización de los repuestos e insumos necesarios para el mantenimiento y conservación del bien.

Reconocimiento del deterioro

El Ministerio reconocerá una pérdida por deterioro del valor de las Propiedades, Planta y Equipo - Bienes muebles cuando su valor en libros supere el valor del servicio recuperable.



MINISTERIO DE TRANSPORTE
NIT No. 899.999.055-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

El valor del servicio recuperable es el mayor entre el valor de mercado menos los costos de disposición y el costo de reposición.

La pérdida por deterioro se reconocerá por separado como una disminución del valor en libros del activo y un gasto en el resultado del periodo.

Luego de reconocer una pérdida por deterioro del valor, los cargos por depreciación o amortización de las Propiedades, Planta y Equipo - Bienes muebles se determinarán, para los periodos futuros, teniendo en cuenta el valor en libros ajustado por dicha pérdida. Esto permitirá distribuir el valor en libros ajustado del activo, de una forma sistemática a lo largo de su vida útil restante.

Reversión de las pérdidas por deterioro del valor

El Ministerio evaluará durante la vigencia si existe algún indicio de que la pérdida por deterioro del valor reconocida en periodos anteriores ya no existe o podría haber disminuido. Si existe tal indicio, el Ministerio estimará nuevamente el valor del servicio recuperable del activo.

Reconocimiento y medición de la reversión del deterioro

El Ministerio revertirá una pérdida por deterioro del valor de una Propiedad, Planta y Equipo – bienes muebles cuando su valor en libros sea inferior al valor del servicio recuperable.

El valor del servicio recuperable corresponde al mayor valor entre el valor de mercado menos los costos de disposición y el costo de reposición.

Para la medición del costo de reposición se empleará el mismo enfoque utilizado en la determinación del deterioro originalmente reconocido.

La reversión de la pérdida por deterioro se reconocerá como un incremento del valor en libros del activo, afectando el resultado del periodo.

En todo caso, el valor en libros del activo, después de la reversión de una pérdida por deterioro del valor, no excederá al valor en libros que tendría el activo si no se hubiera reconocido una pérdida por deterioro del valor en periodos anteriores.

Después de reconocer una reversión de la pérdida por deterioro del valor, los cargos por depreciación o amortización del activo se ajustarán para los periodos futuros con el fin de distribuir el valor en libros.



MINISTERIO DE TRANSPORTE
NIT No. 899.999.055-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

- **Política contable - Propiedades, Planta y Equipo - Bienes Inmuebles:** Se reconocerán como Propiedades, Planta y Equipo – Bienes Inmuebles, los activos tangibles empleados por el Ministerio para la producción o suministro de bienes, para la prestación de servicios y para propósitos administrativos. Los terrenos sobre los que se construyan las Propiedades, Planta y Equipo – Bienes Inmuebles se reconocerán por separado.
- Cuando se presenten transacciones de traslado o intercambio de activos entre entidades públicas, se establecerá, de común acuerdo, la entidad que debe reconocer el activo, a fin de que se garantice el reconocimiento en una sola entidad, a partir de los criterios definidos en el Marco Normativo Contable para Entidades de Gobierno, es decir atendiendo los criterios de Potencial de servicios, control y asunción del riesgo asociado a dichos bienes

Adiciones y mejoras

Las adiciones y mejoras efectuadas a una Propiedad, Planta y Equipo – Bienes Inmuebles se reconocerán como mayor valor de ésta y, en consecuencia, afectarán el cálculo futuro de la depreciación. Las adiciones y mejoras son erogaciones en que incurre el Ministerio para aumentar la vida útil del activo, ampliar su capacidad productiva y eficiencia operativa, mejorar la calidad de los productos y servicios o reducir significativamente los costos.

Reparaciones

Por su parte, las reparaciones de las Propiedades, Planta y Equipo – Bienes Inmuebles se reconocerán como gasto en el resultado del periodo. Las reparaciones son erogaciones en que incurre el Ministerio con el fin de recuperar la capacidad normal de uso del activo.

Mantenimiento

El mantenimiento de las Propiedades, Planta y Equipo – Bienes Inmuebles se reconocerá como gasto en el resultado del periodo. El mantenimiento corresponde a erogaciones en que incurre el Ministerio con el fin de conservar la capacidad normal de uso del activo.

Medición inicial

Los inmuebles que estaban registrados en la contabilidad del Ministerio a diciembre 31 de 2017, se reconocerán en saldos iniciales por su valor de mercado, descontando el valor depreciado a la fecha de incorporación y tomando como vida útil remanente la que se encuentra dentro de los avalúos.

Las Propiedades, Planta y Equipo – Bienes Inmuebles que se adquieran en adelante se medirán por el costo, el cual comprende, entre otros, lo siguiente:



**La movilidad
es de todos**

Mintransporte

MINISTERIO DE TRANSPORTE
NIT No. 899.999.055-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

- a) El precio de adquisición;
- b) Los costos de Beneficios a los Empleados que procedan directamente de la construcción o adquisición de bienes inmuebles;
- c) Los honorarios profesionales; y todos los demás costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la Administración del Ministerio.

Cualquier descuento o rebaja del precio se reconocerá como un menor valor de las Propiedades, Planta y Equipo – Bienes Inmuebles, y afectará la base de depreciación.

Costos que no hacen parte de Propiedades, Planta y Equipo – Bienes Inmuebles

En todo caso, no se reconocerán como parte del elemento los siguientes conceptos: a) los costos de puesta en marcha (a menos que sean necesarios para poner la propiedad en las condiciones necesarias para que opere de la manera prevista por la Administración del Ministerio); y b) las pérdidas de operación en las que se incurra antes de que la Propiedad, Planta y Equipo – Bienes Inmuebles logre el nivel planeado de ocupación; ni las cantidades anormales de desperdicios, de mano de obra o de otros recursos en los que se incurra para la construcción de la propiedad.

Transacciones sin contraprestación, permuta y contratos de concesión

Cuando se adquiera una Propiedad, Planta y Equipo – Bienes Inmuebles en una transacción sin contraprestación, el Ministerio medirá el activo por el valor de mercado del activo recibido o, en ausencia de éste, por el costo de reposición. Si no es factible obtener alguna de las anteriores mediciones, las transferencias se medirán por el valor en libros que tenía el activo en la entidad que transfirió el recurso o en el avalúo catastral vigente y en ausencia de este, el Grupo de Administración de Bienes y servicios del Ministerio o quien haga sus veces estimará el valor tomando como referencia el avalúo catastral de un predio aledaño. En todo caso, al valor determinado se le adicionará cualquier desembolso que sea directamente atribuible a la preparación del activo para el uso previsto.

Las Propiedades, Planta y Equipo – Bienes Inmuebles que se reciban en permuta se medirán por su valor de mercado. A falta de este, se medirán por el valor de mercado de los activos entregados y, en ausencia de ambos, por el valor en libros de los activos entregados. En todo caso, al valor determinado se le adicionará cualquier desembolso que sea directamente atribuible a la preparación del activo para el uso previsto.

Los elementos de Propiedades, Planta y Equipo – Bienes Inmuebles construidos en virtud de la ejecución de contratos de concesión se medirán con lo establecido en la Norma de Acuerdos de Concesión, desde la perspectiva de la entidad Concedente.



**La movilidad
es de todos**

Mintransporte

MINISTERIO DE TRANSPORTE
NIT No. 899.999.055-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

Medición posterior

Después del reconocimiento, las Propiedades, Planta y Equipo – Bienes Inmuebles se medirán por el valor que se encuentre registrado (costo o valor de mercado) menos la depreciación acumulada, menos el deterioro acumulado.

Depreciación

La depreciación de una Propiedad, Planta y Equipo – Bienes Inmuebles iniciará cuando esté disponible para su uso; esto es, cuando se encuentre en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la Administración del Ministerio. El cargo por depreciación de un periodo se reconocerá como gasto en el resultado de éste. Los terrenos no serán objeto de depreciación, salvo que se demuestre que tienen una vida útil finita; es decir, que por el uso dado al terreno sea factible establecer el tiempo durante el cual estará en condiciones de generar beneficios económicos o de prestar el servicio previsto.

La depreciación se determinará sobre el valor del activo menos el valor residual y se distribuirá sistemáticamente a lo largo de su vida útil.

El valor residual de la Propiedad, Planta y Equipo – Bienes Inmuebles del Ministerio será cero. La distribución sistemática del valor depreciable del activo a lo largo de la vida útil se llevará a cabo mediante un método de depreciación lineal ya que éste refleja el patrón de consumo de los beneficios económicos futuros o del potencial de servicio del activo.

El método de depreciación se aplicará uniformemente en todos los periodos, a menos que se produzca un cambio en el patrón esperado de consumo de los beneficios económicos futuros o del potencial de servicio incorporados en el activo.

La depreciación de un activo cesará cuando se produzca la baja en cuentas. La depreciación no cesará cuando el activo esté sin utilizar o se haya retirado del uso activo, ni cuando el activo sea objeto de operaciones de reparación y mantenimiento.

Vida útil

Con el fin de determinar la vida útil, se tendrán en cuenta, entre otros, los siguientes factores:

La utilización prevista del activo, evaluada con referencia a la capacidad o al producto físico que se espere de éste;

El desgaste físico esperado, que depende de factores operativos, tales como: el programa de reparaciones y mantenimiento y el cuidado y conservación que se le da al activo mientras no se está utilizando;

La obsolescencia técnica o comercial procedente de los cambios o mejoras; y

Los límites legales o restricciones similares sobre el uso del activo, tales como las fechas de caducidad de los contratos de arrendamiento relacionados.



**La movilidad
es de todos**

Mintransporte

MINISTERIO DE TRANSPORTE
NIT No. 899.999.055-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

Las vidas útiles para los bienes inmuebles del Ministerio se encuentran establecidas de la siguiente manera:

DESCRIPCIÓN	AÑOS
Construcciones y edificaciones (escuelas y colegios, clínicas y hospitales, oficinas, locales e instalaciones deportivas y recreacionales)	70-100
Cafeterías y casinos	70
Casetas y campamentos	70
Parqueaderos y garajes	50

Deterioro

Se hará estimación de deterioro a las Propiedades, Planta y Equipo – Bienes Inmuebles del Ministerio sea cual fuere su valor de construcción, adquisición, donación, transferencia o permuta. Por lo anterior, se evaluarán si existen indicios de deterioro del valor a todas las Propiedades, Planta y Equipo – Bienes Inmuebles.

De acuerdo con la Norma general emitida por la Contaduría General de la Nación, como mínimo, al final del periodo contable el Ministerio evaluará si existen indicios de deterioro del valor de sus Propiedades, Planta y Equipo – Bienes Inmuebles.

Indicios de deterioro

Para determinar si existen indicios de deterioro del valor de la Propiedad, Planta y Equipo – Bienes Inmuebles se recurrirá a las siguientes fuentes externas e internas de información:

Fuentes externas

Durante el periodo han tenido lugar, o van a tener lugar en un futuro inmediato, cambios significativos con una incidencia adversa sobre el Ministerio, los cuales están relacionados con el entorno legal, tecnológico o de política gubernamental, en los que opera el Ministerio.

Durante el periodo, el valor de mercado del activo ha disminuido significativamente más que lo que se esperaría como consecuencia del paso del tiempo o de su uso normal.

Fuentes internas

Se dispone de evidencia sobre la obsolescencia o deterioro físico del activo.

Durante el periodo, han tenido lugar, o se espera que tengan lugar en un futuro inmediato, cambios significativos en el grado de utilización o la manera como se usa o se espera usar el activo, los cuales afectarán desfavorablemente al Ministerio.



MINISTERIO DE TRANSPORTE
NIT No. 899.999.055-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

Se decide detener la construcción del activo antes de su finalización o de su puesta en condiciones de funcionamiento.

Se dispone de evidencia procedente de informes internos (concepto técnico) que indican que la capacidad del activo para suministrar bienes o servicios, ha disminuido o va a ser inferior a la esperada, para los bienes representados en edificaciones o terrenos que han sufrido algún tipo de afectación, producto de fenómenos naturales como movimientos telúricos, erupciones volcánicas, avalanchas, inundaciones, incendios y/u ocupamiento ilegal o invasión por parte de terceros o de grupos insurgentes por razones de orden público que imposibilitan su uso para los fines previstos y/o impactan el valor comercial del predio.

Se puede verificar que la construcción de un activo lleva más de un (1) año detenida por no contar con los recursos necesarios o cualquier otra situación que impida su terminación y puesta en funcionamiento

Se han incrementado significativamente los costos de funcionamiento y mantenimiento del activo en comparación con los inicialmente presupuestados.

Se cuenta con evidencia que el bien está fuera de servicio por situaciones de orden técnico y no se cuenta con los recursos para efectuar el mantenimiento o reparación que requiere.

Se cuenta con evidencia que por restricciones de orden legal o de derecho internacional humanitario, no se puede usar el bien.

Cuando no es posible el suministro logístico y/o comercialización de los repuestos e insumos necesarios para el mantenimiento y conservación del bien

Reconocimiento del deterioro

El Ministerio reconocerá una pérdida por deterioro del valor de las Propiedades, Planta y Equipo – Bienes Inmuebles cuando su valor en libros supere el valor del servicio recuperable. El valor del servicio recuperable es el mayor entre el valor de mercado menos los costos de disposición y el costo de reposición.

La pérdida por deterioro se reconocerá como una disminución del valor en libros del activo y un gasto en el resultado del periodo.

Luego de reconocer una pérdida por deterioro del valor, los cargos por depreciación de las Propiedades, Planta y Equipo – Bienes Inmuebles se determinarán, para los periodos futuros, teniendo en cuenta el valor en libros ajustado por dicha pérdida. Esto permitirá distribuir el valor en libros ajustado del activo, de una forma sistemática a lo largo de su vida útil restante



MINISTERIO DE TRANSPORTE
NIT No. 899.999.053-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

Reversión de las pérdidas por deterioro del valor

El Ministerio evaluará en cada vigencia si existe algún indicio de que la pérdida por deterioro del valor reconocida en periodos anteriores ya no existe o podría haber disminuido. Si existe tal indicio, el Ministerio estimará nuevamente el valor del servicio recuperable del activo.

Reconocimiento y medición de la reversión del deterioro

El Ministerio, revertirá una pérdida por deterioro del valor de una Propiedad, Planta y Equipo – Bienes Inmuebles cuando su valor en libros sea inferior al valor del servicio recuperable.

El valor del servicio recuperable corresponde al mayor valor entre el valor de mercado menos los costos de disposición y el costo de reposición.

Para la medición del costo de reposición se empleará el mismo enfoque utilizado en la determinación del deterioro originalmente reconocido.

La reversión de la pérdida por deterioro se reconocerá como un incremento del valor en libros del activo, afectando el resultado del periodo.

En todo caso, el valor en libros del activo, después de la reversión de una pérdida por deterioro del valor, no excederá al valor en libros que tendría el activo si no se hubiera reconocido una pérdida por deterioro del valor en periodos anteriores.

Después de reconocer una reversión de la pérdida por deterioro del valor, los cargos por depreciación o amortización del activo se ajustarán para los periodos futuros con el fin de distribuir el valor en libros revisado del activo, si existiere, de una forma sistemática a lo largo de su vida útil restante.

- **Política contable – Recursos Entregados en Administración:** Se reconocerán como Recursos Entregados en Administración, aquellos que son entregados a otras entidades públicas, distintas de una sociedad fiduciaria o tesorería centralizada, para que los administre y desarrolle la finalidad específica, destinando tales recursos junto con sus respectivos Rendimientos, si los hay, al cumplimiento de una finalidad señalada (convenios). En caso de presentarse que se entreguen recursos a entidades fiduciarias se seguirán los instructivos emanados de la Contaduría General de la Nación.

En los recursos entregados en administración a otras entidades públicas, la entidad propietaria de los recursos amortizará el saldo de los recursos entregados en administración contra el gasto o activo que corresponda, con base en la información que suministre la entidad que los administra y con la aprobación del supervisor del convenio. Cuando los recursos sean controlados por varias entidades, este



MINISTERIO DE TRANSPORTE
NIT No. 899.999.055-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

procedimiento aplicará a la proporción de los recursos que controle la entidad que los administra.

Adicionalmente, con los recursos entregados en administración a la Tesorería Centralizada, el Ministerio como parte del Presupuesto General de la Nación trasladará a la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, los recursos entregados en administración conforme los plazos y condiciones que determine la reglamentación que expida el Gobierno Nacional".

- **Política contable - Activos Intangibles:** Se reconocerán como Activos Intangibles, los recursos identificables de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales el Ministerio tiene el control, espera obtener beneficios económicos futuros o potencial de servicio, y puede realizar mediciones fiables. Estos activos se caracterizan porque no se espera venderlos en el curso de las actividades del Ministerio.

Las licencias y software cuyo valor sea inferior o igual a dos (2) SMLMV o su Vida Útil sea igual o inferior a un año, se llevarán al gasto y serán objeto de control administrativo.

Cuando un activo esté conformado por elementos tangibles e intangibles, el Ministerio determinará cuál de los dos elementos tiene un peso más significativo con respecto al valor total del activo, con el fin de tratarlo como Propiedades, Planta y Equipo – Bienes muebles o como activo intangible, según corresponda.

Las erogaciones incurridas en la fase de investigación se reconocen como gasto, mientras que las incurridas en la fase de desarrollo, así como las adiciones y mejoras efectuadas a un activo intangible, se reconocerán como mayor valor de éste y, en consecuencia, afectarán el cálculo futuro de la amortización.

Las adiciones y mejoras son erogaciones en que incurre el Ministerio para aumentar la vida útil del activo, ampliar su capacidad productiva y eficiencia operativa, mejorar la calidad de los productos y servicios, o reducir significativamente los costos

- **Política contable - Cuentas por Pagar:** Se reconocerán como Cuentas por Pagar las obligaciones adquiridas por el Ministerio con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espere, a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, sus equivalentes u otro instrumento.

El Grupo de Tesorería deberá realizar una pre-conciliación mensual, para asegurar que todas las operaciones están registradas en el aplicativo de SIIF Nación, antes del cierre contable, de tal forma que asegure el control y la realidad de los saldos en el SIIF Nación II.



MINISTERIO DE TRANSPORTE
NIT No. 899.999.055-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

Para el cierre de la vigencia fiscal las partidas conciliatorias que diere lugar serán objeto de aclaración por parte del Grupo de Tesorería.

- **Política contable - Beneficios a los Empleados:** Las presentes políticas serán actualizadas en caso que surjan nuevos beneficios para los funcionarios de la Entidad y requieran ser aplicables bajo las normas NICSP. Estas políticas se aplicarán en la contabilización de los Beneficios a los Empleados.

Beneficios a los Empleados a corto plazo

Se reconocerán como un gasto o costo y como un pasivo cuando el Ministerio consuma el beneficio económico o el potencial de servicio procedente del servicio prestado por el empleado a cambio de los beneficios otorgados. Los beneficios que no se paguen mensualmente se reconocerán en cada mes por el valor de la alícuota correspondiente al porcentaje del servicio prestado durante el mes.

El Ministerio no concede Beneficios a los Empleados que se encuentren catalogados como beneficios a largo plazo.

Beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual

Se reconocerán como un pasivo y gasto del periodo, aquellos beneficios que el Ministerio esté comprometido por ley, por contrato o por otro tipo de acuerdo, o por una obligación implícita, cuando se dan por terminados los contratos laborales anticipadamente o cuando el empleado acepta una oferta de beneficios en compensación por la terminación del vínculo laboral o contractual. Estas obligaciones se sustentarán en la existencia de un plan formal para efectuar la terminación anticipada del vínculo laboral y en la imposibilidad de retirar la oferta.

Beneficios post-empleo

Se reconocerá los beneficios distintos de aquellos por terminación del vínculo laboral o contractual que se paguen después de completar el periodo de empleo en el Ministerio.

Entre los beneficios post-empleo se incluirán:

- a) Las pensiones a cargo del Ministerio relacionadas con sus empleados, así como aquellas que, por disposiciones legales, hayan sido asumidas por el Ministerio, incluidas las de los ex trabajadores de sus entidades liquidadas, adscritas o vinculadas; y
- b) Otros beneficios posteriores al empleo como los seguros de vida y los beneficios de asistencia médica o de cobertura educativa.



La movilidad
es de todos

Minatransporte

MINISTERIO DE TRANSPORTE
NIT No. 899.999.055-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

Si el Ministerio es responsable del pasivo pensional, reconocerá un gasto o costo y un pasivo cuando el Ministerio consuma el beneficio económico o el potencial de servicio procedente del servicio prestado por el empleado a cambio de los beneficios otorgados, afectando el resultado del periodo.

Si al final del periodo contable existen activos con los cuales se liquidarán directamente las obligaciones, estos se reconocerán de manera independiente. Actualmente el Ministerio no cuenta con activos que respalden las obligaciones pensionales.

El Ministerio otorga los siguientes beneficios post-empleo a sus ex-empleados:

- a) Pensiones Actuales: Corresponde a la obligación a cargo del Ministerio por las pensiones a pagar. Este valor se actualiza mediante cálculo actuarial.
- b) Pensiones Futuras: Corresponde a la obligación a cargo del Ministerio por las posibles pensiones a pagar a futuro. Esta estimación está relacionada con las pensiones futuras que se adquirieron a través del Ministerio de Obras Públicas y Transporte y del Instituto Nacional de Transporte y Tránsito INTRA. Este valor se actualiza mediante cálculo actuarial.
- c) Aportes a Pensión: Esta estimación corresponde a la obligación a cargo del Ministerio de Transporte por el monto al pagar del cien por ciento (100%) del aporte a pensión por aquellas personas que les falta cumplir alguno de los requisitos para pensionarse.

Los anteriores beneficios se mantendrán hasta que se le transfieran a la Unidad de Gestión de Pasivos Pensionales y Parafiscales (UGPP).

Las cuotas partes pensionales por cobrar se reconocerá con el reporte de novedades suministrado por el Grupo de Pensiones y Cumplimiento de Sentencias Judiciales o quien haga sus veces, trimestralmente en los formatos establecidos al grupo de Ingresos y Cartera.

Las cuotas partes por pagar se reconocerán como pasivo real.

- **Política contable - Provisiones, Activos y Pasivos Contingentes:** Los activos contingentes no serán objeto de reconocimiento en los estados financieros, para su control se registrarán en cuentas de orden deudoras.

Los activos contingentes se evaluarán de forma continuada, con el fin de asegurar que su evolución se refleje apropiadamente en los estados financieros. Atendiendo el principio de prudencia, los activos contingentes sólo se reconocerán en el activo sólo se tengan la certeza que los mismos ingresarán a las arcas de la Nación, lo cual sólo sucederá cuando el fallo a favor de la Nación se encuentre en firme y debidamente ejecutoriado.



MINISTERIO DE TRANSPORTE
NIT No. 899.999.055-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

Es decir, para efectos prácticos, la causación del derecho sólo se producirá al momento del recaudo por lo cual, en este momento se deberán generar dos asientos contables:

i) Uno relativo a la causación y ii) otro relativo al recaudo.

Los libros auxiliares de las cuentas y subcuentas que conforman las Provisiones, Activos y Pasivos Contingentes de los estados contables, serán los aplicativos complementarios que manejen los grupos generadores de información, y el detalle de dicha información permanecerán en el área de origen, sin perjuicio de que la misma se encuentre registrada en forma agregada en contabilidad.

Adicionalmente y de manera simultánea, se deberá efectuar el retiro del derecho contingente de las cuentas de orden deudoras de control acreditando la 81 que corresponda contra un débito a la 89 que corresponda.

Pasivos contingentes

Los pasivos contingentes en el Ministerio corresponden a todos aquellos procesos interpuestos en contra de la entidad, cuya probabilidad de pérdida se encuentre calificada por parte del apoderado judicial entre el 10% y el 49.99% y que no serán objeto de reconocimiento en los estados financieros, sino fuera de ellos en cuentas de orden acreedoras de Control y, siempre y cuando, cada uno de esos procesos en contra tenga una pretensión inicial tasada en dinero para poder efectuar la correspondiente cuantificación a través del E-Kogui. Para efectos de la actualización de los registros contables de los procesos en contra con probabilidad de pérdida BAJA o MEDIA, es necesario adjuntar la relación de procesos debidamente individualizados con su respectivo ID del proceso, fecha de aceptación de la demanda, fecha de notificación al Ministerio, Nombre del Tercero, NIT o CC del tercero demandante, valor de la pretensión inicial, nombre e identificación del apoderado judicial, probabilidad de pérdida del proceso etc. Según variables y atributos reportados por el E-Kogui, para efectos contables.

Los pasivos contingentes se evaluarán de forma continuada, con el fin de asegurar que su evolución se refleje apropiadamente en los estados financieros. En caso de que la salida de recursos sea remota y que se obtenga una medición fiable de la obligación es decir que la probabilidad de pérdida sea inferior al 10% conforme a la metodología de la Res. 353 de 2016 y exista o no pretensión tasada en dinero esos procesos sólo serán objeto de revelación en las notas a los estados financieros o estado de revelaciones. Sin embargo, es absolutamente necesario e imprescindible que, acerca de estos procesos, se entregue también la relación individualizada de dichos procesos cuya probabilidad de pérdida se encuentre entre 0% y 10%, [Pérdida(X0%-9,99%)] y con dicha relación se adjunten los atributos mencionados para los procesos con probabilidad de Pérdida BAJA o MEDIA.



MINISTERIO DE TRANSPORTE
NIT No. 899.999.055-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

- **Política contable - Acuerdos de Concesión:** Reconocimiento y medición de activos en concesión La entidad concedente reconocerá los activos en concesión, siempre y cuando:
a) controle o regule los servicios que debe proporcionar el concesionario con el activo, así como los destinatarios y el precio de los mismos; y b) controle, a través de la propiedad, del derecho de uso o de otra vía, cualquier participación residual significativa en el activo al final del plazo del acuerdo de concesión.

Reconocimiento y medición de pasivos asociados a los Acuerdos de Concesión

Cuando la entidad concedente reconozca un activo en concesión, también reconocerá un pasivo por el valor de la inversión privada. La naturaleza del pasivo reconocido diferirá según lo establecido en el acuerdo y, por tanto, deberá observarse la esencia económica de lo pactado, en relación con la naturaleza de la contraprestación intercambiada entre la entidad concedente y el concesionario y, cuando proceda, en relación con la ley que regula el respectivo contrato.

Como contraprestación, acorde con los términos del contrato, la entidad concedente puede compensar al concesionario a través de diferentes modalidades: a) realizando pagos directos al concesionario (modelo del pasivo financiero); o b) autorizando al concesionario para obtener ingresos producto de la explotación del activo o del servicio en concesión o, para obtener ingresos producto de la explotación de otro activo generador de ingresos (modelo de concesión de derechos al concesionario).

El Ministerio ha determinado que mediante el modelo de concesión de derechos compensará al concesionario la inversión realizada.

- **Política contable – Ingresos:** Los Ingresos por transferencias que recibe el Ministerio pueden o no estar sometidos a estipulaciones, en relación con la aplicación o el uso de los recursos recibidos. Cuando se lleguen a presentar estipulaciones, éstas afectarán el reconocimiento de la transacción.

En caso que el Ministerio se encuentre como beneficiario de un recurso transferido evaluará que la transferencia del recurso no impone estipulaciones o condiciones y reconocerá un ingreso en el resultado del periodo cuando se den las condiciones de control del recurso, evaluando si tiene derecho exigible; es decir, que tenga la capacidad de reclamar legal o contractualmente los recursos, de no ser así el Ministerio no reconocerá el activo.

Las transferencias en efectivo entre entidades de gobierno se reconocerán como ingreso en el resultado del periodo cuando la entidad cedente expida el acto administrativo de reconocimiento de la obligación por concepto de la transferencia, salvo que ésta esté sujeta a condiciones, caso en el cual el Ministerio reconocerá un pasivo.



MINISTERIO DE TRANSPORTE
NIT No. 899.999.055-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

Los bienes que reciba el Ministerio de otras entidades del sector público, dentro de las que se encuentran los bienes recibidos por liquidaciones de otras entidades y las donaciones, se reconocerán como ingreso en el resultado del periodo cuando quien transfiere el recurso se obligue, de manera vinculante, a la transferencia.

Ingresos por operaciones interinstitucionales

En esta denominación se incluyen los Ingresos reconocidos por otra entidad del nivel nacional. También incluye las operaciones sin flujo de efectivo realizadas entre entidades, con independencia del sector y nivel al que pertenezcan.

Acorde con la Ley de Presupuesto de cada vigencia, los recursos de la Nación deben ser trasladados a la Dirección General del Crédito Público y Tesoro Nacional. El registro contable se efectúa mediante las operaciones de enlace (cuenta 57 o según se determine en el Catálogo General de Cuentas para Entidades de Gobierno) compensando el efecto patrimonial.

Dentro de los Ingresos por operaciones interinstitucionales que tiene el Ministerio se encuentran:

- ✓ Ingresos por multas
- ✓ Formularios y especies valoradas
- ✓ Ingresos no tributarios
- ✓ Intereses de mora recaudados
- ✓ Intereses sobre depósitos en entidades financieras
- ✓ Dividendos y participaciones
- ✓ Rendimientos sobre depósitos en administración
- ✓ Cuotas partes pensionales
- ✓ Excedentes financieros
- ✓ Comisiones
- ✓ Fotocopias
- ✓ Arrendamientos
- ✓ Recuperaciones
- ✓ Aprovechamientos
- ✓ Indemnizaciones (Reposición vehicular y Normalización matrícula vehicular de carga, entre otros)
- ✓ Ingresos fiscales
- ✓ Otros

Ingresos por fondo de subsidio de sobretasa a la gasolina

Mediante la Ley 488 de 1998 el Gobierno Nacional creó el Fondo de Subsidio de la Sobretasa a la Gasolina, financiado con el 5% de los recursos que recaudan los departamentos por



MINISTERIO DE TRANSPORTE
NIT No. 899.999.055-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

concepto de la sobretasa y delegó en el Ministerio la administración de este fondo. Estos recursos se trasladan mensualmente a cuentas bancarias del Ministerio y posteriormente la Cuenta Única Nacional (CUN).

Acorde con la Ley 488 de 1998, los recursos del Fondo son transferidos a los departamentos que son designados por la Nación. El registro contable se efectúa en la cuenta de transferencias y subvenciones compensando el efecto patrimonial.

Ingresos por Acuerdos de Concesión:

Mediante la Ley 769 de 2002 el Ministerio Implementó el Registro Único Nacional de Tránsito RUNT, a través de entidades públicas y particulares.

De acuerdo con el contrato de concesión, los ingresos comprenden el 6% de los recursos no cedidos al concesionario, del total de los derechos económicos de las tarifas. Estos recursos se distribuyen porcentualmente así: el 5% del total de la tarifa para el Fondo de Investigación y Desarrollo de nuevas tecnologías dirigidas a temas de seguridad en el sector tránsito y transporte, y el 1% del total de la tarifa para sufragar los gastos en que pueda incurrir el Ministerio para la administración del contrato de concesión. Estos recursos se trasladan mensualmente a cuentas bancarias del Ministerio y posteriormente la Cuenta Única Nacional (CUN).

- **Política contable - Estimaciones, corrección de errores y hechos posteriores:** Las políticas contables establecidas por la Contaduría General de la Nación y contenidas en el Marco Normativo para entidades de gobierno serán aplicadas por el Ministerio de manera uniforme para transacciones, hechos y operaciones que sean similares. No obstante, en algunos casos específicos se permitirá que el Ministerio, considerando lo definido en el Marco Normativo para entidades de gobierno y a partir de juicios profesionales, seleccione y aplique una política contable para el reconocimiento de un hecho económico, la cual permita mostrar la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo del Ministerio atendiendo las características de representación fiel y relevancia de la información financiera; caso en el cual se documentará la política definida.

Ante hechos económicos que no se encuentren regulados en el Marco Normativo para entidades de gobierno (Marco Conceptual, Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos, Procedimientos Contables, Guías de Aplicación, Catálogo General de Cuentas y Doctrina Contable Pública), el Ministerio solicitará a la Contaduría General de la Nación el estudio y la regulación del tema, para lo cual allegará la información suficiente y pertinente.

El Ministerio cambiará una política contable cuando se realice una modificación al Marco Normativo para entidades de gobierno o cuando, en los casos específicos que



MINISTERIO DE TRANSPORTE
NIT No. 899.999.055-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

éste lo permita, el Ministerio considere pertinente un cambio de política que conlleve a la representación fiel y la relevancia de la información financiera.

Los cambios en las políticas contables originados en cambios en el Marco Normativo para entidades de gobierno se aplicarán observando lo dispuesto en la norma que los adopte. Por su parte, los cambios en las políticas contables que en observancia del Marco Normativo para entidades de gobierno adopte el Ministerio, se aplicarán de manera retroactiva; es decir, la nueva política se aplicará como si se hubiera aplicado siempre. Para tal efecto, el Ministerio registrará el ajuste al valor de las partidas de activos, pasivos y patrimonio que se vean afectadas por el cambio de política, en el periodo en el que éste ocurra, y re-expresará, para efectos de presentación de los estados financieros, los saldos iniciales al principio del periodo más antiguo para el que se presente información, así como los saldos comparativos de los activos, pasivos y patrimonio afectados por el cambio de política.

Cuando sea impracticable determinar los efectos que se derivan, en cada periodo específico, del cambio de una política contable sobre la información comparativa en uno o más periodos anteriores para los que se presente información, el Ministerio aplicará la nueva política contable a los saldos iniciales de los activos y pasivos al principio del periodo más antiguo para el que la aplicación retroactiva sea practicable (el cuál puede ser el inicio del propio periodo corriente) y efectuará el correspondiente ajuste a los saldos iniciales de cada componente del patrimonio que se vea afectado por el cambio.

Cuando sea impracticable determinar el efecto acumulado al principio del periodo corriente por la aplicación de una nueva política contable a todos los periodos anteriores, el Ministerio ajustará la información comparativa aplicando la nueva política contable de forma prospectiva; es decir, a partir de la fecha en que se cambie la política.

El cumplimiento de un requisito será impracticable cuando el Ministerio no pueda satisfacerlo tras efectuar todos los esfuerzos razonables para hacerlo. Así, para un periodo anterior en particular, será impracticable aplicar un cambio en una política contable retroactivamente si los efectos de la aplicación retroactiva no son determinables, o si la aplicación retroactiva implica establecer suposiciones acerca de cuáles hubieran podido ser las intenciones de la Administración en ese periodo.

También será impracticable aplicar un cambio en una política contable retroactivamente si aplicación requiere estimaciones de valores significativos y si es imposible identificar objetivamente en tales estimaciones: a) información que suministre evidencia de las circunstancias existentes en la fecha en que tales valores se reconocieron o midieron o en la fecha en que la correspondiente información se reveló; y b) información que hubiera estado disponible cuando se autorizó la publicación de los estados financieros de los periodos anteriores.



MINISTERIO DE TRANSPORTE
NIT No. 899.999.055-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

Cuando el Ministerio haga un cambio en las políticas contables, presentará los efectos en el estado de cambios en el patrimonio del periodo.

Estimaciones contables

El Ministerio aplicará sus estimaciones contables mediante la utilización de juicios basados en la información fiable disponible y en técnicas o metodologías apropiadas. Dentro de las estimaciones contables que efectuará el Ministerio se encuentra el deterioro del valor de los activos, el valor residual, la vida útil de los activos depreciables y las obligaciones por beneficios post-empleo.

En caso que se produzcan cambios en las circunstancias en que se basa la estimación, ésta se revisará y, de ser necesario, se ajustará. Lo anterior, no implica que ésta se encuentre relacionada con periodos anteriores ni tampoco que constituya la corrección de un error, por lo cual su aplicación es prospectiva.

Un cambio en los criterios de medición aplicados implicará un cambio en una política contable y no un cambio en una estimación contable. Cuando sea difícil distinguir entre un cambio de política contable y un cambio en una estimación contable, se tratará como si fuera un cambio en una estimación contable.

Los efectos que se deriven de un cambio en una estimación contable se aplicarán de manera prospectiva, afectando bien el resultado del periodo en el que tenga lugar el cambio si afecta solamente este periodo o bien el resultado del periodo del cambio y de los periodos futuros que afecte. No obstante, si el cambio en una estimación contable origina cambios en activos o pasivos o se relaciona con una partida del patrimonio, éste se reconocerá a través de un ajuste en el valor en libros del activo, pasivo o patrimonio en el periodo en el que se presente el cambio.

Corrección de errores de periodos anteriores

Dentro de los errores que el Ministerio incluirá se encuentran los efectos de errores aritméticos, errores en la aplicación de políticas contables, la inadvertencia o mala interpretación de hechos y los fraudes.

Si los errores son descubiertos en el mismo periodo, se corregirán antes de que se autorice la publicación de los estados financieros.

El Ministerio corregirá los errores de periodos anteriores, sean materiales o no, en el periodo en el que se descubra el error, ajustando el valor de las partidas de activos, pasivos y patrimonio que se vieron afectadas por éste. En consecuencia, el efecto de la corrección de un error de periodos anteriores en ningún caso se incluirá en el resultado del periodo en el que se descubra el error.



MINISTERIO DE TRANSPORTE
NIT No. 899.999.055-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

En caso de errores de periodos anteriores **que sean materiales**, para efectos de presentación, el Ministerio reexpresará de manera retroactiva la información comparativa afectada por el error. Si el error ocurrió con antelación al periodo más antiguo para el que se presente información, se reexpresarán los saldos iniciales de los activos, pasivos y patrimonio para el periodo más antiguo para el que se presente información, de forma que los estados financieros se presenten como si los errores no se hubieran cometido nunca. En el caso de las entidades de Gobierno como el Ministerio, estos ajustes se efectuarán afectando la cuenta 3109 como lo establece el instructivo 002 de cierre de la vigencia 2018.

Cuando sea impracticable determinar el efecto acumulado al principio del periodo más antiguo para el que se presente información, el Ministerio reexpresará la información desde la fecha en la cual dicha reexpresión sea practicable, o de forma prospectiva si no es practicable hacer la reexpresión y siempre que la cuantificación total del ajuste resulte material bajo el parámetro de materialidad que para este tipo de situaciones defina la Contaduría General de la Nación

En caso de errores de periodos anteriores que sean inmateriales no se requerirá su reexpresión retroactiva.

Cuando el Ministerio corrija errores materiales de periodos anteriores, presentará los efectos en el estado de cambios en el patrimonio del periodo.

Hechos ocurridos después del periodo contable

Los hechos ocurridos después del periodo contable son todos aquellos eventos, favorables o desfavorables, que se producen entre el final del periodo contable y la fecha de autorización para la publicación de los estados financieros.

El final del periodo contable se refiere al último día del periodo con el cual están relacionados los estados financieros y corresponderá al 31 de diciembre. Por su parte, la fecha de autorización para la publicación de los estados financieros corresponderá a la fecha en la que se apruebe que los diferentes usuarios tengan conocimiento de éstos.

Pueden identificarse dos tipos de eventos: los que implican ajuste y los que no implican ajuste.

Hechos ocurridos después del periodo contable que implican ajuste

Los hechos ocurridos después del periodo contable que implican ajuste son aquellos que proporcionan evidencias de las condiciones existentes al final de dicho periodo. El Ministerio ajustará los valores reconocidos en sus estados financieros para reflejar la incidencia de los hechos ocurridos después del periodo contable que impliquen ajuste.



MINISTERIO DE TRANSPORTE
NIT No. 899.999.055-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

Algunos de los eventos que proporcionan evidencia de las condiciones existentes al final del periodo contable y que implican el reconocimiento o el ajuste de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos y costos, son los siguientes:

- a) La resolución de un litigio judicial que confirme que el Ministerio tenía una obligación presente al final del periodo contable;
- b) La recepción de información que indique el deterioro del valor de un activo al final del periodo contable o la necesidad de ajuste de un deterioro del valor anteriormente reconocido;
- c) La determinación del valor de transacciones realizadas no reconocidas;
- d) La determinación del valor de los ingresos cobrados durante el periodo contable que serán compartidos con otras entidades;
- e) La determinación de la participación en el pago de incentivos a los empleados que el Ministerio deba realizar como resultado de hechos anteriores a esa fecha; y
- f) El descubrimiento de fraudes o errores que demuestren que los estados financieros eran incorrectos.

Hechos ocurridos después del periodo contable que no implican ajuste

Los hechos ocurridos después del periodo contable que no implican ajuste son aquellos que indican condiciones surgidas después de éste y que por su materialidad serán objeto de revelación.

Algunos de los eventos ocurridos después del periodo contable que indican condiciones surgidas después del periodo que no implican ajuste y que serán objeto de revelación debido a su materialidad, son los siguientes:

- a) La reducción en el valor de mercado de las inversiones;
- b) La distribución de beneficios adicionales, directa o indirectamente a los participantes de programas de servicios a la comunidad;
- c) La adquisición o disposición de una entidad controlada, o la subcontratación total o parcial de sus actividades;
- d) Las compras o disposiciones significativas de activos;
- e) La ocurrencia de siniestros;
- f) El anuncio o comienzo de reestructuraciones;
- g) La decisión de la liquidación o cese de actividades del Ministerio;
- h) La introducción de una ley para condonar préstamos concedidos a entidades o particulares como parte de un programa;
- i) Las variaciones importantes en los precios de los activos o en las tasas de cambio;
- j) El otorgamiento de garantías; y
- k) El inicio de litigios.



MINISTERIO DE TRANSPORTE
NIT No. 899.999.055-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

Materialidad

Como se indica en el Marco Normativo Contable en convergencia a las Normas Internacionales para el Sector Público, la materialidad es un aspecto de la entidad basado en la naturaleza o magnitud de las partidas, por lo cual es un criterio que se deberá determinar partiendo de las condiciones económicas y financieras de esta. Por tal razón el umbral que se determine quedara plasmado en los anexos de esta política, dado que deberá ser tratado como una estimación, porque las circunstancias bajo las cuales se determina dicho valor tienen cierto grado de incertidumbre.

Todo hecho económico con independencia de su cuantía, naturaleza o función y que puede medirse fiablemente debe reconocerse en el sistema de información contable de la entidad. El reconocimiento de una partida es independiente del criterio de materialidad.

Para evaluar si se trata de errores es de recordar que estos se presentan cuando la información está afectada por inadvertencias o interpretaciones incorrectas de los hechos, por la aplicación incorrecta de los principios y normas contables, por cálculos aritméticos errados, por el registro realizado con la información insuficiente o sin el conocimiento detallado del contexto en el que se produce el evento, por la incorrecta clasificación de una partida, por las deficiencias en la transcripción de un hecho o por fraudes, entre otros motivos; no obstante lo anterior y aunque es clasificada como una situación irregular, el problema surge si dicha anomalía se detecta con posterioridad al cierre contable si el error es calificado como importante o material; por lo tanto, al identificar el error, se debe determinar su relevancia, lo cual obliga a verificar y reevaluar las decisiones adoptadas con base en dichos estados financieros.

Frente a los errores que presenta la información contable en un momento determinado, éstos deben ser objeto de corrección, con independencia de su cuantía. Un error relevante o material en los estados financieros, desde el punto de vista cualitativo, será relevante cuando la magnitud monetaria de las incidencias encontradas, puesta en relación con la dimensión de las cifras en los estados contables de la entidad, altere de forma significativa la situación patrimonial o financiera de la misma. Si la variación, irregularidad o falta de información, resulta insignificante y no altera la imagen del patrimonio quedará cubierta por la materialidad permitida.

Frente a la naturaleza de los errores, además de lo señalado anteriormente, la entidad deberá diferenciar entre:

- a) Los errores originados en deficiencias al desarrollo del proceso contable: actos u omisiones no intencionadas causadas por uno o más individuos internos o externos de la entidad que alteran la información contenida en los estados financieros.
- b) Las irregularidades o fraudes financieros suponen la manipulación, falsificación o alteración de registros o documentos, apropiación indebida o la utilización irregular de activos, supresión u omisión de efectos de transacciones en los registros o documentos, registro de operaciones ficticias, aplicación indebida e intencionada de principios y normas contables, entre otros.



**La movilidad
es de todos**

Mintransporte

MINISTERIO DE TRANSPORTE
NIT No. 899.999.055-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

4.1 LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR
NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES
NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLE
NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN
NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS
NOTA 17. ARRENDAMIENTOS
NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN
NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA
NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR
NOTA 30. COSTOS DE VENTAS
NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN
NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE
NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES
(Fondos de COLPENSIONES)
NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA
MONEDA EXTRANJERA
NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS
NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES
NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

5 ACTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

CONCEPTO	2020	2019
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	22.817.225.287,77	37.695.272.091,95
Depósitos en instituciones financieras	821.667.299,60	2.315.030.413,02
Fondos en tránsito	18.958.852.445,55	24.558.470.173,83
Efectivo de uso restringido	3.036.705.542,62	10.821.771.505,10

5.1 Depósitos en instituciones financieras (1110)

El Ministerio de Transporte tiene 14 cuentas corrientes, donde se manejan recursos con situación de fondos (CSF) para atender obligaciones derivadas de la ejecución del presupuesto nacional, girados por la Dirección del Tesoro Nacional – DTN y sin situación de fondos (SSF) donde se recaudan los recursos especiales.



La movilidad
es de todos

Mintransporte

MINISTERIO DE TRANSPORTE
NIT No. 899.999.055-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

En las cuentas corrientes de los recursos de inversión sin situación de fondos, como son recaudo del Subsidio de Sobretasa a la Gasolina y RUNT, los cuales se trasladan a la Cuenta Única Nacional - CUN, para que la entidad realice el pago al beneficiario final de estos programas, su variación corresponde al movimiento normal de la operación.

Dentro de las cuentas bancarias corrientes, donde se manejan los dineros con situación de fondo, están registradas las de Recaudo Especial, Gastos Personales, Transferencia, Gastos Generales, Inversiones y la Cuenta corriente del Sistema General de Regalías. Como se detalla a continuación:

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	821.667.299,60	2.315.030.413,02	-1.493.363.161,42
BANCOLOMBIA CTA BAN 18814564841- GASTOS DE PERSONAL	146.866.494,44	161.217.872,44	-14.351.378,00
BANCOLOMBIA CTA BAN 18814564922- GASTOS GENERALES	71,00	0,00	71,00
BANCOLOMBIA CTA BAN 18814564744- INVERSION	2.580,00	0,00	2.580,00
BANCO DAVIVIENDA CTA BAN 026114678- TRANSFERENCIAS	21.455.461,67	5.735.986,67	15.719.475,00
BANCOLOMBIA CTA BAN 18814564460- RECAUDOS ESPECIALES	562.619.208,49	424.093.722,28	138.525.486,21
BANCO AGRARIO CTA BAN 31920001640-DTN MINTRANSPORTE FONDO PARA LA SOSTENIBILIDAD DEL RUNT	0,00	530.989.317,21	-530.989.317,21
BANCOLOMBIA CTA BAN 18814563959- FONDO DE SUBSIDIO SOBRETASA A LA GASOLINA	1.617,00	0,00	1.617,00
BANCO POPULAR CTA BAN 080002413- FONDO DE SUBSIDIO SOBRETASA A LA GASOLINA	90.721.819,00	1.192.993.514,42	-1.102.271.695,42
BANCOLOMBIA CTA BAN 18822985209- SISTEMA DE REGALIAS	48,00	0,00	48,00

5.2 Fondos en Tránsito (1120)

Corresponden a los recaudos por concepto de Trámites de especies o formas valoradas, consignadas por los usuarios y que van con destino final a la Dirección del Tesoro Nacional, después de haber cumplido con el término de la reciprocidad por 75 días pactada con los bancos, convenios debidamente avalados por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público.



**La movilidad
es de todos**

Mintransporte

MINISTERIO DE TRANSPORTE
NIT No. 899.999.055-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

Desde el 2015 y hasta la fecha se han realizado mesas de trabajo con la Dirección del Tesoro Nacional para plantear el procedimiento de recaudo y control de las Especies Venales y el traslado a la DTN. Se proyectaron los borradores de los tres reglamentos operativos y se enviaron a la DTN para su respectiva revisión, en el año 2020 el Ministerio realizó apertura de las cuentas corrientes entre la DTN y los movimientos del Banco Davivienda y Banco Agrario, lo cual no se logró formalizar en el año 2020, a consecuencia de la Pandemia COVID-19.

La cuenta del Banco Popular N-80002405 Registró un embargo por orden del JUZGADO TERCERO ADMINISTRATIVO ORAL DEL CIRCUITO DE QUIBDO, el cual el día 19-12-2020 ordenó levantar las medidas cautelares de embargo libradas sobre las cuentas del Ministerio de Transporte.

Como se detalla a continuación:

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
FONDOS EN TRANSITO	18.958.852.445,55	24.558.470.173,83	-5.599.617.728,28
BANCO AGRARIO CTA BAN 31920003238 - ESPECIES VENALES	3.304.941,00	21.365.607,00	-18.060.666,00
BANCO DAVIVIENDA-CTA BAN 26115618- ESPECIES VENALES	21.976.394,81	19.239.715.805,81	-19.217.739.411,00
BANCO POPULAR CTA BAN 080002405- ESPECIES VENALES	18.933.571.109,74	5.297.388.761,02	13.636.182.348,72

5.3 Efectivo de uso restringido (1132)

Las cuentas corriente que se encontraban bloqueadas por orden de embargo del JUZGADO TERCERO ADMINISTRATIVO ORAL DEL CIRCUITO DE QUIBDO, el cual continuó la orden de embargo durante el año 2020, limitó el manejo y uso de los recursos de las mismas para el cumplimiento de los fines de acuerdo con su destinación.

En el movimiento de dichas cuentas presenta una disminución del 100,00% respecto a los saldos de la vigencia año 2019, que corresponde a la reclasificación de saldos atendiendo a la medida ordenada el 19-12-2020 por el JUZGADO TERCERO ADMINISTRATIVO ORAL DEL CIRCUITO DE QUIBDO, que levanta las medidas cautelares de embargo libradas sobre las cuentas del Ministerio de Transporte.

Por otra parte se registran los títulos judiciales constituidos a favor del Ministerio de Transporte en el proceso de gestión de cobro en fase coactiva que adelanta el Grupo de Cobro Coactivo de la Oficina Jurídica del Ministerio, que a 31 de diciembre de 2020 refleja un valor de \$ 3.036.705.542,62, dicho valor corresponde al movimiento de los recursos de títulos judiciales por



**La movilidad
es de todos**

Mintransporte

MINISTERIO DE TRANSPORTE
NIT No. 899.999.055-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

los Procesos Administrativos de Cobros Coactivos, con fondos no situados por DTN, valor que se encuentra conciliado a 31-12-2020 entre Libro SIIF-Extracto- y los Títulos Físicos en Custodia de Tesorería.

Las cuentas Bancarias que se manejan dentro de este rubro son las siguientes:

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	3.036.705.542,62	10.821.771.505,10	-7.785.065.962,48
BANCOLOMBIA CTA BAN 18814564922- GASTOS GENERALES	0,00	4.412.985,63	-4.412.985,63
BANCOLOMBIA CTA BAN 18814564744- INVERSION	0,00	645.079,10	-645.079,10
BANCOLOMBIA CTA BAN 18814563959- FONDO DE SUBSIDIO SOBRETASA A LA GASOLINA	0,00	2.643.882.387,72	-2.643.882.387,72
BANCO AGRARIO CTA BAN 031920000440- FONDO DE SUBSIDIO SOBRETASA A LA GASOLINA	0,00	1.408.182.849,50	-1.408.182.849,50
BANCOLOMBIA CTA BAN 18822985209- SISTEMA DE REGALIAS	0,00	12.111,00	-12.111,00
BANCO AGRARIO CTA BAN 110019196032- COBRO COACTIVO	3.036.705.542,62	6.764.636.092,15	-3.727.930.549,53

5.4 Revelaciones Adicionales

Las cuentas del Activo correspondientes al efectivo y sus equivalentes a 31-12-2020 se encuentran conciliadas, tal cual como está establecido en las políticas de la entidad.

A su vez el Grupo de Tesorería durante la vigencia, logro avanzar en un 94,44% respecto a la depuración de las partidas conciliatorias que venían pendientes de años anteriores, y ha estado constantemente estableciendo controles de verificación mensual, de tal forma que garantice la razonabilidad de las cifras mediante la depuración permanente.



**La movilidad
es de todos**

Mintransporte

MINISTERIO DE TRANSPORTE
NIT No. 899.999.055-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

6 NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Composición

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	14.962.558.156,00	14.322.386.156,00	0,00
Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos	14.962.558.156,00	14.322.386.156,00	0,00
Deterioro acumulado de inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos (cr)	0,00	0,00	0,00

Actualmente el Ministerio registra treinta y cuatro (34) inversiones recibidas de la liquidación de las siguientes Entidades: Del Instituto Nacional de Transporte y Tránsito Veinte (20) Terminales de Transporte Terrestre de Pasajeros y ocho (8) en Centros de diagnóstico automotor y provenientes de la Empresa Puertos de Colombia, de acuerdo a la Ley 1 de 1991, seis (6) inversiones en Sociedades Portuarias Regionales.

El porcentaje de participación se encuentra en los siguientes rangos:

Rango	Menos 10,00%	Entre el 10,01% y 20,00%	Entre el 20,01% y 30,00%	Entre el 30,01% y 40,00%	Entre el 40,10% y 50,00%	Más del 50,01%
Participaciones	22	4	4	1	1	2

6.1 Inversiones de administración de liquidez (1224)

Teniendo en cuenta que en la mayoría de las participaciones (94.12%) tenemos menos del 50% y para el caso de las 2 en que tenemos más del 50%, no tenemos influencia significativa, ni injerencia en la conformación y designación de los cuadros directivos.

Las inversiones patrimoniales, de acuerdo a la naturaleza jurídica de las participadas se encuentran clasificadas así:

Tipo de sociedad	Cantidad	Valor
Acciones ordinarias	26	9.397.664.730,00
Cuotas o partes de interés social	8	5.564.893.426,00
Suma	34	14.962.558.156,00



**La movilidad
es de todos**

Mintransporte

MINISTERIO DE TRANSPORTE
NIT No. 899.999.055-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

Todas las sociedades están funcionando normalmente y con el principio del negocio en marcha. Al cierre del periodo contable no se tiene conocimiento de situaciones que pongan en riesgo su funcionamiento.

Para el cálculo del deterioro, se tomó como referencia los informes contables de las participadas con corte a diciembre 31 de 2019, (teniendo en cuenta que las entidades realizan sus asambleas generales en el mes de marzo de cada vigencia, reportan la información aprobada después de dicha fecha y en todo caso con posterioridad al cierre de estados contables del Ministerio de Transporte).

En la vigencia 2020, de acuerdo a los criterios establecidos, en ninguna de las participadas se presentó deterioro con corte a 31 de diciembre de 2019.

Por estatutos de las diferentes sociedades, las acciones, participaciones o derechos que quieran enajenar los socios, se ofrecen en primera instancia a los demás accionistas. No obstante, el Ministerio de Transporte, en desarrollo de su cometido estatal y por temas de orden presupuestal, no tiene previsto incrementar este tipo de inversiones, por lo cual, de manera recurrente, declina los ofrecimientos que le realizan otros inversionistas por este concepto.

6.1.1 Acciones Ordinarias (122413)

El incremento de \$111.274.000,00, equivalente al 1.20% con relación al mismo periodo del año anterior, obedece a la recapitalización de dividendos en la Terminal de Transporte de Bucaramanga.

Las acciones ordinarias corresponden a la participación que tiene el Ministerio en seis (6) sociedades portuarias, diecinueve (19) terminales de transporte terrestre automotor y un (1) centro de diagnóstico automotor S.A.S; se encuentran incorporadas en los estados financieros a valor nominal, según tabla anexa.



La movilidad
es de todos

Mintransporte

MINISTERIO DE TRANSPORTE
NIT No. 899.999.055-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

Razón Social	Numero Aportes	Valor Nominal	% Participación M.T.	Inversión a Vr Nominal (Costo)
SOCIEDAD PORTUARIA REGIONAL DE BUENAVENTURA S.A.	1.741.128	1.000,00	2,00%	1.741.128.000,00
SOCIEDAD PORTUARIA REGIONAL DE SANTA MARTA S.A.	26.208	4.500,00	0,30%	117.936.000,00
SOCIEDAD DE CARTAGENA S.A. II	67.356	250	1,82%	16.839.000,00
SOCIEDAD PORTUARIA REGIONAL DE CARTAGENA S.A.	67.356	250	1,82%	16.839.000,00
SOCIEDAD PORTUARIA REGIONAL DE BARRANQUILLA S.A.	51.374	1.000,00	1,84%	51.374.000,00
SOCIEDAD PORTUARIA REGIONAL RIO GRANDE (BARRANQUILLA)	51.374	1.000,00	1,84%	51.374.000,00
TERMINAL TRANSPORTES DE GIRARDOT S.A.	67.728	1.205,00	0,91%	81.612.240,00
TERMINAL TRANSPORT. BUCARAMANGA S.A.	968.920	1.000,00	11,13%	968.920.000,00
TERMINAL TRANSPORTES CARTAGENA S.A.	527.414	100	4,22%	52.741.400,00
TERMINAL TRANSPORTES AGUACHICA S.A.	44.555	1.000,00	2,65%	44.555.000,00
TERMINAL TRANSPORTES DE IBAGUE S.A.	439.021	1.000,00	3,91%	439.021.000,00
DIAGNOSTICENTRO S.A.S. - (Anterior CDA de Risaralda S.A.)	212.510	1.000,00	23,73%	212.510.000,00
TERMINAL TRANSPORTES DE MANIZALES S.A.	24.090	50.000,00	30,20%	1.204.500.000,00
TERMINAL TRANSPORTES DE ARMENIA S.A.	74.193.934	10	21,78%	741.939.340,00
TERMINAL TRANSPORTES DE POPAYAN S.A.	2.327.450	100	9,92%	232.745.000,00
TERMINAL TRANSPORTES DE SOGAMOSO S.A.	45.151	1.000,00	4,43%	45.151.000,00
TERMINAL TRANSPORTES DE VILLAVICENCIO S.A.	165.414	1.000,00	3,61%	165.414.000,00
TERMINAL TRANSPORTES DE PASTO S.A.	328.031	1.000,00	22,43%	328.031.000,00
TERMINAL TRANSPORTES DE SANGIL S.A.	5.555	3.000,00	2,12%	16.665.000,00
SOCIEDAD TERMINAL DE TRANSPORTES DE IPIALES S.A.	44.778	1.000,00	5,37%	44.778.000,00
TERMINAL TRANSPORTES DE BOGOTA S.A.	217.009.749	10	8,47%	2.170.097.490,00
TERMINAL TRANSPORTES DE BARRANQUILLA S.A.	1.502.090	100	3,03%	150.209.000,00
CENTRALES DE TRANSPORTE S.A. CALI- MI TERMINAL	231.149	100	1,06%	23.114.900,00
TERMINAL TRANSPORTES DE MEDELLIN S.A.	22.971	1.000,00	0,10%	22.971.000,00
TERMINAL TRANSPORTES DE NEIVA S.A.	74.525	1.000,00	6,11%	74.525.000,00
TERMINAL TRANSPORTES DE PEREIRA S.A.	38.267.436	10	17,35%	382.674.360,00
SUMA SUBCUENTA 1.2.24.13				9.397.664.730,00



**La movilidad
es de todos**

Mintransporte

MINISTERIO DE TRANSPORTE
NIT No. 899.999.055-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

6.1.2 Cuotas o partes de interés social (122415)

El aumento del 10,50% con relación al año inmediatamente anterior por \$528.898.000,00 obedece a la recapitalización de utilidades autorizadas por las asambleas de Socios, en los centros de Diagnóstico de: Nariño por \$ 36.196.000,00 y en el de Cúcuta Ltda. Por \$ 492.702.000,00.

En cuotas o partes de interés social el Ministerio tiene participación en siete (7) centros de diagnóstico automotor y una terminal de transporte terrestre automotor; se encuentran registrados en los estados financieros a valor nominal, de acuerdo a la siguiente tabla:

Razón Social	Numero Aportes	Valor Nominal	% Participación MT.	Inversión a Vr Nominal (Costo)
CENTRO DE DIAGNOSTICO AUTOMOTOR DE PALMIRA LTDA.	50.893.457	1	13,36%	50.893.457,00
CENTRO DE DIAGNOSTICO AUTOMOTOR DE NARIÑO LTDA.	131.182	1.000,00	11,93%	131.182.000,00
CENTRO DE DIAGNOSTICO AUTOMOTOR DE TULUA LTDA.	32.910,35	1.000,00	20,77%	32.910.354,00
CENTRO DIAGNOSTICO AUTOMOTOR POPAYAN LTDA.	82.052	1.000,00	6,24%	82.052.000,00
CENTRO DE DIAGNOSTICO AUTOMOTOR DEL VALLE LTDA.	376.116,12	1.000,00	45,23%	376.116.115,00
CENTRO DE DIAGNOSTICO AUTOMOTOR DE CUCUTA LTDA "CEDAC"	8.902.363	500	82,25%	4.451.181.500,00
CENTRO DE DIAGNOSTICO AUTOMOTOR DE CALDAS LTDA.	390.558,00	1.000,00	59,52%	390.558.000,00
CENTRAL DE TRANSPORTES DE SANTA MARTA LTDA. (Terminal)	5.000	10.000,00	3,33%	50.000.000,00
SUMA SUB CUENTA 1.2.24.15				5.564.893.426,00

6.2 Revelaciones Adicionales

6.2.1 Criterios usados para clasificar las inversiones patrimoniales en sociedades como "Inversiones de Administración de Liquidez al costo"

De acuerdo con el Nuevo Marco Normativo Contable para Entidades de Gobierno – NMNCEG, el capítulo 1-Activos, numeral 1. Inversiones de Administración de liquidez Apartes 1.1 Reconocimiento, párrafo 1 y 1.2 Clasificación, párrafos 2 y 6 en los cuales se indica (Subrayado fuera de texto):

"1. Se reconocerán como inversiones de administración de liquidez, los recursos financieros colocados en instrumentos de deuda o de patrimonio, con el propósito de obtener rendimientos provenientes de las fluctuaciones del precio o de los flujos contractuales



MINISTERIO DE TRANSPORTE
NIT No. 899.999.055-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

del título durante su vigencia. También harán parte de las inversiones de administración de liquidez los instrumentos de patrimonio que no se esperen negociar y que no otorguen control, influencia significativa ni control conjunto. Los instrumentos de deuda son títulos de renta fija que le otorgan a su tenedor la calidad de acreedor frente al emisor del título. Por su parte, los instrumentos de patrimonio le otorgan al tenedor derechos participativos en los resultados de la entidad emisora.

2. Las inversiones de administración de liquidez se clasificarán atendiendo la intención que tenga la entidad sobre la inversión. Estas inversiones se clasificarán en las siguientes cuatro categorías: valor de mercado con cambios en el resultado, costo amortizado, valor de mercado con cambios en el patrimonio o costo.

(...)

5. La categoría de costo incluye las inversiones que no tienen valor de mercado y que corresponden a: a) instrumentos de patrimonio, con independencia de que se esperen o no negociar, siempre que no otorguen control, influencia significativa ni control conjunto; b) instrumentos de deuda que se esperen negociar; y c) instrumentos de deuda que no se mantienen con la intención exclusiva de negociar o de conservar hasta su vencimiento."

Adicionalmente en el numeral 4.1 Medición posterior 4.1.4. Inversiones clasificadas en la categoría de costo Párrafo 23, 24 y 25 se determina:

"23. Las inversiones clasificadas al costo se mantendrán al costo y serán objeto de estimación de deterioro.

24. El deterioro de los instrumentos de patrimonio corresponderá a la diferencia entre el valor en libros de la inversión y el valor de la participación en el patrimonio de la entidad receptora, cuando este último sea menor. El deterioro se determinará al final del periodo contable y se reconocerá de forma separada, como un menor valor de la inversión, afectando el gasto en el resultado del periodo.

25. El deterioro de los instrumentos de patrimonio clasificados al costo podrá revertirse únicamente hasta el costo inicial de la inversión cuando el valor de la participación en el patrimonio de la entidad receptora de la inversión supere su valor en libros. Para el efecto, se disminuirá el valor del deterioro acumulado y se afectará el resultado del periodo"

Por otra parte, la determinación de la existencia o no de los elementos citados en párrafo 1 anterior de acuerdo con el criterio esbozado por la CGN en el concepto N° 20172000066881 del 26 de Octubre de 2017 estará en función del criterio profesional del contador que tendrá la posibilidad de tener en cuenta:

"(...) Dentro de los aspectos que tendrá en cuenta el MHCP para formar su juicio profesional, se encuentran los siguientes:

1. Un inversor ejerce control sobre una participada, cuando tiene derecho a recibir los beneficios variables o se expone a los riesgos relativos a la inversión y utiliza su poder para afectar la naturaleza o la cuantía de dichos beneficios o riesgos, **con independencia de su participación patrimonial.** (Resaltado fuera de texto)

Por lo anterior, es de anotar que el poder para dirigir las políticas operativas y financieras de la participada no es, en sí mismo, un indicio suficiente para evidenciar la existencia de control, pues es necesario, comprobar que el inversor se beneficia de las actividades de la participada y se expone al riesgo de una pérdida potencial.

En este orden de ideas, la participación en Electrificadora del Caribe S.A. E.S.P. se clasificará como una inversión en controlada, si a partir del juicio profesional empleado por el MHCP, se concluye que éste, además de dirigir las actividades relevantes de la empresa, utiliza su poder para disponer o decidir sobre el valor o la manera como recibe los beneficios provenientes de la inversión, o el valor o la forma como asume los riesgos que podrían afectar su situación financiera, como por ejemplo, las obligaciones financieras y operativas a cargo de la empresa que tendría que asumir en el evento en que esta no pueda atenderlas.

2. Un inversor posee influencia significativa sobre una participada, cuando puede intervenir en sus decisiones de política financiera y de operación, sin que se configure control ni control conjunto.

Al evaluar si el MHCP ejerce influencia significativa sobre Electrificadora del Caribe S.A. E.S.P., se requiere corroborar si este posee directamente o a través de sus subsidiarias el 20% del poder de voto en la Empresa, con independencia de su participación patrimonial del 6.23%. Ahora bien, es posible que el MHCP no posea directa o indirectamente el 20% del poder de voto en Electrificadora del Caribe S.A. E.S.P., pero logre argumentar la existencia de influencia significativa sobre la misma, utilizando una o varias de las siguientes premisas:

- El Ministerio tiene representación en el órgano de dirección de la Empresa.
- El Ministerio participa en los procesos de fijación de las políticas de la Empresa.
- El Ministerio efectúa transacciones significativas con la Empresa.
- El Ministerio intercambia personal directivo con la Empresa.
- El Ministerio suministra información esencial para la operación de la empresa.

En razón de lo expuesto, corresponde al MHCP efectuar un análisis integral de las diferentes circunstancias que podrían confirmar la existencia de influencia significativa sobre Electrificadora del Caribe S.A. E.S.P., para que la participación accionaria pueda ser catalogada como una inversión en asociada.

3. Un inversor ejerce control conjunto sobre una empresa, cuando ha pactado con otros inversores compartir el control de la misma, de modo que las decisiones sobre las actividades relevantes requieren el consentimiento unánime de las partes que comparten el control.



MINISTERIO DE TRANSPORTE
NIT No. 899.999.055-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

A efectos de determinar si el MHCP ejerce control conjunto sobre Electrificadora del Caribe S.A. E.S.P., es necesario verificar que se cumplan con los siguientes requisitos:

- *Existe control colectivo sobre la empresa, es decir todos los accionistas o un grupo de ellos dirigen las actividades relevantes de la misma.*
- *Ningún accionista controla de forma individual la empresa.*
- *Las decisiones sobre las actividades relevantes de la empresa se aprueban con el consentimiento de todas la partes que ejercen que comparten el control.*
- *Adicionalmente, conviene indicar que al efectuar el análisis sobre el control conjunto sobre la empresa, el MHCP debe validar los siguientes parámetros:*
 1. *Los accionistas que comparten el control de la empresa están expuestos y asumen los riesgos inherentes a la participación.*
 2. *Los accionistas que comparten el control de la empresa se benefician de las actividades que ésta desarrolla.*
 3. *Los accionistas que comparten el control utilizan su poder para afectar la naturaleza y la cuantía de los riesgos y beneficios relativos a la participación, con independencia de su participación patrimonial.*
 4. *Cuando una inversión no reúna los requisitos descritos en los literales a), b) y c) para ser clasificada como inversión en controlada, asociada o negocio conjunto, debe ser catalogada como una inversión de administración de liquidez y se clasificará en una de las categorías enunciadas en el numeral 1.2. de la Norma de inversiones de administración de liquidez, del Marco Normativo para Entidades de Gobierno incorporado mediante la Resolución N° 533 de 2015, el cual fue transcrito en la sección de consideraciones de este concepto.*

Así lo anterior, corresponde al MHCP emplear su juicio profesional para clasificar la participación accionaria del 6,23% que tiene el MHCP en Electrificadora del Caribe S.A. E.S.P., pues dependiendo de las circunstancias específicas que puedan presentarse en un momento determinado podría clasificarse en una u otra categoría.

En todo caso, el MHCP revelará información sobre los juicios y supuestos significativos realizados para clasificar la participación accionaria en Electrificadora del Caribe S.A. E.S.P., y los cambios en esos juicios y supuestos cuando existan nuevas circunstancias que proporcionen evidencia objetiva para efectuar una reclasificación a otra categoría.

2. Clasificación de las participaciones accionarias en Centrales Eléctricas de Nariño S.A. E.S.P. (27,03%), Centrales Eléctricas del Cauca S.A. E.S.P. (13,53%) y Empresa Distribuidora del Pacífico S.A. E.S.P. (24,97%).

En relación con su inquietud sobre si las participaciones accionarias que tiene el MHCP en Centrales Eléctricas de Nariño S.A. E.S.P., Centrales Eléctricas del Cauca y Empresa Distribuidora del Pacífico S.A. E.S.P., pueden clasificarse como inversiones en controladas o asociadas pese a tener una participación inferior al 50%, se reitera que la clasificación de las inversiones depende del análisis integral de varios aspectos que caracterizan la relación existente entre el inversor y las participadas.

Si bien el porcentaje de participación patrimonial, es uno de los diferentes aspectos a considerar, este es insuficiente, en sí mismo, para determinar en qué categoría deben clasificarse las inversiones, pues no necesariamente representa el poder de voto actual o potencial del inversor para dirigir o intervenir en las decisiones de política financiera o de operación de las empresas receptoras de la inversión.

Adicionalmente, conviene señalar que el poder de voto actual o potencial para dirigir o intervenir en las decisiones de política financiera o de operación de las participadas, no debe analizarse de forma aislada de las demás condiciones que proporcionan elementos de juicio para clasificar las inversiones.

Por este motivo, la participación del MHCP en las juntas directivas y asambleas de las empresas en las cuales se tiene participación accionaria, debe contrastarse con los diferentes aspectos abordados en el numeral 1 de la sección de conclusiones de este concepto. Conforme a lo anterior, el poder de voto que, en virtud del artículo 24° de la Ley N° 819 de 2003, ejerce el MHCP en las asambleas y juntas directivas de las empresas de servicios públicos en las cuales la Nación posee una participación accionaria, no es una evidencia concluyente para confirmar la existencia de control, pues el análisis debe ser complementado con la capacidad que tiene el Ministerio para afectar de manera favorable o desfavorable sus estados financieros en relación con los beneficios obtenidos y de los riesgos asumidos por su participación."

Revisado este contexto normativo y doctrinario, al interior del Ministerio se concluyó que con el análisis de las participaciones patrimoniales que el Ministerio de Transporte tiene en las diferentes sociedades, independientemente que en algunas de ellas supere el 50% se tiene la absoluta claridad respecto a que, adicional a la propia representación en la Junta Directiva de dichas empresas y/o sociedades:



MINISTERIO DE TRANSPORTE
NIT No. 899.999.055-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

1. NO se ejerce control en cuanto que además de NO dirigir las actividades relevantes de la empresa, y NO utilizar su poder para disponer o decidir sobre i) el valor o la manera como recibe los beneficios provenientes de la inversión, o ii) el valor o la forma como asume los riesgos que podrían afectar su situación financiera (v.g., las obligaciones financieras y operativas a cargo de la empresa que tendría que asumir en el evento en que ésta no pueda atenderlas);
2. NO ejerce influencia significativa sobre ninguna de las participadas, porque NO interviene de manera individual, o consensuada con alguno(s) de los demás inversionistas, en sus decisiones de política financiera y de operación, para que se configure un ejercicio de control o control conjunto a pesar que en algunos casos posea una representación superior al 20% pero de cualquier forma i) El Ministerio NO participa en los procesos de fijación de las políticas de la Empresa; ii) El Ministerio NO efectúa transacciones significativas con la Empresa, iii) El Ministerio NO intercambia personal directivo con la Empresa y iv) El Ministerio NO suministra información esencial para la operación de la empresa.
3. El Ministerio NO ejerce control conjunto sobre ninguna de sus participadas pues en ninguna de ellas ha pactado con otros inversores compartir el control de alguna de ellas, de modo que las decisiones sobre las actividades relevantes pudiesen exigir el consentimiento unánime de las partes que compartiesen el control, por hacerse parte de dicho pacto.

Dado que, ninguna de las inversiones patrimoniales en las que el Ministerio representa los intereses de la Nación bajo algunas de las premisas mencionada en los literales anteriores además de las propias participaciones derivadas de proporciones de inversión y considerando que ningunas de dichas inversiones cumple con los requisitos mencionados en las conclusiones del concepto 20172000066881 de la CGN, referido, ninguna de las inversiones patrimoniales reunió los requisitos para ser clasificada como inversión en controlada, asociada o negocio conjunto; el Ministerio de Transporte decidió catalogar como inversiones de administración de liquidez y se clasificaron en una de las categorías enunciadas en el numeral 1.2., de la Norma de inversiones de administración de liquidez, del Marco Normativo para Entidades de Gobierno incorporado mediante la Resolución N° 533 de 2015, mencionadas en el referido concepto.

De lo mencionado y argumentado por la CGN, se colige que pese a tener, en algunas participadas, participaciones patrimoniales superiores al 50% no se tiene influencia significativa por parte de la Nación a través del Ministerio de Transporte, más allá de su mera participación con la proporción de su inversión en el Capital Social y el derecho que dicha inversión le concede de participar en la Junta Directiva. Por lo cual dicha circunstancia de participación no le otorga ningún privilegio decisorio al interior de la Junta, en cabeza de la cual se encuentran las decisiones relativas a la conformación de los Cuadros Directivos a pesar de participar en algunas de ellas con inversiones superiores al 50% de su Capital Social.



**La movilidad
es de todos**

Mintransporte

MINISTERIO DE TRANSPORTE
NIT No. 899.999.055-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

De todas formas, dentro del criterio adoptado al interior del Ministerio, se tuvieron en cuenta, derivado del criterio profesional nos asiste como responsables de la gestión contable, algunos aspectos, a nuestro juicio relevantes, asociados con el riesgo de la inversión y relacionados con la existencia o presencia de procesos en los que eventualmente se pudiesen encontrar incursas cada una de las sociedades o empresas participadas y a partir de las cuales evidentemente se pondría en riesgo la normal operación y/o el principio de Empresa en marcha al cual se refiere el Nuevo Marco Normativo Contable para Entidades de Gobierno.

Adicionalmente, y considerando el hecho que sólo quedan en firme los resultados del ejercicio anterior de cada una de las participadas una vez se adelanten las asambleas de asociados durante el mes de marzo se definió como política que el análisis del deterioro se efectuaría en el curso de cada vigencia sobre la base del reconocimiento del patrimonio neto de la participada de la vigencia inmediatamente anterior con respecto al valor de la inversión a fin de evitar modificaciones derivadas de decisiones que pudiesen generar durante las asambleas o reuniones del máximo órgano colegiado de las participadas que pudiese implicar variaciones con respecto a la información reportada por el Ministerio a la CGN dentro de los términos normales.

7 NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

CONCEPTO	2020	2019	VARIACIÓN
CUENTAS POR COBRAR	40.331.669.446,58	32.813.871.265,82	7.517.798.180,76
Contribuciones tasas e ingresos no tributarios	66.083.090.854,63	65.944.938.670,53	138.152.184,10
Transferencias por cobrar	2.756.355.761,85	2.501.900.063,38	254.455.698,47
Otras cuentas por cobrar	16.547.923.081,74	3.303.008.853,91	13.244.914.227,83
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-45.055.700.251,64	-38.935.976.322,00	-6.119.723.929,64
Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	-42.312.445.381,00	-37.211.689.933,00	-5.100.755.448,00
Deterioro: Otras cuentas por cobrar	-2.743.254.870,64	-1.724.286.389,00	-1.018.968.481,64

Mediante la Resolución 6611 de 27 de diciembre de 2019, por el cual se adecua el reglamento interno de recaudo de cartera, con el fin de atender el Manual de políticas contables del Ministerio de Transporte y de establecer los parámetros de la cartera en términos de antigüedad, cuantía, naturaleza de la obligación y aspectos particulares del deudor.

En este reglamento se define la cartera como los valores que corresponden a derechos de cobro reales del Ministerio de Transporte, originados en desarrollo de sus funciones y cometido estatal.

El Ministerio realiza el registro de derechos por cobrar por:

- Resoluciones con las que se impone un pago por siniestro, multa, sanción, mayor valor pagado.



MINISTERIO DE TRANSPORTE
NIT No. 899.999.055-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

- ii. Actas de terminación o liquidación de contratos en donde se determinan saldos a favor del Ministerio de Transporte.
- iii. Resoluciones que imponen la obligación por concepto de valores dejados de percibir por el Ministerio por concepto de Especies Venales.
- iv. Fondo Sobretasa a la Gasolina, entre otros.

Para el registro y control de cuentas por cobrar se efectúa el seguimiento de los terceros que tienen obligación con el Ministerio de Transporte en base de datos de clasificación de derechos a la fecha, que contiene las cuentas de cobro, abonos y saldos registradas en SIIF. El aplicativo donde la Entidad realiza todas las operaciones es el Sistema Integrado de Información Financiera - SIIF Nación del Ministerio de Hacienda. Con el grupo de Ingresos, también interactúa el Grupo de Jurisdicción Coactiva en lo referente al paso de realizar el cobro por jurisdicción coactiva.

Las cuentas por cobrar del Ministerio de Transporte corresponden a los derechos adquiridos por la Entidad en desarrollo de sus actividades, se reconoce por el valor de los derechos a favor del Ministerio.

Las cuentas por cobrar se miden inicialmente por el valor de la transacción y con posterioridad al reconocimiento inicial, se mantienen por el valor de la transacción.

Las cuentas por cobrar están conformadas por:

- Contribuciones tasas e ingresos no tributarios: la variación neta en el saldo con respecto a la vigencia 2019, se muestra principalmente a operación de causación por el concepto de formularios y especies valoradas con organismos de tránsito en los municipios.
- Para transferencias por cobrar : el concepto de manejo es relacionado con el recaudo del 5% por sobretasa a la gasolina según ley 488 de 1998, la variación neta con respecto a la vigencia 2019 que se muestra corresponde principalmente por proceso de causación de cuentas con departamentos de Guajira y Bolívar, según las declaraciones recibidas por parte de los mayoristas
- Para Otras cuentas por cobrar, el concepto principal que muestra variación neta importante en los saldos a diciembre de 2020, como se muestra en Otras cuentas por cobrar, se debe a la constitución de acreedor vario sujeto a devolución con la DTN por valor de \$9.932.105.856.



**La movilidad
es de todos**

Mintransporte

MINISTERIO DE TRANSPORTE
NIT No. 899.999.055-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

7.1 Contribuciones tasas e ingresos no tributarios (1311)

		CORTE VIGENCIA 2020		
CODIGO	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
1.3.11.01	Tasas	25.584.659,60	0,0	25.584.659,60
1.3.11.02	Multas y sanciones	349.513.648,75	0,0	349.513.648,75
1.3.11.04	Sanciones	3.673.422,00	0,0	3.673.422,00
1.3.11.08	Formularios y especies valoradas	65.703.983.194,28	0,0	65.703.983.194,28
1.3.11.90	Otras contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	335.930,00	0,0	335.930,00
	Total	66.083.090.854,63		66.083.090.854,63

Sobre la composición de la cuenta 1311 Contribuciones tasas e ingresos no tributarios:

7.1.1 Tasas (131101)

El saldo que representa corresponde a los derechos por concepto de uso fluvial y equipos de uso público y está clasificado así:

	Saldos	
	cobro ordinario	cobro coactivo
Uso Fluvial	\$ 8.784.873,16	\$ 16.799.786,44

7.1.2 Multas y sanciones (131102)

Dentro de este concepto el valor representativo se refiere multa con AXA COLPATRIA SEGUROS S.A.,(Consortio PAI RUNT) por valor de \$341.512.284,41,se encuentra en proceso de cobro por jurisdicción coactiva y su estado es suspendido (Se encuentra para fallo de segunda instancia en el Consejo de estado).

	Saldos	
	cobro ordinario	cobro coactivo
Multas	\$ -	\$ 349.513.648,75



MINISTERIO DE TRANSPORTE
NIT No. 899.999.055-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

7.1.3 Sanciones (131104)

Corresponde a derechos causados por sanciones disciplinarias que están en proceso de cobro Coactivo.

Saldos		
	cobro ordinario	cobro coactivo
Disciplinarias	\$ -	\$ 3.673.422,00

7.1.4 Formularios y especies valoradas (131108)

Saldos		
	cobro ordinario	cobro coactivo
Formularios y especies valoradas	\$40.014.340.240,85	\$25.689.642.953,43

Corresponde a los derechos causados por concepto de formularios y especies valoradas representa el 99% con respecto al total de la cuenta de Contribuciones tasas e ingresos no tributarios y representa el 79% con respecto al total de las cuentas por cobrar es por ello es el concepto de ingreso más representativo de las cuentas por cobrar.

Se refiere a los montos adeudados por los Organismos de Tránsito que corresponden por diferencias entre los valores transferidos al Ministerio y los actos administrativos que establecen las tarifas de tránsito con respecto a lo enunciado en la Ley 1005 de 2006, "ARTÍCULO 15. LICENCIA DE CONDUCCIÓN, LICENCIA DE TRÁNSITO Y PLACA UNICA NACIONAL. Corresponde a las Asambleas Departamentales, Concejos Municipales o Distritales de conformidad con el artículo 338 de la Carta Política, y el artículo 168 de la Ley 769 de 2002, fijar el método y el sistema para determinar las tarifas por derechos de tránsito, relacionados con licencias de conducción, licencias de tránsito y placa única nacional.

Dichas tarifas estarán basadas en un estudio económico sobre los costos del servicio con indicadores de eficiencia, eficacia y economía.

Dentro de ese cálculo deberá contemplarse un 35% que será transferido por el correspondiente organismo de tránsito al Ministerio de Transporte, por concepto de costos inherentes a la facultad que tiene el Ministerio de Transporte de asignar series, códigos y rangos de la especie venal respectiva.



MINISTERIO DE TRANSPORTE
NIT No. 899.999.055-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

El saldo corresponden a las liquidaciones realizadas por faltantes del 35% a favor del Ministerio de Transporte, de los tramites que tenga relacionadas las especies venales (licencia de tránsito, licencia de conducción y placa única nacional), operaciones de organismos de tránsito a nivel nacional.

Esta subcuenta presenta comportamiento dinámico en los movimientos de operaciones de causación y recaudo con las Entidades.

Con respecto a los cobros por proceso coactivo se menciona la suspensión de términos, a través de la Resolución 20203040000285 del 14 de abril de 2020 se suspendió el proceso de cobro coactivo, suspensión que duró hasta el día 21 de septiembre de 2020 fecha en que en aplicación de lo establecido en el artículo 7° de la Resolución 20203040012685 del 18 de septiembre de 2020, se reanudaron los términos entre otros.

7.2 Transferencias por cobrar (1337)

Composición

		CORTE VIGENCIA 2020		
CÓDIGO	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
1.3.37.02	Sistema general de regalías	1.424.589.215,50	0,00	1.424.589.215,50
1.3.37.12	Otras transferencias	1.331.766.546,35	0,00	1.331.766.546,35
	Total	2.756.355.761,85	0,00	2.756.355.761,85

7.2.1 Sistema general de regalías (133702)

Según la Resolución 470 de 2016 expedida por la Contaduría General de la Nación para el registro de los hechos económicos relacionados con los recursos del SGR bajo el Nuevo Marco Normativo para entidades de gobierno. Los movimientos se refieren a gastos del funcionamiento del sistema general de regalías, por fortalecimiento institucional para emisión de conceptos técnicos de los proyectos presentados por los entes territoriales; se registra la correspondiente cuenta por cobrar y el ingreso.

7.2.2 Otras transferencias (133712)

Se refiere al manejo del fondo especial sobretasa a la gasolina, según ley 488/98:

El Artículo 130 de la citada Ley, en referencia al "Fondo de subsidio de la sobretasa a la gasolina", dispone lo siguiente: "Créase el fondo de subsidio de la sobretasa a la gasolina el cual se financiará con el 5% de los recursos que recaudan los departamentos por concepto de la sobretasa a que se refiere la presente Ley. (...) El Fondo de Subsidio de la Sobretasa a la Gasolina será administrado por el Ministerio de Transporte y la distribución de los recursos se realizará previa consulta a los departamentos interesados (...)"

El proceso de la operación de causación se realiza de acuerdo a las declaraciones de los mayoristas



**La movilidad
es de todos**

Mintransporte

MINISTERIO DE TRANSPORTE
NIT No. 899.999.055-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

	Saldos	
	cobro ordinario	cobro coactivo
Sobretasa a la gasolina	\$845.020.222,99	\$486.746.323,36

El saldo a diciembre 2020 está conformado por:

Descripción	Saldo
DEPARTAMENTO DEL GUAVIARE	2.280.350,00
DEPARTAMENTO DEL HUILA	30.745.500,00
DEPARTAMENTO DE CORDOBA	149.911.894,36
DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA	289.957.829,00
DEPARTAMENTO DE BOLIVAR	392.570.000,00
DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA	54.650,00
DEPARTAMENTO DE BOYACA	87.725.300,00
DEPARTAMENTO DE LA GUAJIRA	299.533.861,64
DEPARTAMENTO DE SUCRE	30.581.000,00
DEPARTAMENTO DEL CAUCA	2.670.350,00
GOBERNACION DEL CHOCO	21.619.561,00
GOBERNACION DEL MAGDALENA	24.116.250,00
TOTALES:	1.331.766.546,00

Cobro Ordinario:

Descripción	Saldo
DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA	\$54.650,00
DEPARTAMENTO DE BOLIVAR	\$392.570.000,00
DEPARTAMENTO DE BOYACA	\$87.725.300,00
DEPARTAMENTO DE CAUCA	\$2.670.350,00
DEPARTAMENTO DEL CHOCO	\$21.619.561,00
DEPARTAMENTO DE GUAVIARE	\$2.280.350,00
DEPARTAMENTO DE HUILA	\$30.745.500,00
DEPARTAMENTO DE LA GUAJIRA	\$252.657.261,60
DEPARTAMENTO DE MAGDALENA	\$24.116.250,00
DEPARTAMENTO DE SUCRE	\$30.581.000,00
	\$845.020.222,60



MINISTERIO DE TRANSPORTE
NIT No. 899.999.055-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

Valores correspondientes a los meses de noviembre y diciembre de 2020. Se procedió a proyectar los actos administrativos de cobro y notificar en esta vigencia.

En cobro Coactivo:

Descripción	Saldo
DEPARTAMENTO DE LA GUAJIRA	\$46.876.600,00
DEPARTAMENTO DE CORDOBA	\$149.911.894,36
DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA	\$289.957.829,00
	\$486.746.323,36

7.3 Otras cuentas por cobrar (1384)

Composición

CODIGO	CONCEPTO	CORRIE VIGENCIA 2020		
		SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
1.3.84.08	Cuotas partes de pensiones	584.239.613,70	0	584.239.613,70
1.3.84.14	Dividendos y participaciones por cobrar	389.134.398,38	0	389.134.398,38
1.3.84.21	Indemnizaciones	28.000.000,00	0	28.000.000,00
1.3.84.26	Pago por cuenta de terceros	551.902.092,11	0	551.902.092,11
1.3.84.27	Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías	9.964.121.460,98	0	9.964.121.460,98
1.3.84.39	Arrendamiento operativo	3.559.370,00	0	3.559.370,00
1.3.84.90	Otras cuentas por cobrar	2.686.876.248,01	0	5.026.966.146,57
	Total	14.207.833.183,18	0	16.547.923.081,74

7.3.1 Cuotas partes de pensiones (138408)

El sado por valor de \$ 584.239.613,7 corresponde a los derechos causados por las cuotas partes pensionales adeudadas por entidades territoriales.

7.3.2 Dividendos y participaciones por cobrar (138414)

Se registran los dividendos decretados en las entidades donde el Ministerio tiene Inversiones societarias, el saldo está conformado así:



**La movilidad
es de todos**

Mintransporte

MINISTERIO DE TRANSPORTE
NIT No. 899.999.055-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

Descripción	Saldo Final
SOCIEDAD PORTUARIA REGIONAL DE SANTA MARTA S.A	160.731.111,00
TERMINAL DE TRANSPORTES DE CARTAGENA SA.	42.193.120,00
TERMINAL DE TRANSPORTES DE POPAYAN SA.	74.618.984,38
TERMINAL DE TRANSPORTES DE PASTO SA.	102.098.247,00
TERMINAL DE TRANSPORTES DE IPIALES SA.	9.492.936,00
TOTALES:	389.134.398,38

7.3.3 Indemnizaciones (138421)

El saldo corresponde al valor del reconocimiento por siniestro en diciembre de 2019 del vehículo Grand Vitara Chevrolet modelo 2008, por valor de \$28.000.000.

7.3.4 Pago por cuenta de terceros (138426)

El manejo de esta subcuenta lo conforman principalmente:

- El concepto por incapacidades por enfermedad general y licencias de maternidad o paternidad generados en el proceso de la nómina mensual, el cual la Subdirección de Talento Humano lleva a cabo todas las gestiones tendientes a lograr su pago. Saldo por valor de \$14.885.204
- Por retroactivos generados al momento en que se hace efectiva la liquidación de las mesadas correspondientes, da lugar a valores por cobrar a principalmente a administradora colombiana de pensiones Colpensiones, a los pensionados y en algunos casos a las EPS.

7.3.5 Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías (138427)

Esta subcuenta contiene el valor más representativo en comparación con el total de la cuenta 1384 Otras cuentas por cobrar.

	Saldo
MINISTERIO DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO	9.964.121.460,98



**La movilidad
es de todos**

Mintransporte

MINISTERIO DE TRANSPORTE

NIT No. 899.999.055-4

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

Bajo este concepto se agrupa:

Los valores consignados en la DGCPTN por concepto de recursos girados por este Ministerio que no fueron reclamados, por ejemplo cheques no reclamados o solicitud de devolución de dineros no reclamados por el beneficiario final el valor de \$32.015.604,98.

También está el concepto por el registro inicial de obligación No. 1379020 Diciembre 2020 PATRIMONIOS AUTONOMOS DE LA SOCIEDAD FIDUCIARIA DE DESARROLLO AGROPECUARIO S.A, como valor liquidado cero que dio lugar al acreedor con la DTN, Documento de recaudo por clasificar No. 420 asignado a la DTN por valor de \$9.932.105.856,00;

Los giros con cargo a este acreedor se hacen al Patrimonio Autónomo FIDEICOMISO FOMPACARGA, administrado por la Sociedad Fiduciaria FIDUAGRARIA S.A. en el marco de la ejecución del contrato de Fiducia Mercantil No. 609 de 2019 y lo establecido en el artículo 307 de la Ley 1955 de 2019; En la medida en que los beneficiarios completen los requisitos para el pago del reconocimiento económico del Programa de Modernización del Transporte Automotor de Carga, de conformidad con los lineamientos de la Resolución 5304 de 2019.

7.3.6 Arrendamiento operativo (138439)

El saldo por valor de \$3.559.370,00 corresponde a un proceso que se encuentra en cobro coactivo en estado activo. (En Comité de Cartera en diciembre/2020 se presentó para acuerdo de pago, se establece que el tercero no cumplía las condiciones de respaldo de la deuda por lo que se rechazó la solicitud y continúa para el proceso de embargo).

7.3.7 Otras cuentas por cobrar (138490)

El saldo de esta subcuenta por valor de \$5.026.966.146,57, corresponde a derechos causados cuyos conceptos principales son:

- Valor registrado por \$2.340.089.898,56 a nombre Instituto Nacional de Vías – INVIAS, de acuerdo al Acta de registro contable suscrita entre el Ministerio de Transporte y el Invias, con el fin de reflejar proporcionalmente en cada entidad con corte a diciembre 31 de 2020, el acuerdo de pago celebrado el 30-12-2020 entre el MINISTERIO DE TRANSPORTE, el Instituto Nacional de Vías- INVIAS y el señor Alfonso Antonio Mosquera Quinto, por la condena proferida por el tribunal administrativo del Chocó.
- Por el cobro de un mayor valor pagado en un impuesto predial de \$1.735.797.068,60 con Distrito cultural y turístico de Cartagena de Indias, proceso en cobro coactivo que se encuentra suspendido por los recursos interpuestos por la Alcaldía de Cartagena.



MINISTERIO DE TRANSPORTE

NIT No. 899.999.055-4

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

- Por los remanentes de embargos por reclamar por valor de \$738.772.940,56 por parte del Ministerio, según lo informado a la Oficina Asesora Jurídica mediante el Memorando No.20203200089303 del 11-12-2020.

7.4 Deterioro (1386)

Para la vigencia registra un valor de \$ 45.055.700.251,64. El Ministerio hasta el año 2017 venía manejando el cobro ordinario como etapa inicial de los procesos de cobro. Para tal efecto se surtía inicialmente la cuenta de cobro y si dentro del plazo de 4 meses siguientes no se recibía pago, se enviaba a la dependencia que originara dicho cobro la documentación para que elaborara el acto administrativo de cobro y surtiera todos los pasos para su ejecutoria. Este proceso fue eliminado con la actualización del manual de cartera Resolución 6611 de 2019. Sin embargo, hay aún muchos procesos que surten la etapa de acto administrativo y firmeza, razón por la cual la cartera se ha dividido en COACTIVA y ORDINARIA. En la cartera ordinaria se encuentran aquellos procesos que se encuentran en elaboración de acto administrativo, se resuelven los recursos respectivos y se establece la firmeza en las áreas competentes.

Por lo anterior, para generar el deterioro de la Cartera fue necesario realizar dos procedimientos, uno para la cartera COACTIVA y otro para aquella cartera que a 31 de diciembre de 2020 está en la etapa de cobro Ordinario.

El procedimiento establecido para la gestión de la cartera en fase de cobro COACTIVO incluye además de la evaluación de antigüedad de la deuda otros parámetros como el desmejoramiento de las condiciones del deudor, búsqueda de bienes, acuerdos de pago y procesos suspendidos. La evaluación incluye la respuesta a las preguntas para cada tercero que luego permiten aplicar la fórmula establecida, a fin de determinar el nivel de deterioro asociado al monto pendiente de recaudo de cada uno de estos derechos favor del Ministerio.

Para aquellos procesos que no se encuentran en coactiva (ordinaria) se determinó como parámetro primordial la antigüedad de la deuda, determinando para el Ministerio los tiempos y porcentajes, basados en la experiencia que se tiene en el manejo de las deudas y los procesos que se realizan para el acto administrativo, notificación, resolver recursos y establecer la firmeza de dichos actos.



**La movilidad
es de todos**

Mintransporte

MINISTERIO DE TRANSPORTE
NIT No. 899.999.055-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

7.4.1 Criterios determinados para establecer el nivel de deterioro de derechos en cobro coactivo

CRITERIO		Por antigüedad de la deuda	
PESO %	CRITERIO	20%	
INTERROGANTE ASOCIADO AL CRITERIO		¿La edad de la deuda tiene una antigüedad de tres (3) o más años, después de haber quedado en firme el acto administrativo o el auto o sentencia que impone la obligación económica, objeto de recaudo?	
CRITERIO		Desmejoramiento de las condiciones del deudor	
PESO %	CRITERIO	30%	
INTERROGANTES ASOCIADO AL CRITERIO		¿El deudor presenta una obligación incumplida con el MTT, de acuerdo con el reporte al BDME?	¿El deudor presenta más de una obligación incumplida con el MTT, de acuerdo con el reporte al BDME?
CRITERIO		Búsqueda de bienes	
PESO %	CRITERIO	20%	
INTERROGANTE ASOCIADO AL CRITERIO		¿La investigación de bienes del proceso arroja resultado negativo?	¿El deudor se encuentra incurso en procesos concursales y/o insolvencia económica y no se le han ubicado bienes?
CRITERIO		Acuerdos de pago	
PESO %	CRITERIO	20%	
INTERROGANTE ASOCIADO AL CRITERIO		¿El deudor ha incumplido el acuerdo de pago pactado?	¿En ocasiones anteriores ha incumplido acuerdos de pago?
CRITERIO		Procesos suspendidos	
PESO %	CRITERIO	10%	
INTERROGANTE ASOCIADO AL CRITERIO		¿El título ejecutivo que dió origen a la cuenta por cobrar fue enviado a una dirección distinta de la registrada o de la posteriormente informada por el deudor, y está siendo objeto de corrección, mediante el envío a la dirección correcta?	¿El ejecutado, presentó como excepción al mandamiento de pago, el hecho de estar en curso un proceso contencioso administrativo de nulidad o nulidad y restablecimiento del derecho?



**La movilidad
es de todos**

Ministrío de Transporte

MINISTERIO DE TRANSPORTE
NIT No. 899.999.055-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

Valor cartera Por Subcuentas

COBRO COACTIVO 2020	
NOMBRE SUBCUENTA	SALDO
ARRENDAMIENTOS	\$ 3.559.370,00
CUOTAS PARTES DE PENSIONES	\$ 467.613.532,83
DISCIPLINARIAS	\$ 3.673.422,00
FORMULARIOS Y ESPECIES VALORADAS	\$ 25.689.642.953,43
MAYORES VALORES PAGADOS	\$ 70.000.000,00
MULTAS	\$ 349.513.648,86
OTRAS CUENTAS POR COBRAR - OTROS CONCEPTOS	\$ 1.754.455.032,91
OTRAS TRANSFERENCIAS	\$ 486.746.323,36
PAGO POR CUENTA DE TERCEROS	\$ 380.319.777,39
TASAS	\$ 16.799.786,94
	\$ 29.222.323.847,72

Formularios y Especies valoradas

Resumen cartera por Formularios y especies valoradas en cobro coactivo y cobro ordinario:

NOMBRE SUBCUENTA	SALDO
FORMULARIOS Y ESPECIES VALORADAS – Cobro Coactivo	\$ 25.689.642.953,43
FORMULARIOS Y ESPECIES VALORADAS – Cobro Ordinario	\$ 40.014.340.240,85
	\$ 65.703.983.194,28

Nota: La información es el producto del trabajo utilizada para el cálculo del deterioro 2020



**La movilidad
es de todos**

Mintransporte

MINISTERIO DE TRANSPORTE
NIT No. 899.999.055-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

7.4.2 Resumen Deterioro de derechos por cobrar en gestión de cobro coactivo 2020.

7.4.2.1 Resumen Deterioro por cuenta y concepto de derechos por cobrar en Gestión Coactiva

CODIGO AUXILIAR DERECHO POR COBRAR	CUENTA	CONCEPTO	SALDO	CUENTA DETERIORO	VR DETERIORO 2020
131101001	TASAS	USO VIAS FLUVIALES	16.799.787	138614001	13.594.678
131102001	MULTAS	MULTAS	349.513.649	138614001	302.239.620
131104004	DISCIPLINARIAS	SANCIONES	3.673.422	138614001	2.688.328
131108001	FORMULARIOS Y ESPECIES VALORADAS	ESPECIES VENALES	25.689.642.953	138614001	12.441.366.972
133712001	OTRAS TRANSFERENCIAS	SOBRETASA A LA GASOLINA	486.746.323	138690001	256.614.771
138408001	CUOTAS PARTES DE PENSIONES	CUOTAS PARTES PENSIONALES	467.613.533	138690001	329.456.712
138426001	PAGO POR CUENTA DE TERCEROS	RECUPERACIONES	380.319.777	138690001	275.282.833
138439001	ARRENDAMIENTOS	ARRENDAMIENTOS	3.559.370	138690001	2.451.273
138490001	OTRAS CUENTAS POR COBRAR - OTROS CONCEPTOS	RECUPERACIONES	1.754.455.033	138690001	1.435.610.017
138490002	MAYORES VALORES PAGADOS	MAYORES VALORES PAGADOS	70.000.000	138690001	28.110.896
Total general			29.222.323.848		15.087.426.099

Fuente: Hoja de trabajo de deterioro de cartera en Gestión de cobro Coactivo Mintransporte 2020.

7.4.3 Resumen deterioro de derechos por cobrar en gestión de cobro ordinario 2020.

7.4.3.1 Resumen Deterioro por cuenta y concepto de derechos por cobrar en Gestión Ordinaria

CODIGO AUXILIAR	CUENTA	CONCEPTO	SALDO DEL DERECHO POR COBRAR	CODIGO AUXILIAR DETERIORO	VR DETERIORO 2020
131101001	TASAS	USO VIAS FLUVIALES	8.784.873,16	138614001	4.123.137,82
131108001	FORMULARIOS Y ESPECIES VALORADAS	ESPECIES VENALES	40.014.340.240,85	138614001	29.548.432.649,72
133712001	OTRAS TRANSFERENCIAS	SOBRETASA A LA GASOLINA	845.020.222,60	138690001	47.303.673,78
138408001	CUOTAS PARTES DE PENSIONES	CUOTAS PARTES PENSIONALES	120.127.920,18	138690001	103.345.081,04
138414001	DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES POR COBRAR	DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES POR COBRAR	242.608.229,38	138690001	49.007.812,01
138426001	PAGO POR CUENTAS DE TERCEROS	RECUPERACIONES	291.232.846,79	138690001	183.794.569,41
138490001	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1.586.376,00	138690001	30.949.376,66
138490002	MAYORES VALORES PAGADOS	MAYORES VALORES PAGADOS	43.753.951,53	138690001	1.317.856,28
Total general			41.567.454.660,49		29.968.274.156,74

8 NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR
NO APLICA



**La movilidad
es de todos**

Mintransporte

MINISTERIO DE TRANSPORTE
NIT No. 899.999.055-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

9 NOTA 9. INVENTARIOS

Composición

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
INVENTARIOS	1.204.007.068,34	1.252.829.367,02	-48.822.298,68
Merchandías en existencia	1.204.007.068,34	1.252.829.367,02	-48.822.298,68

En esta cuenta se registran las especies o formas valoradas que maneja internamente el Ministerio, algunas de ellas son: planilla de viaje ocasional y de operación que son adquiridas para atender trámites de los ciudadanos en temas de tránsito y transporte terrestre, que se suministran a las Direcciones Territoriales para su administración, control y venta.

10 NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	79.649.217.722,60	80.736.932.663,52	-1.419.956.312,96
Terrenos	38.545.671.778,00	38.545.671.778,00	0,00
Bienes muebles en bodega	3.134.430.718,41	2.990.519.439,57	143.911.278,84
Propiedades, planta y equipo no explotados	17.703.440.425,72	17.254.148.191,10	449.292.234,62
Edificaciones	20.719.443.579,39	20.101.625.684,39	617.817.895,00
Maquinaria y equipo	88.427.820,45	103.294.921,31	-14.867.100,86
Equipo médico y científico	21.166.581,27	21.166.581,27	0,00
Muebles, enseres y equipo de oficina	740.129.902,19	796.806.571,42	-56.676.669,23
Equipos de comunicación y computación	10.158.570.319,31	9.754.785.177,18	403.785.142,13
Equipos de transporte, tracción y elevación	3.246.817.110,24	5.806.532.635,22	-2.559.715.524,98
Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	1.583.322,83	1.583.322,83	0,00
Depreciación acumulada de PPE (cr)	-13.983.523.977,21	-13.914.261.780,77	-71.262.196,44
Detenoro acumulado de PPE (cr)	-724.939.858,00	-724.939.858,00	0,00
Depreciación Edificaciones	-856.100.764,84	-572.074.678,84	-284.026.086,00
Depreciación Maquinaria y equipo	-56.473.221,48	-62.795.908,05	6.322.686,57
Depreciación Equipo médico y científico	-16.626.493,64	-16.235.733,90	-390.759,74
Depreciación Muebles, enseres y equipo de oficina	-620.361.692,14	-624.165.828,49	3.804.136,35
Depreciación Equipos de comunicación y computación	-8.289.933.774,80	-7.903.168.054,10	-386.765.720,70
Depreciación Equipos de transporte, tracción y elevación	-2.525.646.440,07	-4.170.648.055,29	1.645.001.615,22
Depreciación Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	-1.582.326,28	-1.577.747,12	-4.779,16
Depreciación Bienes muebles en bodega	-478.961.897,08	-19.782.366,05	-459.229.531,03
Depreciación Propiedades, planta y equipo no explotados	-1.139.837.166,88	-543.863.408,93	-595.973.757,95
Detenoro: Terrenos	-68.633.848,00	-68.633.848,00	0,00
Detenoro: Edificaciones	-621.802.017,00	-621.802.017,00	0,00
Detenoro: Propiedades, planta y equipo no explotados	-34.503.993,00	-34.503.993,00	0,00



**La movilidad
es de todos**

Mintransporte

MINISTERIO DE TRANSPORTE
NIT No. 899.999.055-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

10.1 Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles

En esta cuenta se registra los bienes muebles de la entidad que se controlan y reconocen de acuerdo a las disposiciones del Régimen de Contabilidad Pública y el Plan General de Contabilidad Pública, capítulo III y lo contemplado en el Manual de Políticas Contables y Manual de Administración de Bienes del Ministerio de Transporte, este último aprobado a través del Comité de Desarrollo Administrativo.

La Entidad reconoce como activos (bienes muebles) de Propiedad, Planta y Equipo los que tienen un costo de adquisición superior a dos (2) salarios mínimos legales mensuales vigentes – SMLMV de la vigencia a presentar; según lo estipulado en el Manual de Administración de Bienes del Ministerio de Transporte y ratificado mediante el Manual de Políticas Contables.

Las Propiedades Planta y equipo (Bienes muebles) del Ministerio ascienden a la suma de \$18.485.291.000,42.

Como se detalla a continuación:

CÓDIGO CONTABLE	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	COSTO
1635	Bienes muebles en bodega	3.134.430.718,41
1637	Propiedad Planta y Equipo No explotados	1.094.165.225,72
1655	Maquinaria y Equipo	88.427.820,45
1660	Equipo médico y científico	21.166.581,27
1665	Muebles Enseres y equipo de oficina	740.129.902,19
1670	Equipos de comunicación y computación	10.158.570.319,31
1675	Equipos de transporte Tracción y Elevación	3.246.817.110,24
1680	Equipos de comedor, cocina despensa y Hotelería	1.583.322,83
	TOTAL	18.485.291.000,42

10.1.1 Bienes Muebles En Bodega (1635)

Están representados en equipos de cómputo, portátiles, scanner, puestos de trabajo, aires acondicionados, vehículos y deshumidificadores, a diciembre 31 de 2020 la entidad adquirió los siguientes bienes:

Descripción de los bienes adquiridos	Cantidad	VALOR
comprobante entrada – 52 del 31/12/2020 (aires acondicionados)	13	31.398.900,00
comprobante entrada – 53 del 31/12/2020 (aires acondicionados)	49	127.976.118,00
comprobante entrada – 54 del 31/12/2020 (computadores portátiles)	8	37.074.897,00
comprobante entrada – 65, 66, 67, 68, 69, 70. del 28/12/2020 (vehículos)	7	448.637.392,00
comprobante entrada – 72 del 28/12/2020 (puestos de trabajo)	54	96.403.500,00
comprobante entrada – 73 del 28/12/2020 (deshumidificadores)	5	11.067.000,00
comprobante entrada – 79 del 30/12/2020 (computadores para inspecciones fluviales)	40	139.470.999,00
comprobante entrada – 83 del 30 de diciembre de 2020 (escanner)	5	12.430.716,00
comprobante entrada - 84 del 24 de diciembre de 2020 (aires acondicionados)	13	31.994.029,00
Total	492	936.453.551,00



MINISTERIO DE TRANSPORTE
NIT No. 899.999.055-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

10.1.2 Propiedad, Planta y Equipo No Explotados (1637)

Están representados en muebles de oficina, monitor, impresora y vehículos. Éstos se encuentran en proceso de alistamiento para ser puestos en servicio y/o para dar de baja. Se destacan bienes, tales como: equipos de cómputo por valor de \$ 518.149.662,65 y equipo de transporte terrestre por valor de \$ 483.466.107,14.

10.1.3 Maquinaria y Equipo (1655)

Bienes que se encuentran en servicio, tales como: plantas eléctricas, generadores de energía, equipos de deportes, entre otros. Los bienes que más se destacan son: Equipos de recreación y deporte por \$45.697.579,24 y Maquinaria industrial por \$ 34.198.426,93.

10.1.4 Equipo Médico Científico (1660)

Se encuentran en servicio un equipo Teodolito electrónico y un desfibrilador externo automático, Se destaca el Teodolito por \$15.931.579,36

10.1.5 Muebles y Enseres y Equipo de Oficina (1665)

Bienes que se encuentran en servicio, de los cuales se puede resaltar los muebles y enseres por valor de \$ 351.514.846,39 y los equipos de oficina por valor de \$379.467.813,55.

10.1.6 Equipos de Comunicación y Computación (1670)

Bienes que se encuentran en servicio, de los cuales se resaltan los equipos de cómputo asignados a los funcionarios del Ministerio a nivel nacional por valor de \$ 7.747.412.949,27.

10.1.7 Equipos de Transporte, Tracción y Elevación (1675)

Se encuentran en servicio tanto en la sede central como en las direcciones territoriales e inspecciones fluviales atendiendo las necesidades de movilización de los servidores públicos en desarrollo de sus funciones.

Se destacan los vehículos de transporte terrestre el valor de \$2.842.164.082,20.

Por otra parte, vale la pena comentar, como disminución representativa del equipo de transporte aéreo esta cuenta, que el avión Piper Cheyene matrícula HK-2631, número de inventario de 12084, por valor \$2.160.921.262,00 propiedad del Ministerio, se autorizó el retiro del servicio y se trasladó a cuentas deudoras de Control 8.3.15.10.001 el 27 de febrero de 2020; como se reportado en el Boletín del mes de febrero de 2020



MINISTERIO DE TRANSPORTE
NIT No. 899.999.055-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

El Ministerio, por no requerir para su servicio este bien, ha venido adelantando varios procesos con el fin de entregarlo a otro ente estatal que lo necesite en su cometido estatal.

A continuación describimos las actuaciones:

Que mediante oficio No. S-2019-023924/DIRAN-JEFAT-29.25 con Radicado MT No. 20913210761052 del 2019/10/10 suscrito por General OSCAR ATEHORTUA DUQUE DIRECTOR DE LA POLICIA NACIONAL DIRECCION ANTINARCOTICOS, manifiesta interés en la donación de la aeronave; y posteriormente manifiesta que debido a la contingencia actual por la emergencia sanitaria por el Covid-19, no es viable hacerse cargo de la aeronave, ya que requiere de una inversión inicial previa a su puesta en funcionamiento nuevamente

Que atendiendo lo establecido en el artículo 2.2.1.2.2.4.3 del decreto 1082 de 2015, esta cartera Ministerial se permitió poner a su disposición el referenciado bien mediante oficios a diferentes entidades y así conocer si estaban interesadas en recibirlo a título gratuito una vez surtido el trámite de baja del mismo; por lo cual se suscribieron los siguientes oficios:

No.	ENTIDAD	RADICADO MT
1	DIAN	20193220303871
2	FAC	20193220303931
3	Unidad Nacional para la Gestión del Riesgo de Desastres	20193220303931
4	Instituto Geográfico Agustín Codazzi	20193220303991
5	Ministerio de Agricultura	20193220304091
6	Ministerio de Ambiente y Desarrollo	20193220304111
7	Ministerio de Comercio, Industria Turismo	20193220304131
8	Ministerio de Cultura	20193220304181
9	Dirección General de la Policía Nacional	20193220308391
10	Ministerio de Defensa Nacional	20193220316671
11	Ministerio de Educación	20193220316701
12	Ministerio de Relaciones Exteriores	20193220316731
13	Ministerio de Hacienda y Crédito Público	20193220316731
14	Ministerio del Interior	20193220316791
15	Ministerio de Justicia y del Derecho	20193220316861
16	Ministerio de Minas y Energía	20193220316891
17	Ministerio de Salud y Protección Social	20193220316901
18	Ministerio de Tecnología de la Información y las Comunicaciones	20193220316921
19	Ministerio del Trabajo	20193220316981
20	Ministerio de Vivienda	20193220317021

En respuesta a los oficios anteriores, las entidades manifestaron no estar interesadas en dicho bien.

El Ministerio de Transporte expidió la Resolución N° 0000631 del 27-03-2020 "Por la cual se ofrece en enajenación a título gratuito entre entidades estatales el avión Piper Cheyenne T31 matrícula HK-2631, que no se encuentra en uso y fue publicada durante 30 días en la página web del Ministerio como lo establece el Decreto 1082 de 2015, y ninguna entidad del estado manifestó



**La movilidad
es de todos**

Mintransporte

MINISTERIO DE TRANSPORTE
NIT No. 899.999.055-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

interés respecto del mismo, como resultado de todos los efectos del Estado de Emergencia Económica, Social y Ecológica en todo el territorio nacional y los diferentes decretos relacionados.

Que el Ministerio adelantará un proceso de servicio de comercialización de bienes muebles (avión) mediante subasta electrónica de Bienes Muebles a través de Central de Inversiones S.A. - CISA sociedad comercial de economía mixta de orden nacional, vinculada al Ministerio de Hacienda y Crédito Público, quien en su calidad de Colector de Activos Públicos busca apoyar a las entidades públicas o con participación estatal en la monetización y movilización de activos, durante la vigencia 2021.

10.1.8 Activos Recibidos en Comodato (1670-1675)

El Ministerio de Transporte a 31 de diciembre de 2020, tiene recibidos en comodato 12 bienes - muebles relacionados a continuación:

PLACA	ID	DESCRIPCIÓN ELEMENTO	VALOR HISTÓRICO	CUENTA CONTABLE
23.392	4.089	ESTACIÓN REPETIDORA	6.043.600	1-6-70-07-001
23.393	4.089	ESTACIÓN REPETIDORA	6.043.600	1-6-70-07-001
23.394	4.089	ESTACIÓN REPETIDORA	6.043.600	1-6-70-07-001
23.395	4.089	ESTACIÓN REPETIDORA	6.043.600	1-6-70-07-001
23.396	4.089	ESTACIÓN REPETIDORA	6.043.600	1-6-70-07-001
68.991	7.181	TELÉFONO IO Y ARUBA Remote AP 5WN (Modem)	2.291.158	1-6-70-07-001
68.992	7.181	TELÉFONO IO Y ARUBA Remote AP 5WN (Modem)	2.291.158	1-6-70-07-001
66.565	3.546	CAMIONETA	108.127.500	1-6-75-08-001
69.065	7.175	CAMIONETA TOYOTA PRADO DIESEL	7.602.740	1-6-75-08-001
69.112	7.167	CAMIONETA FORTUNER DIESEL	17.472.198	1-6-75-08-001
69.113	7.168	CAMIONETA FORTUNER GASOLINA	11.637.193	1-6-75-08-001
69.111	7.166	CAMIONETA DUSTER DYNAMIQUE	7.551.529	1-6-75-08-001
TOTAL			187.191.476	

10.1.9 Estimaciones

10.1.9.1 Depreciación

El Manual de Administración de Bienes del Ministerio de Transporte establece para la Depreciación:

- La depreciación iniciará cuando se haga el registro de ingreso a bodega; Se determinará sobre el valor del activo menos el valor residual y se distribuirá sistemáticamente a lo largo de su vida útil.



MINISTERIO DE TRANSPORTE

NIT No. 899.999.055-4

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

El método de depreciación adoptado por la Entidad es el lineal, ya que este refleja el patrón de consumo de los beneficios económicos futuros o de potencial de servicio del activo.

- La depreciación de un activo cesará cuando se produzca la baja en cuentas o cuando el valor residual del activo supere su valor en libros. La depreciación no cesará cuando el activo esté sin utilizar o se haya retirado del servicio, ni cuando sea objeto de operaciones de reparación y mantenimiento por un tiempo inferior o igual a seis meses.
- El método de depreciación se aplicará uniformemente en todos los periodos, a menos que se produzca un cambio en el patrón esperado de consumo de los beneficios económicos futuros o del potencial de servicio incorporados en el activo.
- El Ministerio aplica la siguiente tabla de vida útil (expresada en años), conforme a lo señalado en el capítulo II del Manual de Administración de Bienes de la Entidad, así:

CLASE DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	RANGOS DE VIDA ÚTIL	
	DE	HASTA
MAQUINARIA Y EQUIPO	2	30
EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	2	30
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	3	30
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	2	30
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	2	30
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	5	50
EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	6	30

10.1.9.2 Deterioro

Para efectos de estimar el deterioro a las Propiedades Planta y Equipo de la entidad, se considera que el valor material de su costo individual de adquisición, donación, transferencia o permuta sea superior a 35 SMMLV de la vigencia a presentar que para el 2020 corresponde a \$ 30.723.105,00. Se realizó la evaluación de existencia de indicios de deterioro a 111 activos y no presentaron deterioro.

10.1.9.2.1 Método utilizado para establecer el criterio de los 35 SMLV para deterioro de bienes muebles

El parámetro se adoptó a partir de una sugerencia efectuada por la CGN, en función de un criterio de Costo/beneficio que valoró el esfuerzo y desgaste administrativo al interior de las entidades puede significar adelantar la evaluación del deterioro versus el beneficio o impacto que en términos generales aplica al hecho que 10% de los elementos generalmente equivale al 90% del valor de los bienes muebles del ente contable público, lo que puede significar que dicha labor se puede reducir el 10% del esfuerzo cubriendo el 90% del total del valor de los bienes muebles e incluso de los bienes inmuebles no generadores de efectivo.



MINISTERIO DE TRANSPORTE
NIT No. 899.999.055-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

10.1.9.3 Valor Residual

Corresponde al estimado que la Entidad podría obtener por la disposición final de Propiedad planta y equipo (bienes muebles) dados de baja.

Estos valores dependen de las características físicas de cada uno de los bienes, del medio ambiente y condiciones de operación.

Tabla de porcentajes de Valor Residual:

PORCENTAJE DEL VALOR RESIDUAL PARA LOS BIENES MUEBLES		
ITEM	GRUPO	PORCENTAJE DE VALOR RESIDUAL
1	MAQUINARIA Y EQUIPO	0%
2	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	0%
3	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	0%
4	EQUIPO DE RESTAURANTE Y CAFETERIA	0%
5	EQUIPO DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	0%
6	MAQUINARIA INDUSTRIAL	0%
7	EQUIPO DE MUSICA	0%
8	EQUIPO DE RECREACION Y DEPORTE	0%
9	HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	0%
10	EQUIPO Y MAQUINA DE OFICINA	0%
11	OTROS MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	0%
12	EQUIPO DE COMUNICACIÓN	0%
13	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	0%
14	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN DE PROPIEDAD DE TERCEROS	0%
15	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	10%
16	AEREO	10%
17	TERRESTRE	10%
18	MARITIMO Y FLUVIAL	10%
19	DE ELEVACIÓN	10%
20	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN DE PROPIEDAD DE TERCEROS	10%

10.1.10 Revelaciones adicionales de Bienes Muebles

10.1.10.1 Conciliación

Se realiza con la información registrada en los Estados Financieros y la información que reposa en el sistema SAI / SAE del Grupo de Inventarios y suministros a 31 de diciembre de 2020.



La movilidad
es de todos

Mintransporte

MINISTERIO DE TRANSPORTE
NIT No. 899.999.055-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

MINISTERIO DE TRANSPORTE				
CONCILIACION SUMINISTROS Y PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO				
CON CORTE AL PERÍODO: 31 DE DICIEMBRE DE 2020				
Código Contable	Descripción	Saldo Contable	Saldo Grupo Inventario	Diferencia a ajustar
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	3.134.430.718,41	3.134.430.718,41	-
1.6.35.03.001	Muebles y enseres	96.403.500,00	96.403.500,00	-
1.6.35.03.002	Equipo y máquina de oficina	208.931.947,00	208.931.947,00	-
1.6.35.04.001	Equipo de comunicación	15.314.187,91	15.314.187,91	-
1.6.35.04.002	Equipo de computación	2.365.143.691,50	2.365.143.691,50	-
1.6.35.05.002	Terrestre	448.637.392,00	448.637.392,00	-
1.6.37	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	1.094.165.225,72	1.094.165.225,72	-
1.6.37.07.005	Equipo de música	9.910.750,00	9.910.750,00	-
1.6.37.09.001	Muebles y enseres	35.467.130,29	35.467.130,29	-
1.6.37.09.002	Equipo y máquina de oficina	42.171.575,64	42.171.575,64	-
1.6.37.09.005	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	5.000.000,00	5.000.000,00	-
1.6.37.10.001	Equipo de comunicación	59.504.561,37	59.504.561,37	-
1.6.37.10.002	Equipo de computación	458.645.101,28	458.645.101,28	-
1.6.37.11.002	Terrestre	466.141.015,93	466.141.015,93	-
1.6.37.11.003	Marítimo y fluvial	17.325.091,21	17.325.091,21	-
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	88.427.820,45	88.427.820,45	-
1.6.55.04.001	Maquinaria industrial	34.198.426,93	34.198.426,93	-
1.6.55.05.001	Equipo de música	4.802.400,00	4.802.400,00	-
1.6.55.06.001	Equipo de recreación y deporte	45.697.579,24	45.697.579,24	-
1.6.55.11.001	Herramientas y accesorios	3.729.414,28	3.729.414,28	-
1.6.60	EQUIPO MEDICO Y CIENTÍFICO	21.166.581,27	21.166.581,27	-
1.6.60.02.001	Equipo de laboratorio	15.931.579,36	15.931.579,36	-
1.6.60.09.001	Equipo de servicio ambulatorio	5.235.001,91	5.235.001,91	-
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	740.129.902,19	740.129.902,19	-



**La movilidad
es de todos**

Mintransporte

MINISTERIO DE TRANSPORTE
NIT No. 899.999.055-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

1.6.65.01.001	Muebles y enseres	351.514.846,39	351.514.846,39	-
1.6.65.02.001	Equipo y máquina de oficina	379.467.813,55	379.467.813,55	-
1.6.65.90.001	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	9.147.242,25	9.147.242,25	-
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	10.158.570.319,31	10.158.570.319,31	-
1.6.70.01.001	Equipo de comunicación	2.376.357.054,04	2.376.357.054,04	-
1.6.70.02.001	Equipo de computación	7.747.412.949,27	7.747.412.949,27	-
1.6.70.07.001	Equipos de comunicación y computación de propiedad de terceros	34.800.316,00	34.800.316,00	-
1.6.75	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	3.246.817.110,24	3.246.817.110,24	-
1.6.75.01.001	Aéreo	-	-	-
1.6.75.02.001	Terrestre	2.842.164.082,20	2.842.164.082,20	-
1.6.75.04.001	Marítimo y fluvial	241.765.243,59	241.765.243,59	-
1.6.75.06.001	De elevación	10.496.624,51	10.496.624,51	-
1.6.75.08.001	Equipos de transporte, tracción y elevación de propiedad de terceros	152.391.159,94	152.391.159,94	-
1.6.80	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	1.583.322,83	1.583.322,83	-
1.6.80.02.001	Equipo de restaurante y cafetería	1.583.322,83	1.583.322,83	-
TOTAL A AJUSTAR PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO				
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		18.485.291.000,42	18.485.291.000,42	-

10.2 Detalle saldos y movimientos PPE – Inmuebles

El Grupo de Administración de Bienes y Servicios realiza las conciliaciones contables en forma trimestrales con el Grupo de Contabilidad de este Ministerio, donde se puede evidenciar todas las variaciones que se presentan durante toda la vigencia fiscal.

Para los terrenos y edificaciones, la medición inicial se adelantó mediante la realización de avalúos técnicos efectuados por el Instituto Geográfico Agustín Codazzi durante las vigencias 2015, 2016 y 2017.



**La movilidad
es de todos**

Mintransporte

MINISTERIO DE TRANSPORTE
NIT No. 899.999.055-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

Durante la vigencia 2020 se efectuó la actualización de los correspondientes avalúos con base en las cifras de la serie histórica de IPC, desde el primero de los avalúos practicados hasta el último y por los meses transcurridos desde la fecha de su realización en cada caso.

Adicionalmente y para efectos de transición, en el caso de las edificaciones, igualmente se descontó la depreciación causada desde la fecha del avalúo hasta el 31 de Diciembre de 2020, obteniendo el valor neto por el cual se reconoció cada uno de los bienes inmuebles objeto de avalúo durante los años previamente mencionados: 2015, 2016 y 2017.

Para efectos de la medición posterior se determinó de acuerdo con la política contable definida para el Ministerio de Transporte, que los bienes inmuebles objeto de depreciación, es decir las edificaciones, no tienen valor recuperable, por lo cual cada una de la construcciones se deprecia, bajo el método de línea recta y en función de la Vida Útil Remanente definida en cada uno de los avalúos practicados y descontada la Vida Útil Transcurrida desde la fecha del avalúo hasta el corte de transición, es decir 31 de Diciembre de 2020. En general, la vida útil remanente de los bienes inmuebles es superior a los 35 años excepto por tres inmuebles cuyas Vidas Útiles Remanentes se evaluaron en 10, 15 y 17 años atendiendo a la antigüedad de sus construcciones.

10.2.1 Inmuebles en uso (subcuentas contables 1.6.05.01, 1.6.40.01, 1.6.40.02, 1.6.40.17 y 1.6.40.19).

TERRENOS URBANOS 1.6.05.01.001	37.904.349.410,00
SUMA CUENTA TERRENOS EN USO 1.6.05.01	37.904.349.410,00
EDIFICIOS Y CASAS 1.6.40.01.001	8.372.515.603,10
OFICINAS 1.6.40.02.001	4.553.119.206,00
PARQUEADEROS Y GARAJES 1.6.40.17.001	40.775.600,00
INSTALACIONES DEPORTIVAS 1.6.40.19.001	1.201.144.444,00
SUMA CUENTA EDIFICACIONES EN USO 1.6.40	14.167.554.853,10

Se cuenta con treinta y cinco (35) bienes inmuebles para funcionamiento de nuestras Direcciones Territoriales e Inspecciones Fluviales a nivel nacional, tal como se puede apreciar en el siguiente cuadro, así:

No. inmuebles	No. De oficinas del MT	Descripción	Observación
13	6	Direcciones Territoriales	DT- Antioquia- 7 locales, DT- Boyacá 2 locales, DT- Atlántico, Valle, Bolívar, Quindío.
16	16	Inspecciones Fluviales	
2	2	CENAF	Villa del Rosario e Ipiales
2	2	Parqueaderos	DT- Boyacá
2	2	Sede Deportiva	Planta central Bogotá



MINISTERIO DE TRANSPORTE
NIT No. 899.999.055-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

La premisa bajo la cual trabajó el Ministerio, referida a aquellos terrenos que necesita para los propósitos de su cometido estatal y para efectos administrativos o de apoyo que requiera.

El Ministerio de Transporte, tal como establece el Decreto 087 de 2011, es el organismo del Gobierno Nacional encargado de formular y adoptar las políticas, planes, programas, proyectos y regulación económica del transporte, el tránsito y la infraestructura, en los modos carretero, marítimo, fluvial, férreo y aéreo del país.

El Ministerio de Transporte, con el fin de cumplir con su cometido estatal y para efectos administrativos y de apoyo, cuenta con bienes inmuebles de su propiedad a nivel nacional, para el funcionamiento de sus Inspecciones Fluviales y Direcciones Territoriales, las cuales tienen entre sus objetivos ejecutar dentro de su jurisdicción políticas, planes y programas aprobados por el Ministerio, relacionados con el transporte y tránsito terrestres automotor y aportar las medidas necesarias para su cumplimiento.

Es así como mediante Resolución No. 3388 de 2000 "Por la cual se organizan las Inspecciones Fluviales del Ministerio de Transporte, se fijan sus funciones y sus jurisdicciones en todo el territorio nacional", en sus artículos primero y segundo, definen la importancia de las funciones allí desempeñadas, que evidentemente obligan a contar con un sitio adecuado para atender dichas actividades, garantizando la correcta prestación del servicio, ofreciendo a los usuarios un sitio adecuado y confortable, donde pueden recibir atención óptima a sus solicitudes y por ende se genere seguridad en la prestación del servicio en concordancia con la aplicación de los principios de oportunidad, celeridad e inmediatez, que deben acompañar las actuaciones administrativas.

El Ministerio de Transporte de acuerdo con lo dispuesto en el artículo 5 del Decreto 087 del 17 de enero de 2011 "Por el cual se modifica la estructura del Ministerio de Transporte, y se determinan las funciones de sus dependencias", cuenta para su funcionamiento con 20 Direcciones Territoriales, 3 Oficinas Regionales y 34 Inspecciones Fluviales a nivel nacional. En este orden de ideas, siendo los lugares de trabajo áreas que albergan puestos de trabajo y donde deben permanecer los servidores públicos para el desempeño de sus deberes funcionales, estos lugares deben por tanto cumplir una serie de características estructurales de orden e higiene, de espacio, de iluminación, etc., que permitan una óptima prestación del servicio minimizando los riesgos, evitando afectaciones a la salud y seguridad de las personas.

En cumplimiento al Decreto antes mencionado, se le asignaron a las Direcciones Territoriales amplias funciones dispuestas en el artículo 17, ibídem, relacionadas con la aplicación de las políticas en materia de transporte y tránsito terrestre automotor, que evidentemente obligan a contar con un sitio adecuado para ser atendidas, garantizando la correcta prestación del servicio y ofreciendo a los usuarios un sitio adecuado y confortable, donde puedan recibir atención óptima a sus solicitudes. Por ende, se genere seguridad y compromiso de implementar las normas dentro de su jurisdicción, en concordancia con la aplicación de los principios de oportunidad, celeridad e inmediatez, que deben acompañar las actuaciones administrativas.



MINISTERIO DE TRANSPORTE
NIT No. 899.999.055-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

De conformidad con lo dispuesto en el artículo 6 de la Resolución No. No. 00589 del de marzo de 2020, corresponde al Grupo de Administración de Bienes y Servicios de la Subdirección Administrativa y Financiera, entre otras funciones: «Proponer y adelantar las acciones administrativas, incluyendo actividades de preparación, elaboración y apoyo en los procesos de contratación, para la venta, cesión, arrendamiento, comodato o cualquier otra figura sobre los inmuebles de propiedad del Ministerio que no se requieran para su funcionamiento y “ Realizar la etapa precontractual para adelantar los procesos de contratación de arrendamiento, comodato, venta o cesión de los bienes inmuebles de propiedad o a cargo de la entidad”.

Para cumplir con las funciones encomendadas, se hace necesario disponer de espacios físicos y tecnológicos adecuados para que los usuarios accedan a la información que se genera en la dependencia y a los servicios que se prestan, con el fin de construir confianza, credibilidad y seguridad institucional.

Así mismo es importante señalar, que las personas constituyen el capital más importante para el Ministerio de Transporte, por lo que la proyección del servicio se realiza no solo a nivel de los ciudadanos, sino también al de los servidores públicos que son su factor crítico de éxito, por lo que es indispensable contar con entornos y ambientes propicios para el desarrollo de sus actividades laborales, que ofrezcan las condiciones de funcionamiento, operatividad y atención, traducándose en una sede moderna y eficiente, que represente beneficios como en el mejoramiento del servicio al ciudadano, en el desarrollo organizacional, en el funcionamiento administrativo de estas sedes y, por supuesto, su recurso humano.

La inadecuada disposición física para la atención al ciudadano, desde la óptica de la demanda de servicios, se caracteriza por filas constantes, problemas de comodidad, de salubridad, de inadecuada ventilación, ausencia de señalización, falta de disponibilidad de baños, de áreas para discapacitados, mujeres embarazadas o adultos mayores y de pésima imagen para la Administración Pública entre otros y además, desde la óptica de la oferta, se encuentran sitios que no cumplen con las mínimas especificaciones legales y técnicas para los servidores en cuanto a seguridad industrial, riesgos profesionales y condiciones adecuadas para desempeñar las labores propias de los servidores encargados de la atención ciudadana, generándose así un círculo vicioso entre ciudadanos mal atendidos y servidores en condiciones inapropiadas que impacta negativamente el servicio, la atención, los tiempos de respuesta y la calidad del mismo, escenario que deriva por un lado en percepciones negativas y bajas calificaciones ciudadanas para las instituciones, y por otro, en bajo sentido de pertenencia y poco compromiso institucional por parte de los servidores encargados de la atención a la ciudadanía.

El nivel de bienestar de los trabajadores tiene implicaciones directas sobre el clima organizacional y el capital humano, que son aspectos que deben cuidarse para asegurar una eficiente prestación de los servicios por parte de las entidades y las empresas.



**La movilidad
es de todos**

Mintransporte

MINISTERIO DE TRANSPORTE
NIT No. 899.999.055-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

10.2.2 Inmuebles no explotados (Subcuentas contables 1.6.37.01, 1.6.37.03)

		TERRENOS	
		DESCRIPCION	Cantidad
TERRENOS URBANOS	1.6.37.01.001		11
		13.288.766.180,00	
TERRENOS RURALES	1.6.37.01.002		3
		25.486.013,00	
SUMA CUENTA TERRENOS NO EXPLOTADOS		13.314.252.193,00	14

EDIFICACIONES			
Código	Descripción	Saldo Final	cantidad
1.6.37.03.001	Edificios y casas	71.259.779	5
1.6.37.03.008	Colegios y Escuelas	1.592.591.521,00	2
1.6.37.03.009	Clinicas y Hospitales	589.107.378,00	2
1.6.37.03.014	Casetas y Campamentos	10.343.403,00	1
1.6.37.03.017	Instalaciones Deportivas y recreacionales	1.031.720.926,00	2
	Total	3.295.023.007,00	12

Dentro de estos bienes inmuebles no explotados, se encuentran unas construcciones recibida de la liquidación del Fondo Pasivo Social de la empresa Puertos de Colombia, en Buenaventura y en Santa Marta (escuelas y colegios, clínicas, dos clubes, y una instalación deportiva), y unos bienes inmuebles considerados de alto riesgo por encontrarse contruidos en zonas consideradas de alto riesgo (orilla de río) y una caseta en Cartagena del Chairá.

Con relación a las tres (3) construcciones ubicadas en Buenaventura, el Ministerio de Transporte, mediante oficio MT No: 20173250572971 del 22 de diciembre de 2017, solicitó concepto a Central de Inversiones – CISA, manifestado al respecto que no son de su interés para enajenar.

Dentro de este grupo existe un predio determinado como “lote frente al terminal de Barranquilla” con un costo histórico de \$3.360.250.000,00, este debe ser trasladado al Instituto Nacional de Vías - INVIAS por tener vocación de expansión portuaria, el cual no ha sido posible por encontrarse invadido.

Con relación a los bienes inmuebles que no se requieren se están adelantando las siguientes gestiones:

- Inmuebles donde el Ministerio de Transporte es propietario de solo las construcciones. Al respecto, mediante oficio No. 20173250572971 del 22/12/2017, se solicitó concepto a Central de Inversiones - CISA, con relación a los bienes recibidos de Foncolpuertos en el Municipio de Buenaventura (Escuela ciudadela Colpuertos, Puesto de Salud hoy colegio y el Club), con el fin de determinar si los mismos pueden ser objeto de enajenación por parte de esa entidad. Donde se le manifestó que: *“Actualmente esta construcción, que son de*



MINISTERIO DE TRANSPORTE

NIT No. 899.999.055-4

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

propiedad del Ministerio de Transporte y que se encuentra sobre un terreno ajeno, no está siendo utilizada por la Entidad para el ejercicio de sus funciones, por lo que en una interpretación textual de la norma sería menester de este Ministerio transferirla a título oneroso a CISA, para que sea enajenada en virtud de la Ley.

Mediante oficio No. 20183210070182 del 05/02/2018, Central de Inversiones – CISA, responde al Ministerio que: *“Como se observa, la venta de estas mejoras se enmarca dentro de las excepciones al deber de transferir, pues las mejoras al no ser inmuebles propiamente dicho, no tienen identificación registran y catastral propia, ya que la citada en el requerimiento corresponde a la impuesta al lote de terreno. Así mismo en cuanto al numeral 3 de la norma citada, el Ministerio no tiene la posesión del bien”.*

Con relación a los bienes que se encuentran en zonas de alto riesgo, los cuales fueron devueltos por CISA por estas razones, localizados en los municipios de San José del Guaviare, Solano y Cartagena del Chaira (Caquetá), Gamarra (Sucre), Puerto Boyacá, as), se adelanta el análisis correspondiente, a fin de determinar si es posible dar aplicación a lo establecido en Ley 1940 de 2018 (Por la cual se Decreta el Presupuesto de Renta y Recursos de Capital y ley de apropiación para vigencia fiscal 2019) en su artículo 120, establece:

“ARTÍCULO 120. TRANSFERENCIA DE INMUEBLES ENTRE ENTIDADES PÚBLICAS. *Las entidades públicas del orden nacional podrán transferir a título gratuito a otras entidades públicas, incluido las que hacen parte de la Rama Judicial, los bienes inmuebles que no requieran para su operación y sean útiles para el ejercicio de las funciones o proyectos de infraestructura de la entidad pública que los recibe. Dicha transferencia no requerirá operación presupuestal y la transferencia deberá ser registrada en un plazo no superior a ocho días hábiles, con fundamento en el respectivo convenio interadministrativo. La entidad receptora será responsable del saneamiento”.*

Concordante con lo anterior, el artículo 276 de la Ley 1955 de 2019, establece:

“ARTÍCULO 276. TRANSFERENCIA DE DOMINIO DE BIENES INMUEBLES FISCALES ENTRE ENTIDADES. *Los bienes inmuebles fiscales de propiedad de las entidades públicas del orden nacional de carácter no financiero, que hagan parte de cualquiera de las Ramas del Poder Público, así como de los órganos autónomos e independientes, que no los requieran para el ejercicio de sus funciones, podrán ser transferidos a título gratuito a las entidades del orden nacional y territorial con el fin de atender necesidades en materia de infraestructura y vivienda, sin importar el resultado de la operación en la entidad cedente. Cuando la entidad territorial no necesite dicho inmueble, la Nación aplicará lo dispuesto en el artículo 163 de la Ley 1753 de 2015.*



**La movilidad
es de todos**

Mintransportes

MINISTERIO DE TRANSPORTE

NIT No. 899.999.055-4

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

Las entidades territoriales podrán igualmente ceder a título gratuito a entidades del orden nacional bienes inmuebles fiscales de su propiedad, sin importar el resultado de la operación en el patrimonio de la entidad cedente.

Transferido el inmueble la entidad receptora será la encargada de continuar con el saneamiento y/o titulación del mismo.

Parágrafo. En cualquier caso, la transferencia a título gratuito de la que se habla en este artículo, mantendrá, en concordancia con el POT, el uso del suelo que posee el inmueble transferido.

Por lo anterior, este Ministerio adelanta el estudio de los bienes inmuebles que han sido devueltos por CISA, por no ser susceptible de enajenación, razón por la cual, y en cumplimiento a la norma antes mencionada, se pueden transferir a título gratuito a otra entidad pública que lo requiera.

A 31 de diciembre de 2020 los bienes inmuebles no explotados se ubican dentro de la contabilidad, en el estado de situación financiera, como se ilustra a continuación:

10.2.3 Inmuebles pendientes de legalizar (En poder de CISA – para la venta; subcuentas 1.6.05.04 y 1.6.40.27.01

TERRENOS			
Codigo	Descripción	Saldo Final	Cantidad
1.6.05.04.001	Terrenos pendientes de legalizar	641.322.367,94	5
TOTAL		641.322.367,94	5

EDIFICACIONES			
Codigo	Descripción	Saldo Final	Cantidad
1.6.40.27.001	Edificaciones pendientes de legalizar	521.361.714,00	1
TOTAL		521.361.714,00	1

En el inventario de Bienes Inmuebles del Ministerio de Transporte, existen cinco (5) bienes inmuebles que no los está requiriendo la entidad para el cumplimiento de sus funciones, para lo cual y en virtud de lo establecido en el artículo 238 de la Ley 1450 de 2011, se procedió a entregarlos a Central de Inversiones CISA, para su comercialización,

Lo anterior, en virtud del Artículo 238 de la Ley 1450 de 2011, el cual establece que:

“MOVILIZACIÓN DE ACTIVOS. A partir de la expedición de la presente ley, las entidades públicas del orden nacional con excepción de las entidades financieras de carácter estatal, las Empresas Industriales y Comerciales del



MINISTERIO DE TRANSPORTE

NIT No. 899.999.055-4

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

Estado, las Sociedades de Economía Mixta y las entidades en liquidación, tendrán un plazo de seis (6) meses para ceder la cartera con más de ciento ochenta (180) días de vencida, al Colector de Activos Públicos –CISA para que este las gestione. La cesión se hará mediante contrato interadministrativo en las condiciones que fije el modelo de valoración que defina el Gobierno Nacional. La cartera de naturaleza coactiva y la que no esté vencida, podrá ser entregada en administración a CISA.

Dentro del mismo plazo, las entidades a que se refiere el inciso anterior, transferirán a CISA, a título gratuito y mediante acto administrativo, los inmuebles de su propiedad que se encuentren saneados y que no requieran para el ejercicio de sus funciones, incluidos aquellos que por acto público o privado sean sujetos de una destinación específica y que no estén cumpliendo con tal destinación, para que CISA los transfiera a título gratuito a otras entidades públicas o los comercialice. El Gobierno Nacional reglamentará las condiciones bajo las cuales CISA podrá reasignar los bienes inmuebles que reciba a título gratuito, señalando los criterios que debe cumplir la solicitud de la entidad que los requiera....

Parágrafo 2°. La forma, los plazos para el traslado de los recursos que genere la gestión de los activos a que se refiere el presente artículo, las condiciones para determinar los casos en que un activo no es requerido por una entidad para el ejercicio de sus funciones, el valor de las comisiones para la administración y/o comercialización y el modelo de valoración serán reglamentados por el Gobierno Nacional. ...” (Subrayado fuera de texto)

Igualmente, en cumplimiento a lo ordenado en el Decreto 4054 del 31 de octubre de 2011, se reglamentó, entre otros, el artículo 238 de la Ley 1450 de 2011, y se estableció en el artículo 8 lo siguiente:

“8. Transferencia de bienes inmuebles. Las entidades públicas sujetas a la aplicación del artículo 238 de la Ley 1450 de 2011, deberán transferir al Colector de Activos Públicos – CISA, a título gratuito y mediante acto administrativo, los bienes inmuebles de su propiedad que se encuentren saneados y no requieran para el ejercicio de sus funciones y los previstos en el numeral 3 del artículo 1 del presente decreto. (...)”

Así mismo, el numeral 3 del artículo 1 del Decreto 4054 de 2011 establece:

“3. Bienes inmuebles con Destinación Específica que no estén cumpliendo con tal destinación: (i) son aquellos de propiedad de las entidades públicas que en virtud de actos administrativos, títulos de propiedad y demás disposiciones, tienen una destinación o están sujetos a un fin específico que a la entrada en



MINISTERIO DE TRANSPORTE

NIT No. 899.999.055-4

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

vigencia de la Ley 1450 de 2011 no se haya cumplido, salvo los casos establecidos por el inciso 1 del artículo 1° de la Ley 708 de 2001 y los que se requieran para el desarrollo de proyectos de infraestructura vial; (ii) aquellos que amparen pasivos pensionales que no estén cumpliendo con tal destinación y que fueron recibidos al cierre de la liquidación de entidades públicas, cuyo objeto no incluía la Administración de Pensiones, siempre que dichas entidades receptoras estén percibiendo recursos del Presupuesto General de la Nación para el pago de obligaciones pensionales; (iii) inmuebles que teniendo una destinación económica, durante el año anterior a la entrada en vigencia de la Ley 1450 de 2011, no hayan generado una renta anual igual o mayor al 3% del avalúo comercial vigente. (...)”

Con el objeto de dar cumplimiento a las normas antes mencionadas, especialmente las contenidas en el artículo 238 de la Ley 1450 de 2011 y el artículo 8 del Decreto Reglamentario 4054 de 2011, fue necesario transferir a título gratuito a Central de Inversiones S.A. – CISA, los bienes inmuebles relacionados en esta clasificación. Actualmente, Central de Inversiones - CISA, adelanta el proceso de Enajenación de cinco (5) predios; una vez sean comercialización deberá informar al Ministerio para hacer los respectivos asientos contables.

10.2.4 Inmuebles de propiedad de terceros – Recibidos en comodato (subcuentas 1.6.40.28)

De este grupo de inmuebles, el Ministerio cuenta con 13 edificaciones en servicio, recibidas en comodato del INVIAS puede ser de manera parcial o total y que en el estado de Situación Financiera se discriminan como se detalla a continuación:

EDIFICACIONES			
Código	Descripción	Saldo Final	Cantidad
1.6.40.28.001	Edificaciones de propiedad de terceros	6.030.527.012,29	13
TOTAL		6.030.527.012,29	13

Mediante Decreto 2171 de 30 de diciembre de 1992, reestructura el Ministerio de Obras Públicas y Transporte como Ministerio de Transporte y se suprimen, fusionan y reestructuran entidades de la rama ejecutiva del orden nacional.

El Ministerio de Transporte tiene como objetivo primordial la formulación y adopción de las políticas, planes, programas, proyectos y regulación económica en materia de transporte, tránsito e infraestructura de los modos de transporte carretero, marítimo, fluvial, férreo y aéreo y la regulación técnica en materia de transporte y tránsito de los modos carretero, marítimo, fluvial y férreo.

Teniendo en cuenta lo anterior, el Ministerio cuenta con diferentes sedes a nivel nacional, así como en las regiones divididas en Inspecciones Fluviales y Direcciones Territoriales, las cuales tienen



MINISTERIO DE TRANSPORTE

NIT No. 899.999.055-4

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

entre sus objetivos ejecutar dentro de su jurisdicción políticas, planes y programas aprobados por el Ministerio, relacionados con el transporte y tránsito terrestres automotor y aportar las medidas necesarias para su cumplimiento.

Para cumplir con las funciones asignadas en el artículo 5 del Decreto 087 del 17 de enero de 2011, el Ministerio de Transporte cuenta con sedes en planta central y a nivel descentralizado, cuenta con dependencias en las Direcciones Territoriales, con veinte (20) Direcciones Territoriales, tres (3) Oficinas Regionales y treinta y cuatro (34) Inspecciones Fluviales a nivel nacional.

Como quiera que en la mayoría de Departamentos y Municipios, donde se encuentra las Direcciones Territoriales y las inspecciones Fluviales, no se cuenta con sedes propias y con el fin de racionalizar los gastos administrativos (vigilancia, aseo, administración, arriendos, etc.), se procedió a suscribir un convenio Interadministrativo número 138 del 2004, celebrado entre el Ministerio de Transporte y el Instituto Nacional de Vías – INVIAS, cuyo objeto es la: “unificación de sedes de las dos entidades a nivel nacional, para generar ahorros en gastos de funcionamiento y optimización en uso de las áreas de las sedes, en cumplimiento del programa de gestión de activos, enmarcado dentro de las políticas del programa de renovación de la administración pública, establecidos por el gobierno nacional”. Este convenio se prorrogó entre las partes hasta **el 30 de diciembre de 2024**.

De acuerdo con la consagrado en el Código Civil en el artículo 2200 define el contrato de comodato en los siguientes términos: “El comodato o préstamo de uso es un contrato en que la una de las partes entrega a la otra gratuitamente una especie mueble o raíz, para que haga uso de ella y con cargo de restituir la misma especie después de terminar el uso”. Ley 9 de 1989, en su artículo 38, señala la viabilidad jurídica y los límites que se deben tener en el momento de su celebración, Ley 80 de 1993 y la Ley 1150 de 2007, se realiza el presente estudio con el fin de determinar la conveniencia y oportunidad de la celebración de un Convenio Interadministrativo entre el Ministerio de Transporte e Instituto Nacional de Vías – INVIAS.

10.2.5 Depreciación y Deterioro

Respecto a la depreciación, la propiedad inmobiliaria se depreció en función de la vida útil remanente de las edificaciones, por el método de línea recta.

La propiedad inmobiliaria fue objeto de evaluación de deterioro de acuerdo con el procedimiento adoptado para el efecto y en función de las novedades que por razones como siniestros, amenaza de ruina por fenómenos naturales, abandono, orden público, invasión de terceros y otras circunstancias o indicio que pudieran conducir a pensar que se hubiese materializado el deterioro de acuerdo con la nueva norma, arrojando como resultado de dicha evaluación que se materializaron deterioro para los diferentes tipos de bienes de acuerdo a como se ilustra en la siguiente tabla



**La movilidad
es de todos**

Mintransporte

MINISTERIO DE TRANSPORTE
NIT No. 899.999.055-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

DESCRIPCIÓN	TERRENOS		EDIFICACIONES		TOTAL	
	Valor	Cantidad	Valor	Cantidad	Valor	Cantidad
EN USO	68.633.848	2	621.802.017	6	690.435.865	8
NO EXPLOTADOS	32.042.944	3	2.461.049	1	34.503.993	4
TOTAL	100.676.792	5	624.263.066	7	724.939.858	12

En el proceso de convergencia vale la pena destacar que retiramos los siguientes inmuebles por impactos de transición:

En la ciudad de Cali, Departamento del Valle de Cauca, un bien fiscal tipo lote, identificado con folio de matrícula inmobiliaria No. 370 – 748932 con un área total de Ochenta y Nueve Mil Ochocientos Seis Metros Cuadrados con Cincuenta y Cinco Centímetros (89.806.55 m2) y conocido como Finca “Los Chorros”, sector del barrio Mario Correa Rengifo, teniendo un costo histórico de registro contable por \$ 3.440.312.200, oo.

Este predio se encuentra ocupado por construcciones que califican como Viviendas de Interés Social – VIS, situación fáctica que se ajusta a los supuestos de hecho regulados por los artículos 58 de la Ley 9ª de 1989, 95 de la Ley 388 de 1997, Decreto 540 de 1998, artículo 14 de la Ley 708 de 2001, modificado por el artículo 2º de la Ley 1001 de 2005, por medio del cual se adoptan medidas respecto a la cartera del Instituto Nacional de Vivienda de Interés Social y Reforma Urbana INURBE en Liquidación y se dictan otras disposiciones.

A la fecha el predio conocido como los Chorros en la ciudad de Cali, se compone de 18 manzana catastrales, equivalentes a 353 predios, de los cuales se han titulado 257 predios, 33 figuran a nombre de terceras personas con títulos y faltan por titular 63.

Que el bien inmueble antes mencionado, se encuentra en proceso de cesión a título gratuito a favor de sus ocupantes, conforme las facultades legales y en especial las conferidas por

El inciso 2º del artículo 2º del Decreto 4825 de 2011, determina que un bien fiscal tituable, son todos:

“(…)aquellos bienes que son propiedad de entidades estatales pero que no son de uso público o afectados a un uso o servicio público, los cuales están ocupados con vivienda de interés social, siempre y cuando dicha ocupación ilegal haya ocurrido con anterioridad al treinta (30) de noviembre de 2001, que no estén destinados para salud o educación, no se encuentren en zonas insalubres, de riesgo o en zonas de conservación o protección ambiental y en general que no hacen parte de las áreas relacionadas en los artículos 35 y 37 de la Ley 388 de 1997”.



MINISTERIO DE TRANSPORTE
NIT No. 899.999.055-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

Así mismo, se encuentra en estudio por parte de este Ministerio la solicitud presentada por parte del Municipio de Santiago de Cali – Departamento del Valle, mediante el cual solicitan la transferencia de este lote de terreno, con el fin de culminar el proceso de titulación.

Lo anterior, en virtud de lo establecido en el artículo 277 de la Ley 1955 de 2019, *“Por el cual se expide el Plan Nacional de Desarrollo 2018-2022. “Pacto por Colombia, Pacto por la Equidad”, establece:*

“ARTÍCULO 277. CESIÓN A TÍTULO GRATUITO O ENAJENACIÓN DE BIENES FISCALES. Modifíquese el artículo 14 de la Ley 708 de 2001, el cual quedará así:

Artículo 14. Cesión a título gratuito o enajenación de dominio de bienes fiscales. Las entidades públicas podrán transferir mediante cesión a título gratuito la propiedad de los bienes inmuebles fiscales o la porción de ellos, ocupados ilegalmente con mejoras y/o construcciones de destinación económica habitacional, siempre y cuando la ocupación ilegal haya sido efectuada por un hogar que cumpla con las condiciones para ser beneficiario del subsidio de vivienda de interés social y haya ocurrido de manera ininterrumpida con mínimo diez (10) años de anterioridad al inicio del procedimiento administrativo. La cesión gratuita se efectuará mediante resolución administrativa, la cual constituirá título de dominio y una vez inscrita en la correspondiente Oficina de Registro de Instrumentos Públicos, será plena prueba de la propiedad.

En ningún caso procederá la cesión anterior tratándose de inmuebles con mejoras construidas sobre bienes de uso público o destinados a la salud y a la educación. Tampoco procederá cuando se trate de inmuebles ubicados en zonas insalubres o zonas de alto riesgo no mitigable o en suelo de protección, de conformidad con las disposiciones locales sobre la materia.

Parágrafo 1°. Para bienes inmuebles fiscales ocupados ilegalmente con mejoras que no cuenten con destinación económica habitacional, procederá la enajenación directa del predio fiscal por su valor catastral vigente a la fecha de la oferta. El Gobierno nacional reglamentará la materia.

Parágrafo 2°. Para los procesos de cesión a título gratuito o enajenación de dominio de bienes fiscales, no aplicarán las restricciones de transferencia de derecho real o aquella que exige la residencia transcurridos diez (10) años desde la fecha de la transferencia, establecidas en el artículo 21 de la Ley 1537 de 2012.



**La movilidad
es de todos**

Mintransporte

MINISTERIO DE TRANSPORTE

NIT No. 899.999.055-4

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

Parágrafo 3°. En las resoluciones administrativas de transferencia mediante cesión a título gratuito, se constituirá patrimonio de familia inembargable.

Parágrafo 4°. La cesión de la que trata el presente artículo solo procederá siempre y cuando el beneficiario asuma y acredite el cumplimiento de las obligaciones fiscales pendientes de pago con la entidad territorial, generadas por el inmueble a titular por concepto de impuesto predial.

(...).

Mediante oficio No. 20203200700741 del 27 de noviembre de 2020, este Ministerio le solicito a esa Secretaría de Vivienda de Cali, la información correspondiente con el fin de someter a estudio la solicitud de transferencia del lote conocido como Barrio Mario Correa Rengifo en la ciudad de Cali – Valle y conforme la reunión celebrada el día 30 de julio de 2020, con funcionarios de esa Secretaría y de este Ministerio, me permito realizar un recuento de la situación en que se encuentra el inmueble, donde se llegó a la siguiente conclusión:

El predio conocido como los Chorros en la ciudad de Cali, se compone de 18 manzana catastrales, equivalentes a 353 predios, de los cuales se han titulado 257 predios, 33 figuran a nombre de terceras personas con títulos y faltan por titular 63. Esto equivale a un avance de ejecución de 82% sobre un 100%.

Los 63 predios pendientes por legalizar obedecen a las siguientes razones, previa revisión de los expedientes que realizó la oficina jurídica de este Ministerio, así:

1. Por incumplimiento de lo establecido en el artículo 2 de la Ley 1005 de 2001, el cual dispuso que las entidades públicas del orden nacional cederán a título gratuito los terrenos de su propiedad que sean bienes fiscales y que hayan sido ocupados ilegalmente para vivienda de interés social, siempre y cuando la ocupación ilegal haya ocurrido con anterioridad al 30 de noviembre de 2001, situación que muchos de los solicitantes no están cumpliendo, debido a que presentan compra de mejoras en terreno ajeno posterior a la fecha antes señalada.
2. Igualmente, se presentan inconsistencias en la dirección que se registra en el formato de visita para plano predial con linderos, con los otros documentos que hacen parte del expediente, donde no se tiene claridad, ni la certeza de la dirección que debe figurar en el acto administrativo sometido a revisión.

Estas son las dos razones más comunes entre otras, que se vienen presentando para realizar las devoluciones de los expedientes del barrio los chorros de Cali, los cuales son objeto de verificación y ajustes por parte de la Secretaría de Vivienda de Cali y la oficina de planeación Municipal, razón por la cual, se requiere una revisión detallada de cada uno de los



MINISTERIO DE TRANSPORTE

NIT No. 899.999.055-4

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

expedientes que no han sido posible titular por parte de esa Secretaria y la oficina de Planeación de ese Municipio en cuanto a las diferencias de direcciones que se presentan.

1. Por otra parte, y tal como se mencionó anteriormente, esa Secretaria viene solicitando mediante oficios radicados Nos. 20193210619042 del 18 de septiembre y 20193210782462 del 21 de octubre de 2019, la transferencia a título gratuito los predios fiscales del programa Mario Correa Rengifo de conformidad con lo dispuesto en el artículo 277 de la ley 1955 de 2019, Plan Nacional de Desarrollo – Pacto por Colombia Pacto por la Equidad”.

ARTÍCULO 277. CESIÓN A TÍTULO GRATUITO O ENAJENACIÓN DE BIENES FISCALES. *Modifíquese el artículo 14 de la Ley 708 de 2001, el cual quedará así: Artículo 14. Cesión a título gratuito o enajenación de dominio de bienes fiscales. Las entidades públicas podrán transferir mediante cesión a título gratuito la propiedad de los bienes inmuebles fiscales o la porción de ellos, ocupados ilegalmente con mejoras y/o construcciones de destinación económica habitacional, siempre y cuando la ocupación ilegal haya sido efectuada por un hogar que cumpla con las condiciones para ser beneficiario del subsidio de vivienda de interés social y haya ocurrido de manera ininterrumpida con mínimo diez (10) años de anterioridad al inicio del procedimiento administrativo. La cesión gratuita se efectuará mediante resolución administrativa, la cual constituirá título de dominio y una vez inscrita en la correspondiente Oficina de Registro de Instrumentos Públicos, será plena prueba de la propiedad.”*

COMPROMISOS ADQUIRIDOS EN LA REUNION DEL 30 JULIO 2020

1. Por parte del Ministerio de Transporte:

El Ministerio se compromete a enviar a la Secretaria de Vivienda de Cali, la siguiente información:

- Persona a quién se les título el lote y se encuentra la resolución registrada en el FMI
- Personas a quién se les título el lote y no presentaron la Resolución ante la oficina de Registro de Cali
- Personas pendientes de titulación del predio por no cumplir con los requisitos.

Nota: Este compromiso fue cumplido por el Ministerio de Transporte, enviando mediante correos electrónicos de fecha 29/08/2020 y 26/11/2020, la información solicitada.



MINISTERIO DE TRANSPORTE

NIT No. 899.999.055-4

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

2. Por parte de la Secretaría de Vivienda de Cali:

- Se compromete revisar la información enviada por el Ministerio y realizar un estudio detallado de los expedientes que no han sido posible titular a los solicitantes por las razones mencionadas. (falta de cumplimiento de los requisitos y diferencias en las direcciones).
- Identificar el área del terreno que ya fue titulada y las áreas de uso público que hacen parte del lote tales como: calles, zonas verdes, parques, etc.

Hasta la fecha no hemos recibido la información solicitada por parte de la Secretaría de Vivienda de Cali, con el fin de culminar con este proceso presentar un informe al Despacho de la señora Ministra de Transporte.

Igualmente, existe en la ciudad de Barranquilla, Departamento del Atlántico, unos bienes fiscales conocidos como lotes barrio la Luz, estos lotes fueron adquiridos por el Ministerio de Transporte en virtud del artículo primero del Decreto 1689 del Veintisiete (27) de junio de Mil Novecientos Noventa y Siete (1997), por el cual se suprime el Fondo de Pasivo Social de la Empresa Puertos de Colombia y se ordena su liquidación, señala: *"Supresión y Liquidación. Suprímase, a partir de la publicación del presente Decreto, el Fondo de Pasivo de la Empresa Puertos de Colombia, Establecimiento Público del Orden Nacional, adscrito al Ministerio de Transporte, creado por el Decreto 0036 de 1992"*.

El artículo 14 del Decreto 1982 de agosto Ocho (08) de Mil Novecientos Noventa y Siete (1997), por el cual se establece la reglamentación para la liquidación del Fondo de Pasivo Social de la Empresa Puertos de Colombia, dispone: TRASPASO DE BIENES - según lo dispuesto en el artículo del Decreto 1689 de 1997 los bienes-no enajenados, así como los derechos, obligaciones y archivos se traspasarán a la Nación - Ministerio de Transporte.

Que mediante Resolución No 002497 del Tres (03) de septiembre de Dos mil Cuatro (2.004), se solicitó el registro de unos lotes en la ciudad de Barranquilla, departamento del Atlántico, que figuraban en cabeza de la Empresa Puertos de Colombia a nombre de la Nación - Ministerio de Transporte.

Que el artículo 2 de la Ley 1001 de 2005 *"Por medio de la cual se adoptan medidas respecto a la cartera del Instituto Nacional de Vivienda de Interés Social y Reforma Urbana, Inurbe, en Liquidación, y se dictan otras disposiciones."*, dispuso en su artículo 2º que *"Las entidades públicas del orden nacional cederán a título gratuito los terrenos de su propiedad que sean bienes fiscales y que hayan sido ocupados ilegalmente para vivienda de interés social, siempre y cuando la ocupación ilegal haya ocurrido con anterioridad al Treinta (30) de noviembre de 2001. La cesión gratuita se efectuará mediante resolución administrativa a favor de los ocupantes, la cual constituirá título de dominio y una vez inscrita en la Oficina de Instrumentos Públicos"*.



**La movilidad
es de todos**

Mintransporte

MINISTERIO DE TRANSPORTE

NIT No. 899.999.055-4

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

Los lotes se encuentran ocupados de manera ilegal por construcciones que califican como Viviendas de Interés Social – VIS, situación fáctica que se ajusta a los supuestos de hecho regulados por la ley 1001 del 30 de diciembre de 2005, por medio del cual se adoptan medidas respecto a la cartera del Instituto Nacional de Vivienda de Interés Social y Reforma Urbana INURBE en Liquidación y se dictan otras disposiciones.

Actualmente, se encuentran en proceso de cesión a título gratuito a favor de sus ocupantes catorce (14) lotes, conforme las facultades legales y en especial las conferidas por los artículos 58 de la Ley 9ª de 1989, 95 de la Ley 388 de 1997, Decreto 540 de 1998, artículo 14 de la Ley 708 de 2001, modificado por el artículo 2º de la Ley 1001 de 2005.

Mediante diferentes comunicaciones se vienen requiriendo a los ocupantes el envío de los documentos que se requieren conforme las normas antes mencionadas, para culminar el proceso de transferencia de estos lotes, no siendo posible que los mismos envíen la información requerida.

10.2.6 Revelaciones Adicionales de Bienes Inmuebles

En el proceso de la legalización de los bienes inmuebles provenientes de las liquidadas entidades adscritas al Ministerio, se normalizaron cuatro (5) lotes en el municipio de Calarcá- Quindío, adquiridos por el MOPT en el año 1967 y sus valores corresponden a los que figuran en las escrituras públicas de la época (más de 50 años) por un total de \$11.621, 00. En razón que no se tiene una medida fiable ni un valor razonable, ni se alcanzó a realizar los avalúos técnicos de los mismos, en una mesa de trabajo realizada en la Contaduría General de la Nación el 17 de diciembre de 2018, recomendó dar aplicación al marco normativo en activos y revelar en notas explicativas la situación de estos Terrenos.

A continuación, se describen los terrenos

TERRENOS URBANOS		Mat. Inmobiliaria	VALOR TERRENOS- SEGÚN CERTIFICADO DE TRADICIÓN
LOTE UBANO - CALARCA- QUINDIO, Escritura 145 de marzo 28 de 1967	Lote de 100 mts. Cuadrados a orillas de la carretera Calarcá-Sevilla- Murillo	282-14209	2.000,00
LOTE UBANO - CALARCA- QUINDIO Escritura 146 de marzo 28 de 1.967.	Lote de 22 mts. Cuadrados a orillas de la carretera Calarcá-Sevilla- Murillo	282-14210	396,00
LOTE UBANO - CALARCA- QUINDIO Escritura 144 de marzo 28 de 1.967	Lote de 11,25 mts. Cuadrados a orillas de la carretera Calarcá-Sevilla- Murillo	282-14211	225,00
LOTE URBANO - CALARCA- QUINDIO, Escritura 150 de marzo 29 de 1967, notaría 1 de Calarcá.	Lote de 129,05 mts. Cuadrados a orillas de la carretera Calarcá-Sevilla	282-14212	4.000,00
LOTE UBANO - CALARCA- QUINDIO Escritura 161 de abril 04 de 1.967	Lote de 41,22 mts. Cuadrados a orillas de la carretera Calarcá-Sevilla- Murillo	282-14213	5.000,00
TOTAL TERRENOS URBANOS NO EXPLOTADOS			11.621,00



**La movilidad
es de todos**

Mintransporte

MINISTERIO DE TRANSPORTE
NIT No. 899.999.055-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

EL MINISTERIO DE TRANSPORTE, de acuerdo con la Constitución Política Nacional, la Ley 489 de 1998, la Ley 790 de 2002 y demás normas vigentes, los Ministerios son, junto con la Presidencia de la República y los Departamentos Administrativos, los organismos principales de la Administración Pública Nacional y hacen parte del Sector Central de la rama Ejecutiva del Poder Público. El Ministerio de Transporte, tienen como objetivos primordiales la formulación y adopción de las políticas, planes generales, programas y proyectos del Sector Administrativo que dirigen. El Ministerio de transporte, como lo establece el Decreto 087 de 2011, es el organismo del Gobierno Nacional encargado de formular y adoptar las políticas, planes, programas, proyectos y regulación económica del transporte, el tránsito y la infraestructura, en los modos carretero, marítimo, fluvial, férreo y aéreo del país. El Ministerio de Transporte es la cabeza del Sector Transporte, el cual está constituido por el Ministerio, el Instituto Nacional de Vías (INVIAS), LA Agencia Nacional de Infraestructura (ANI), la Unidad Administrativa Especial de Aeronáutica Civil (AEROCIVIL) y la Superintendencia de Puertos y Transporte (SUPERTRANSPORTE).

Central de Inversiones S.A. – CISA, es una sociedad comercial de economía mixta, del orden nacional, vinculada al Ministerio de Hacienda y Crédito Público, de naturaleza única, sujeta en la celebración de todos sus actos y contratos al régimen de derecho privado, constituida mediante Escritura Pública número 1084 otorgada en la Notaría 4ª del Círculo de Bogotá, el día 5 de marzo de 1975, con matrícula mercantil número 58613 y NIT. 860042945-5.

En virtud del Decreto 4819 del 14 de diciembre de 2007 modificado por el Decreto 033 del 14 de enero de 2015, CISA tiene por objeto gestionar, adquirir, administrar, comercializar, cobrar, recaudar, intermediar, enajenar y arrendar, a cualquier título, toda clase de bienes inmuebles, muebles, acciones, títulos valores, derechos contractuales, fiduciarios, crediticios o litigiosos, incluidos derechos en procesos liquidatorios, cuyos propietarios sean entidades públicas de cualquier orden o rama, organismos autónomos e independientes previstos en la Constitución Política y en la Ley, o sociedades con aportes estatales de régimen especial y patrimonios autónomos titulares de activos provenientes de cualquiera de las entidades descritas, así como prestar asesoría técnica y profesional a dichas entidades en el diagnóstico, gestión, valoración, adquisición y/o administración de activos y sobre temas relacionados con el objeto social.

En virtud de las normas antes señaladas este Ministerio y CISA, suscribieron el contrato Interadministrativo marco No. 248 del 26 de enero de 2018, cuyo objeto es: *“Establecer los lineamientos generales para la venta de los inmuebles saneados de propiedad del Ministerio a CISA, los cuales se relacionarán en el Anexo No. 1 de las Actas de*



MINISTERIO DE TRANSPORTE
NIT No. 899.999.055-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

Incorporación que suscribirán las Partes durante la vigencia del CONTRATO”.

El valor de transferencia a Central de Inversiones S. A. –CISA, fue acordado entre las partes, para lo cual, se aplicó el modelo de valoración adoptado por la Junta Directiva de CISA, partiendo del avalúo comercial suministrado por EL MINISTERIO.

Actualmente, se adelanta la venta de tres (3) bienes inmuebles en la ciudad de Santa Marta, en virtud del contrato Interadministrativo marco No. 248 de 2018, así:

Dirección	Matricula Inmobiliaria	Referencia Catastral	Area construida M2	Area del terreno M2
Calle 10 B No. 2-38	080-128457	47001010100910005000	1.385	977
Avenida Libertador. Carrera 31 No. 11 B 321. Club Terminal	080-40452	47001010302360002000	1.817.68	20.902.00
Calle 10B No. 2-76	080-5388	47001010100910014000	0	520

10.2.7 Deterioro

Revisada la base de datos de los bienes inmuebles para los que, a 31 de diciembre de 2018, se identificaron indicios a partir de los cuales se determinó la existencia de deterioro real originado en las diferentes causales documentados en la correspondiente base de datos de bienes inmuebles con indicios reales de deterioro, se determina que dichas causales u orígenes se mantienen vigentes al igual que las correspondientes valoraciones respecto de las afectaciones funcionales y comerciales sobre los mismos y no se ha efectuado algún tipo de intervención que conduzca a una mejora, adición, adecuación que permita pensar en un camino de valor o avalúo sobre los mismos.

De acuerdo con lo anterior, dichas cuantificaciones de deterioro se mantienen vigentes para el cierre del año 2020, de acuerdo con la tabla que describe a continuación.

Dirección	Matricula Inmobiliaria	Referencia Catastral	Area construida M2	Area del terreno M2
Calle 10 B No. 2-38	080-128457	47001010100910005000	1.385	977
Avenida Libertador. Carrera 31 No. 11 B 321. Club Terminal	080-40452	47001010302360002000	1.817.68	20.902.00
Calle 10B No. 2-76	080-5388	47001010100910014000	0	520



**La movilidad
es de todos**

Ministrante

MINISTERIO DE TRANSPORTE
NIT No. 899.999.055-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

RESUMEN POR SUBCUENTAS CONTABLES		
Denominación Subcuenta	Código	Valor
Deterioro Acumulado terrenos urbanos en Uso	1.6.95.01.001	68.633.848
Deterioro Acumulado terrenos urbanos en Uso	1.6.95.05.001	312.724.160
Deterioro Acumulado Instalaciones Deportivas en Uso	1.6.95.05-017	309.077.857
Deterioro Acumulado terrenos urbanos No explotados	1.6.95.25.001	32.042.944
Deterioro Acumulado edificios y Casas No explotados	1.6.95.25.011	2.461.049
SUMA DETERIORO ACUMULADO INMUEBLES		724.939.858

Durante la vigencia 2020, no se presentaron siniestros, ni deterioro de los bienes inmuebles de propiedad del Ministerio de Transporte.

Bajas contables de inmuebles

Mediante el comité de sostenibilidad contable N° 2 de diciembre 18 de 2020, y resolución 20203040034465 de diciembre 30 de 2020 000, se autorizó los siguientes eventos:

- Ordenar el traslado del registro Contable de las cuentas del activo “Bienes Inmuebles No Explotados” subcuenta 1.6.37.01.002 – terrenos y 1.6.37.03.001 Construcciones, el inmueble denominado Inspección Fluvial de Tarapacá – Amazonas; al rubro “Cuentas de Orden Deudoras de Control –Código 8.3.15.10-Bienes y derechos retirados –Propiedad, planta y equipo”, por valor total de \$85.022.991,00,
- Declarar la baja en cuentas por doble registro en los Estados Contables del Ministerio de Transporte, del bien inmueble conocido como Edificio-Puesto de Salud de Buenaventura, Valle, hoy en día conocido como el colegio Champagnat, los cuales se identifican con el mismo folio de matrícula No. 372-20784, por valor de \$22.967.691, 00



11 NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

NO APLICA

12 NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

NO APLICA

13 NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

NO APLICA

14 NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Composición

CONCEPTO	2020	2019	VARIACIÓN
ACTIVOS INTANGIBLES	3.521.304.389,15	5.344.862.626,83	-1.823.558.237,68
Activos intangibles	5.618.999.430,97	5.983.179.825,57	-364.180.394,60
Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-2.097.695.041,82	-638.317.198,74	-1.459.377.843,08

14.1 Detalle saldos y movimientos

Se reconocerán como activos intangibles cuyo costo de adquisición sea superior a 2 SMLMV. Estos se caracterizan porque no se espera venderlos en el curso de las actividades de la entidad y asumirá que el valor residual del activo intangible es nulo o igual a cero, ya que no existe un compromiso por parte de un tercero de comprar el activo al final de su vida útil, su reconocimiento inicial fue al costo.

Las vidas útiles serán establecidas por el proveedor del activo intangible y/o por el Grupo de Informática del Ministerio o quien haga sus veces.

14.2 Estimaciones

14.2.1.1 Amortización (1975)

La distribución sistemática del valor amortizable del activo a lo largo de la vida útil se llevará a cabo mediante método lineal, ya que este refleja el patrón de consumo esperado de los beneficios económicos futuros o del potencial de servicio derivados del activo.

La amortización del activo intangible cesará cuando se produzca la baja en cuentas.



**La movilidad
es de todos**

Mintransporte

MINISTERIO DE TRANSPORTE
NIT No. 899.999.055-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

14.2.1.2 Deterioro

Finalmente se procede a determinar indicios de deterioro de los activos intangibles (licencias y software), a todos aquellos que el costo de adquisición, superen los treinta y cinco (35) SMLMV de la vigencia a presentar. Para el 2020, es de \$ 30.723.105,00. Así las cosas, se realizó el cálculo de indicios de deterioro a 26 activos intangibles de la vigencia 2020 no presentando deterioro.

14.3 Revelaciones adicionales

14.3.1 Conciliación

Se realiza con la información registrada en los Estados Financieros y la información que reposa en el sistema SAI / SAE del Grupo de Inventarios y suministros a 31 de diciembre de 2020.

MINISTERIO DE TRANSPORTE				
CONCILIACION SUMINISTROS Y PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO				
CON CORTE AL PERIODO: 31 DE DICIEMBRE DE 2020				
Código Contable	Descripción	Saldo Contable	Saldo Grupo Inventario	Diferencia a ajustar
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	5.618.999.430,97	5.618.999.430,97	-
1.9.70.07.001	Licencias	1.858.373.895,05	1.858.373.895,05	-
1.9.70.08.001	Softwares	3.760.625.535,92	3.760.625.535,92	-
TOTAL A AJUSTAR				-
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES		5.618.999.430,97	5.618.999.430,97	-

15 NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

NO APLICA

16 NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

Composición

CONCEPTO	2020	2019	VARIACIÓN
OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	55.588.461.825,71	58.526.017.248,82	-2.937.555.423,11
Recursos entregados en administración	28.396.087.110,45	49.381.850.393,07	-20.985.763.282,62
Depósitos entregados en garantía	21.380.517.827,06	1.706.620.530,05	19.673.897.297,01
Derechos en fideicomiso	2.290.552.499,05	2.092.683.698,87	197.868.800,18
Licencias y Software	5.618.999.430,97	5.983.179.825,57	-364.180.394,60
Licencias y Software	-2.097.695.041,82	-638.317.198,74	-1.459.377.843,08



**La movilidad
es de todos**

Mintransporte

MINISTERIO DE TRANSPORTE
NIT No. 899.999.055-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

16.1 Recursos entregados en administración (1908)

El saldo por \$28.396.087.110,45 está conformado principalmente por los saldos trasladados a la Cuenta Única Nacional - CUN de la Dirección del Tesoro Nacional DTN-SCUN con un saldo de \$19.575.621.184,26 y por los Recursos Entregados en Administración a través de convenios interadministrativos con los municipios, departamentos y otras entidades con un saldo de \$8.820.465.926,19. En la siguiente tabla se ven reflejadas las partidas que conforman la cuenta.

CONCEPTO	2020
OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	28.396.087.110,45
En Administración	8.820.465.926,19
En Administración DTN-CUN	19.575.621.184,26

En el rubro de Recursos Entregados en Administración, se encuentran los dineros entregados a través de convenios interadministrativos, pendientes por ejecutar por valor de \$8.820.465.926,19 así:

CONVENIOS CON SALDO A 31 DICIEMBRE DEL 2020					
ITEM	No. CONVENIO	BENEFICIARIO	VALOR DEL CONVENIO	EJECUCIÓN ACUMULADA	SALDO PENDIENTE POR EJECUTAR
1	431/2011	FIDEICOMISOS PATRIMONIOS AUTONOMOS FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A.	\$ 5.500.000.000	\$ 5.493.208.422	\$ 6.791.578,00
2	271/2013	BANCO DE COMERCIO EXTERIOR DE COLOMBIA SA	\$ 22.500.000.000	\$ 19.728.617.155	\$ 2.771.382.845,14
3	294/2013	FONDO NACIONAL DE GARANTIAS -FNG	\$ 16.400.000.000	\$ 13.858.482.618	\$ 2.541.517.382,00
4	117/2014	FONDO NACIONAL DEL AHORRO - CARLOS LLERAS RESTREPO	\$ 5.000.000.000	\$ 3.251.789.867	\$ 1.748.210.133,12
5	351/2015	SAN ANDRES, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA	\$ 500.000.000	\$ 122.776.058	\$ 377.223.942,00
6	422/2017	MUNICIPIO DE CUMARIBO -DPTO VICHADA	\$ 400.000.000	\$ 350.683.923	\$ 49.316.077,00
7	849/2017	EMPRESA NACIONAL PROMOTORA DEL DESARROLLO TERRITORIAL -ENTERRITORIO	\$ 4.500.000.000	\$ 4.410.904.377	\$ 89.095.623,22
8	483/2017	DEPARTAMENTO DE RISARALDA	\$ 3.000.000.000	\$ 2.993.706.800	\$ 6.293.200,00
9	662/2017	MUNICIPIO DE MORALES -CAUCA	\$ 400.000.000	\$ 398.799.994	\$ 1.200.006,00
10	663/2017	MUNICIPIO DE MEDIO SAN JUAN -CHOCO	\$ 400.000.000	\$ 158.976.457	\$ 241.023.543,00
11	789/2017	DEPARTAMENTO DE CALDAS	\$ 3.000.000.000	\$ 2.907.821.375	\$ 92.178.625,00
12	805/2017	DEPARTAMENTO DE NARIÑO	\$ 495.000.000	\$ -	\$ 495.000.000,00
13	605/2019	FINANCIERA DE DESARROLLO TERRITORIAL - FINDETER (FIDUPREVISORA)	\$ 400.000.000	\$ -	\$ 400.000.000,00
14	357/2020	BANCO DE COMERCIO EXTERIOR DE COLOMBIA SA	\$ 5.000.000.000	\$ 4.998.767.028	\$ 1.232.971,71
SALDO					\$ 8.820.465.926,19



MINISTERIO DE TRANSPORTE

NIT No. 899.999.055-4

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

El convenio 431/2011 con Conciencias –Fiduprevisora y/o Fondo Francisco José de Caldas, cuyo objeto es *“Aunar esfuerzos técnico administrativo y financieros para realizar actividades de ciencia, tecnología e innovación para el desarrollo de sistemas inteligentes de transporte, en el marco en lo dispuesto en el plan nacional de desarrollo 2010-2014”*, el supervisor se encuentra confrontando la información para poder liquidar y solicitar devolución de los recursos no ejecutados, si a ello diere lugar.

El Convenio 271/2013 con el Banco de Comercio Exterior, cuyo objeto *“Poner en marcha una línea de crédito dirigida a los empresarios propietarios de vehículos de transporte de carga, que cumplan con las condiciones que el Ministerio determine, domiciliados en el territorio nacional, que requieran de recursos para financiar sus necesidades de modernización de los equipos de transporte público de carga”*. Ejecutó recursos por \$6.049.895.675,01 durante la vigencia 2020, quedando un saldo por ejecutar de \$2.771.382.845,14.

El Convenio 294/2013 con Fondo Nacional de Garantías, cuyo objeto *“Facilitar el acceso al crédito a través de un programa especial de garantía del FNG, mediante las fianzas que otorgue a las operaciones crediticias que sean desembolsadas por los intermediarios financieros a los empresarios propietarios de camiones de transporte de carga, que son destinatarios de la póliza de Chatarrización”*. Ejecutó recursos por \$ 3.472.019.415,00 durante la vigencia 2020, quedando un saldo por ejecutar de \$2.541.517.382,00 y se recibieron rendimientos sobre estos recursos entregados en administración por \$205.107.626,00.

El Convenio 117/2014 con el Fondo Nacional del Ahorro, cuyo objeto es *“El Ministerio promoverá el traslado al FNA de recursos con el fin de otorgar beneficios de tasa compensada con cargo a este, a las personas pertenecientes al gremio de transportadores afiliados a través del producto de Ahorro Individual Contractual AVC al FNA que accedan a crédito hipotecario y/o educativo. A efectos de crédito educativo el beneficio se extiende al núcleo familiar del transportador, según las condiciones previstas en el reglamento del crédito educativo vigente en el FNA”*. Obedece a iniciativa que propone el CONPES No. 3759 de 2013 para implementar cuentas especiales de ahorro programado con modelos de éxito en adquisición de vivienda, de conformidad con lo anterior, se encontró la necesidad de otorgar a los transportadores la posibilidad de adquirir vivienda con facilidades de pago. Ejecutó recursos por \$3.233.628.869,88 durante la vigencia 2020, quedando un saldo por ejecutar de \$1.748.210.133,12 y se recibieron rendimientos sobre estos recursos entregados en administración por \$155.485.595,00.

El convenio 351/2015 con San Andrés y Providencia, cuyo objeto es *“Transferencia de recursos por parte del MT al departamento de San Andres, Providencia y Santa Catalina para la contratación de los estudios y diseños de las vías priorizadas en el Plan Vial Departamental”*. No ejecutó recursos durante la vigencia 2020, presenta un saldo pendiente por ejecutar de \$377.223.942,00 y rendimientos sobre estos recursos entregados en administración por \$22.643.591 pendientes de consignar a la Dirección del Tesoro, según la información enviada por la supervisora del Convenio.



**La movilidad
es de todos**

Ministerio de Transporte

MINISTERIO DE TRANSPORTE

NIT No. 899.999.055-4

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

El convenio 422/2017 con el Municipio de Cumaribo, cuyo objeto es *“Apoyo a la gestión vial por parte del Ministerio de Transporte al Municipio Cumaribo-Vichada, mediante la transferencia de recursos para la contratación de los estudios y diseños de los caminos ancestrales -comunidades indígenas”*. Ejecutó recursos por \$142.676.975,00 durante la vigencia 2020, quedando un saldo por ejecutar de \$ 49.316.077,00.

El convenio 849/2017 con la Empresa Nacional Promotora del Desarrollo Territorial - ENTerritorio, cuyo objeto es *“Gerencia del proyecto para la verificación, organización, digitalización de los documentos que conforman las carpetas correspondientes a los vehículos de transporte de carga matriculados en los organismos de tránsito que defina el MT, su posterior validación y depuración de la plataforma del RUT”*. Ejecutó recursos por \$ 192.331.160,23 en el primer mes de la vigencia 2020 y un reintegro por \$1.519.920,00 en el mes de junio, quedando un saldo por ejecutar de \$ 89.095.623,22.

El convenio 483/2017 con el Departamento de Risaralda, cuyo objeto es *“Procesos de apoyo técnicos, administrativos y financieros para la estructuración integral de la fase I de la plataforma de desarrollo de servicios logísticos para la reposición y renovación del parque automotor de carga nacional”*. Ejecutó recursos por \$2.489.343.655,00 durante la vigencia 2020, quedando un saldo por ejecutar de \$6.293.200,00.

El convenio 662/2017 con el Municipio de Morales –Cauca, cuyo objeto es *“Apoyo a la gestión vial por parte del Ministerio de Transporte al Municipio mediante la transferencia de recursos para la contratación de los estudios y diseños de los caminos ancestrales -comunidades indígenas”*. Ejecutó recursos por \$285.099.996,00 durante la vigencia 2020, quedando un saldo por ejecutar de \$1.200.006,00.

El convenio 663/2017 con el Municipio de Medio San Juan, cuyo objeto es *“Apoyo a la gestión vial por parte del Ministerio de Transporte al Municipio mediante la transferencia de recursos para la contratación de los estudios y diseños de los caminos ancestrales -comunidades indígenas”*. No ejecutó recursos durante la vigencia 2020, quedan un saldo pendiente por ejecutar de \$241.023.543,00.

El convenio 789/2017 con el Departamento de Caldas, cuyo objeto es *“Apoyo técnico y financiero para la estructuración integral de la fase I de la plataforma de desarrollo de servicios logísticos de los municipios de Chinchiná y la Dorada para programas de promoción para la reposición y renovación del parque automotor de carga nacional”*. No ejecutó recursos durante la vigencia 2020, quedan un saldo pendiente por ejecutar de \$92.178.625,00.

El convenio 805/2017 con el Departamento de Nariño, cuyo objeto es *“Aunar esfuerzos entre el Ministerio de Transporte y el Departamento de Nariño para el inventario parcial de la longitud de la red terciaria a cargo del INVIAS en el Departamento”*. No ejecutó recursos durante la vigencia 2020, quedan un saldo pendiente por ejecutar de \$495.000.000,00.



**La movilidad
es de todos**

Mintransporte

MINISTERIO DE TRANSPORTE

NIT No. 899.999.055-4

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

El convenio 605/2019 con la Financiera de Desarrollo Territorial -Findeter, cuyo objeto es *“Realizar la asistencia técnica y administración del aporte de contrapartida para optar por los recursos de inversión no reembolsables contemplados en el proyecto nama support project, outline template para la 5ª ventana de la Nama facility, para la promoción y el fomento de la movilidad eléctrica en Colombia, con énfasis en los sistemas de transporte público y otros segmentos”*. No ejecutó recursos durante la vigencia 2020, quedan un saldo pendiente por ejecutar de \$400.000.000,00.

El Convenio 357/2020 con el Banco de Comercio Exterior, cuyo objeto *“Establecer los términos de la Cooperación entre Bancoldex y Mintransporte para poner en marcha una línea de crédito para personas naturales y jurídicas asociadas a la prestación del servicio público de transporte, que requieran recursos para financiar sus necesidades de capital de trabajo y activos fijos con el fin de mitigar los efectos económicos del COVID-19”*. Ejecutó recursos por \$4.998.767.028 en la vigencia 2020 quedando un saldo por ejecutar de \$1.232.971,71.

RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN DTN- CUN

Estos recursos lo conforman los Fondos Especiales así: Sobretasa a la Gasolina, asignación interna 240101-002 FSSG y el Fondo de Sostenibilidad del RUNT asignación 240101-005 RUNT. A partir del primero de enero del 2016 pasaron a ser parte de la Cuenta Única Nacional donde mensualmente se hacía traslado de los recursos del mes inmediatamente anterior, consignados en las cuentas del Ministerio de Transporte a la Dirección del Tesoro Nacional- DTN; Con el fin de racionalizar estos traslados, se solicitó al Ministerio de Hacienda y Crédito Público la apertura de unas cuentas directas en el Banco de la República, donde a partir del mes de junio del 2020 se están recibiendo directamente en las cuentas de la Dirección del Tesoro Nacional –DTN. De la misma forma, para el pago de las obligaciones se realizan directamente desde la Dirección del Tesoro Nacional, a solicitud del Ministerio.

El saldo de \$19.575.621.184,26 está compuesto así: Fondo Subsidio Sobretasa a la Gasolina por \$8.295.196.755,21 y del Fondo de Sostenibilidad del RUNT por \$11.280.424.429,05.

16.1.1 Revelaciones Adicionales de la Ejecución de los Convenios

Convenio 351/2015 con San Andrés y Providencia

Los contratos derivados del convenio que se suscribieron son:

Contrato: 1135-17 ESTUDIOS Y DISEÑOS PARA LA REHABILITACIÓN O CONSTRUCCIÓN DE VIAS PRIORIZADAS EN EL PLAN VIAL EL DEPARTAMENTO DE SAN ANDRES \$ 409.253.528. Se realizó un pago por valor de \$122.776.058.



**La movilidad
es de todos**

Minutransporte

MINISTERIO DE TRANSPORTE

NIT No. 899.999.055-4

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

Contrato: 1103-17 INTERVENTORÍA A LOS ESTUDIOS Y DISEÑOS PARA LA REHABILITACIÓN O CONSTRUCCIÓN DE VIAS PRIORIZADAS EN EL PLAN VIAL EL DEPARTAMENTO DE SAN ANDRES \$ 90.655.000. No se ha realizado ningún pago.

Así mismo es preciso indicar que a través de radicado No.20215000070241 del 28 de enero de 2021 se solicitó al departamento del Archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina entre otros, la devolución de los rendimientos financieros generados en la cuenta destinada para el convenio, a la cuenta de la Dirección del Tesoro Nacional destinadas para tal fin y remitir los soportes a la mayor brevedad. De igual forma se les recordó que dichas devoluciones se deben realizar de forma mensual.

El convenio terminó el 30 de septiembre de 2018 y en la actualidad la Gobernación adelanta el proceso de declaración de presunto incumplimiento del contrato de consultoría 1103-17 y de liquidación del contrato de interventoría No. 1103 de 2017. Paralelamente, la supervisión por parte del Ministerio de Transporte también ha realizado las gestiones pertinentes de incumplimiento al convenio frente al Grupo del Contratos de dicha entidad.

Convenio 663/2017 con el Municipio de Medio San Juan

El convenio se encuentra en proceso de presunto incumplimiento, los saldos de la cuenta corresponden a dineros que no fueron ejecutados dentro del Convenio.

Convenio 422/2017 con el Municipio de Cumaribo

El convenio ya se encuentra liquidado y según lo informado por el Municipio los dineros que aparecen en la cuenta corresponden al pago final y liquidación del contrato de interventoría, que no han sido reclamados a la fecha.

Convenio 805/2017 con el Departamento de Nariño

De acuerdo con la certificación remitida por el departamento la cuenta bancaria asociada al convenio no genera rendimientos financieros.

- En reuniones con la gobernación del departamento de Nariño para evaluar los avances, se dio orden de reinicio del proceso para la contratación de la consultoría. El día 15 de octubre mediante Resolución 049-2020 se dio inicio al concurso, el plazo para presentar ofertas era el 28 de octubre de 2020. En esa fecha según lo informado se recibió una propuesta y se emitieron observaciones con plazo para la revisión hasta el 6 de noviembre.
- El 26 de noviembre se realizó comité de seguimiento, en el cual el departamento informó que mediante Resolución No. 054 del 23 de noviembre de 2020, la Directora del Departamento Administrativo de Contratación de Nariño – DAC, Dra. Karen Lima Rosero, declara desierto el proceso de Concurso de Méritos No. 029 de 2019, resolución que fue publicada en la página web de la Gobernación de Nariño, y en SECOP I.
- Sin embargo el departamento manifestó su interés de continuar con el proceso por la necesidad e indicó que consideraba necesario ajustar el presupuesto ya que era del año 2017, a lo cual la supervisora informó que era una decisión que debía ser consultada



MINISTERIO DE TRANSPORTE

NIT No. 899.999.055-4

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

internamente, teniendo en cuenta que este convenio estaba incluido en el plan de mejoramiento de la contraloría, y por lo tanto se le solicitó al departamento remitir un informe detallado del proceso, incluyendo la intención de continuar y la revisión al presupuesto.

- De la consulta interna realizada a otras oficinas, sólo se recibió respuesta por parte de la SAF a través de memorando No.20203200088573 del 10 de diciembre indicando que "teniendo en cuenta las competencias ésta subdirección no puede emitir ningún concepto si es procedente o no continuar con el convenio".
- Considerando que para el departamento la necesidad persiste, la supervisión considera necesario suspender el convenio hasta contar con un concepto y/o adelantar una nueva publicación del proceso el próximo año y se presentó a la oficina jurídica solicitud de suspensión a través de memorando No. 20205000096673 del 28 de diciembre de 2020.

Convenio 662/2017 con el Municipio de Morales –Cauca

Los valores que aparecen en el saldo corresponden a dineros no ejecutados dentro del Convenio, por lo que se le solicitó a la Alcaldía que se debe proceder a hacer la devolución de los dineros a la cuenta del Banco de la República.

Convenio 117/2014 con el Fondo Nacional del Ahorro

En virtud del CONPES 3759 de 2013, el Ministerio de Transporte y el Fondo Nacional de Ahorro (FNA), suscribieron el Convenio Interadministrativo No. 117 de 2014, mediante el cual se trasladaron un total de recursos de 5.000 millones de pesos, con el fin de otorgar un beneficio en tasa compensada a las personas pertenecientes al gremio de transportadores y que se encuentren debidamente afiliados al FNA. A diciembre 31/19 el convenio presentaba un saldo sin ejecutar de \$4.981 millones, es decir, después de 5 años de haberse transferido los recursos, sólo se había ejecutado el 0.3% del total del convenio con un (1) beneficiario. Después de las gestiones realizadas durante el año 2020, en el cual se realizaron cruces de bases de datos del RUNT y del RNDC, con corte diciembre 31/2020 el convenio presentaba un saldo sin ejecutar de \$1.748 millones, es decir, se logró una ejecución del 65% del total del convenio, beneficiando en total a 212 transportadores.

Convenio 271/2013 con el Banco de Comercio Exterior

Con corte al 31 de diciembre de 2020, se realizaron a través de la ejecución del convenio 652 operaciones de crédito con los transportadores, lo cual permitió financiar a través de líneas de crédito flexibles la compra y renovación del parque automotor de carga, lo que representa un porcentaje de ejecución del 88% (\$19.728.617.155) a lo largo del tiempo. Cabe resaltar que los recursos ejecutados durante el año 2020 ascienden a la suma de \$ 6.049 millones, representado en un 27% del total asignado, siendo esta cifra la segunda más alta a lo largo de la ejecución del convenio después del año 2014, en el cual se logró una ejecución del 34,3%.



Convenio 849/2017 con la Empresa Nacional Promotora del Desarrollo Territorial - ENTerritorio

Se intervinieron varios Organismos de Tránsito a nivel nacional y a la fecha presenta una ejecución del 98%. Dicho convenio se encuentra pendiente de liquidar y liberar recursos por valor de \$89.095.623 que corresponden a un contrato de tiquetes que suscribió ENTerritorio para las necesidades del servicio del personal contratado a través de dicha entidad y el cual se encuentra en etapa de liquidación por parte del grupo administrativo de ENTerritorio. Hasta tanto ENTerritorio no devuelva los recursos no ejecutados no se podrá efectuar dicha liquidación por parte del MT.

Convenio 483/2017 con el Departamento de Risaralda

En la actualidad se encuentra en etapa de revisión de los informes presentados por parte de la Gobernación de Risaralda para su liquidación. Con base en lo anterior trimestralmente se ha solicitado los informes financieros hasta tanto no se surta la etapa de liquidación el cual a corte del 31 de diciembre de 2020, existe un saldo por devolución que asciende a la suma de \$6.293.200 más rendimientos financieros pendientes por legalizar. Dicho lo anterior se le informo al supervisor delegado por parte del gobernador que para tramitar la devolución de los dineros deberá estar soportada con los extractos bancarios y el informe financiero firmado por las personas de la Gobernación encargadas del proceso.

Convenio 789/2017 con el Departamento de Caldas

El presente proceso se encuentra en la etapa de revisión de los informes presentados por parte de la Gobernación de Caldas para su liquidación. Con base en lo anterior trimestralmente se les ha solicitado los informes financieros hasta tanto no se surta la etapa de liquidación el cual a corte del 31 de diciembre de 2020 existe un saldo por devolución por parte de la Gobernación el cual asciende a la suma de \$92.178.625 más rendimientos financieros pendientes por legalizar. De acuerdo a lo anterior se le informo al supervisor delegado por parte del gobernador para tramitar la devolución de los dineros, la cual deberá estar soportada con los extractos bancarios y el informe financiero firmado por las personas de la Gobernación encargadas del proceso.

Convenio 294/2013 con Fondo Nacional de Garantías

A lo largo de la ejecución del convenio, se han garantizado en total 463 créditos por un valor total de \$121.431 millones. A 31 de diciembre de 2020, se ejecutaron recursos por valor total de \$13.858 millones (84,5%), y se encontraban 54 operaciones garantizadas, por valor de \$ 24.973 millones, pendientes de legalizar.

16.2 Depósitos entregados en garantía (1909)

Saldo por valor de \$ 21.380.517.827,06, que corresponde a los embargos practicados por terceros en contra del Ministerio a sus cuentas recaudadoras y sobre las cuales se constituyeron títulos judiciales a disposición de los juzgados y que continúan en proceso de depuración y recuperación de los correspondientes remanentes por parte de la oficina Jurídica.



**La movilidad
es de todos**

Mintransporte

MINISTERIO DE TRANSPORTE
NIT No. 899.999.055-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

A continuación se detallan los saldos individuales:

CONCEPTO	SALDO CTE 2020
DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA	21.380.517.827,06
DEPOSITOS JUDICIALES	21.380.517.827,06
SERVICIO NACIONAL DE APRENDIZAJE	262.537.045,00
MUNICIPIO DE GIRARDOT	16.177.951,00
FONDO DE TRANSPORTES Y TRANSITO DE BOLIVAR	32.504.712,99
ADOLFO MARIO ALVAREZ PATIÑO	33.895.317,19
JOSE RICARDO SAMPER VILLALOBOS	3.000.000,00
DRAGACOL S.A	2.807.984,55
LUIS EDUARDO DIAGO PAJARO	218.662.115,44
JUAN CARLOS CARDONA TRUJILLO	6.226.759,90
RICARDO ANTONIO OLIVEROS OLIVO	15.761.189,00
JESUS MARIA PEREZ BARRIOS	34.780.630,00
FERNANDO LUNA STALABITO	50.091.318,00
PETRONA CECILIA VALLE MOLINA	15.337,52
RAMIRO DE JESUS JEREZ FONTALVO	61.185.836,00
SAMUEL PALACIOS MOSQUERA	20.642.871.630,47

Dentro de los embargos practicados por terceros en contra del Ministerio, durante la vigencia año 2020 el más representativo corresponde, al procesos derivado de la Sentencia condenatoria No. 122 del 02 de octubre de 2015 proferida por el Juzgado Primero Administrativo Mixto de Descongestión de Quibdó y confirmada mediante Sentencia No. 203 de 12 de diciembre de 2017 proferida por Tribunal Administrativo del Chocó en proceso con radicado 27001-33-31-701-2012-00101-00 y ejecutoriada el 12 de enero de 2018. El demandante adelantó un proceso de cobro ejecutivo, conocido por el Juzgado Tercero Administrativo oral del Circuito de Quibdó, Demanda en contra de la Nación – Ministerio de Transporte – Instituto Nacional de Vías, instaurada por los señores Samuel Mosquera Palacios y Otros.

El valor total de los recursos embargados en cuentas bancarias del Ministerio de Transporte durante el año 2020 y puestas a disposición del juzgado ascendió a \$ 51.589.865.474,99.
Que se detallan a continuación:



MINISTERIO DE TRANSPORTE
NIT No. 899.999.055-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

ENTIDAD FINANCIERA	CUENTA CORRIENTE	SALDO EMBARGO A 31-12-2020
EMBARGOS		51.589.865.474,99
BANCOLOMBIA	18814563959	2.798.201.270,72
	18879975768	14.371.799,00
	18814564922	4.412.914,63
	18814564744	642.499,10
	18822985209	12.063,00
BANCO AGRARIO DE COLOMBIA	31920000440	2.643.653.549,50
BANCO POPULAR	110-080002413	8.719.940.100,95
	110-080002405	37.408.631.278,09

De estos valores según informe enviado por el Banco Agrario con corte a diciembre 31 de 2020, fueron pagados títulos al demandante por valor de \$ 30.946.993.845,52, valor que se aplicó a la cuenta por pagar por concepto de Sentencias a nombre del señor SAMUEL PALACIOS MOSQUERA, quedando un remanente de depósitos judiciales de \$20.642.871.630,47, para gestionar su devolución cuando se liquide el proceso.

16.3 Derechos en Fideicomiso (1926)

El saldo por valor de \$ 2.290.552.499,05, corresponde a los recursos en las cuentas bancarias del patrimonio autónomo denominado FOMPACARGA (contrato N° 609 de diciembre 20 de 2019 - suscrito con la Sociedad Fiduciaria de Desarrollo Agropecuario - Fiduagraria S.A, con las siguientes consideraciones:

16.3.1 Antecedentes del Fondo Nacional de Modernización del Parque Automotor de Carga-FOMPACARGA

En concordancia con lo establecido en el Plan Nacional de Desarrollo 2018-2022 y mediante Documento CONPES 3963 del 28 de junio 2019, se estableció la “Política para la Modernización del Sector Transporte Automotor de Carga en el país”. Dicha política se encuentra estructurada en ejes estratégicos dentro de los cuales se destacan la implementación del programa de modernización, así como la realización de acciones tendientes a la formulación y ejecución de política pública que permita regular y fortalecer el sector transporte terrestre en su modalidad de carga.

El denominado “Programa de Modernización”, comprende el conjunto de actividades que deben realizar principalmente los propietarios de vehículos de carga con antigüedad mayor a 20 años y un PBV mayor 10.5 toneladas, que estén interesados en desintegrar dichos automotores accediendo a una de las alternativas y beneficios de reconocimiento económico, de acuerdo con los parámetros



**La movilidad
es de todos**

Mintransporte

MINISTERIO DE TRANSPORTE
NIT No. 899.999.055-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

definidos en el citado Documento CONPES y reglamentados por el Ministerio de Transporte, con la Resolución 5304 de 2019.

En virtud de ello y conforme lo establece el Documento CONPES 3963 de 2019 y el artículo 307 del Plan Nacional de Desarrollo 2018-2022, con el objeto de financiar el programa de modernización, se creó el Fondo Nacional de Modernización del Parque Automotor de Carga, denominado FOMPACARGA, como un patrimonio autónomo constituido mediante la celebración de un contrato de fiducia mercantil por parte del Ministerio de Transporte, con el objeto de financiar el programa de modernización del parque automotor de carga.

Dicho fondo se financia con recursos incorporados al Presupuesto General de la Nación y apropiados presupuestalmente a la entidad anualmente, de conformidad con el marco de gasto de mediano plazo del sector y provenientes de las siguientes fuentes de financiación:

- El saldo de los recursos pendientes por ejecutar del "Programa de Promoción para la Reposición y Renovación del Parque Automotor de Carga" según el CONPES 3759 de 2013.
- Los recursos provenientes del pago efectuado por los interesados dentro del proceso de normalización de registro inicial de vehículos de carga.
- Del pago del 15% del valor comercial del vehículo nuevo de carga, reglamentado por el gobierno nacional con la Resolución 5304 de 2019, como requisito para la matrícula inicial.
- Los recursos aportados por particulares u organismos multilaterales.
- Los recursos que, de manera subsidiaria, aporte el Gobierno nacional de acuerdo con el Marco de Gasto de Mediano Plazo del sector y el Marco Fiscal de Mediano Plazo, entre otros.

16.3.2 Patrimonio Autónomo –FOMPACARGA

Considerando lo anterior y en concordancia con el artículo 307 del PND, el 20 de diciembre de 2019, para la administración y ejecución de los recursos del fondo de modernización se firmó el contrato No. 609 de 2019 con la sociedad fiduciaria –FIDUAGRARIA S.A, siendo el plazo de ejecución de dicho contrato hasta el 31 de julio del 2022.

El valor de la comisión por el término de la vigencia del contrato, asciende a la suma de DOSCIENTOS OCHENTA Y OCHO MIL SETECIENTOS NOVENTA Y CUATRO PESOS M/CTE (\$288.794) incluido IVA, discriminados por vigencias así:

AÑO	VALOR COMISIÓN
2019	\$2.760
2020	\$105.336
2021	\$111.657
2022	\$69.041
Total	\$288.794



MINISTERIO DE TRANSPORTE
NIT No. 899.999.055-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

16.3.2.1 Comité Fiduciario y sus reuniones

De acuerdo con lo establecido en la cláusula Décima Tercera literal b) del Contrato de Fiducia Mercantil 609 de 2019, suscrito entre el Ministerio de Transporte y Sociedad Fiduciaria de Desarrollo Agropecuario S.A. - FIDUAGRARIA S.A., el Comité Fiduciario está integrado así:

- Secretaria General Ministerio de Transporte
- Director de Transporte y Tránsito Ministerio de Transporte
- Jefe de la Oficina Asesora de Jurídica Ministerio de Transporte
- Coordinador Grupo de Contabilidad Ministerio de Transporte
- Jefe de la Oficina Asesora de Planeación

Secretario Técnico: Representante de Fiduagraria.

Son funciones del Comité:

- i) Determinar las políticas que considere apropiadas para el cumplimiento del objeto del FIDEICOMISO FOMPACARGA.
- ii) Considerar los informes presentados por LA FIDUCIARIA tales como los estados de cuenta y balances.
- iii) Constituirá el canal de comunicación entre las partes intervinientes en el presente Contrato y los terceros beneficiarios del FIDEICOMISO FOMPACARGA.
- iv) Dentro del ámbito del Contrato y cuando se someta a su consideración, dar instrucciones expresas a LA FIDUCIARIA.
- v) Aprobar el Manual Operativo, el cual se hace parte como anexo del Contrato y sus modificaciones o ajustes.

16.3.2.2 Recaudos con destino al fondo

De conformidad con las normas presupuestales y lo señalado en artículo 307 del Plan Nacional de Desarrollo 2018-2022, para el recaudo de los recursos de la normalización de la matrícula de los vehículos de carga que presentan omisión y el pago de la contribución del 15% para que se autorice el registro inicial de nuevos vehículos de carga, se crearon ante el Ministerio de Hacienda códigos rentísticos, a través de los cuales ingresan dichos recursos al tesoro nacional, los cuales están destinados al Fondo de modernización-FOMPACARGA. Con corte a 31-12-2020 el valor de los recaudos es de \$159.862.212.961,43.



**La movilidad
es de todos**

Mintransporte

MINISTERIO DE TRANSPORTE
NIT No. 899.999.055-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

16.3.2.3 Ejecución presupuestal de los recursos del fondo de modernización a través de la fiduciaria

De los recursos que ingresan al tesoro nacional y que son incorporados al Presupuesto General de la Nación, el Ministerio de Hacienda y crédito público le apropia al Ministerio de Transporte cada año, mediante el Decreto de liquidación, los recursos a ejecutar de conformidad con el marco de gasto de mediano plazo del sector.

En tal sentido, los recursos asignados al fondo de modernización han sido los siguientes:

VIGENCIA	RECURSOS APROPIADOS PRESUPUESTALMENTE
2019 **	\$39.836.849.767
2020	\$131.650.103.936
2021	\$105.204.598.676

** Saldo por ejecutar a 31 de diciembre de 2019, de los recursos asignados al anterior programa de renovación y reposición del parque automotor de carga.

Ahora bien, a continuación se presenta el resumen de los giros efectuados a FIDUAGRARIA para el pago de reconocimiento económico en el marco del Programa de Modernización del parque automotor de carga:

FECHA GIRO	VALOR GIRADO	Nº VEHÍCULOS
30/12/2019	\$2.092.558.258	35
10/03/2020	\$6.189.334.338	102
19/05/2020	\$6.246.440.908	101
19/06/2020	\$2.090.084.363	31
7/07/2020	\$658.899.563	10
7/10/2020 - 15/10/2020	\$12.089.892.499	199
09/11/2020 - 20/11/2020 - 24/11/2020	\$7.855.880.623	145
14/12/2020 - 16/12/2020	\$7.935.705.833	142
30/12/2020	\$1.716.830.107	29
Total	\$46.875.626.492	794

En cuanto a la contratación derivada (contratos de prestación de servicios y gastos de viaje), se tienen las siguientes cifras;

	Programado 2020	Girado 2020	Programado 2021
Contratación de prestación de servicios	\$791.500.000	\$791.500.000	\$964.759.393
Gastos de viaje	\$5.000.000	\$5.000.000	\$5.150.000
Total	\$796.500.000	\$796.500.000	\$969.909.393



**La movilidad
es de todos**

Mintransporte

MINISTERIO DE TRANSPORTE
NIT No. 899.999.055-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

16.3.2.4 Proyección de la distribución de recursos 2021

En cuanto a la inversión para la presente vigencia, con base en el presupuesto aprobado con el Decreto 1085 de 2020, se tienen las siguientes proyecciones a través del Fondo de Modernización como parte del proyecto de inversión "IMPLEMENTACIÓN DEL PROGRAMA DE PROMOCIÓN PARA LA RENOVACIÓN DEL PARQUE AUTOMOTOR DE CARGA NACIONAL":

Descripción	Año 2021	Total
Pago de reconocimiento económico a los beneficiarios del Programa de Modernización.	\$98.334.577.626	\$105.204.487.019
Gastos de viaje, contratistas prestación de servicios	\$5.150.000	
Convenios con banca comercial para promover el acceso a créditos (Bancoldex- FNG)	\$2.500.000.000	
Digitalización de carpetas de vehículos de carga de los O.T	\$3.400.000.000	
Contratación prestación de servicios	\$964.759.393	
Pago comisión Fiducia de acuerdo al contrato 609/2019	\$111.657	\$111.657
Total		\$105.204.598.676

16.3.2.5 Saldo recursos apropiados presupuestalmente

De los recursos apropiados presupuestalmente por el Ministerio de Hacienda, desde la creación del fondo, para la vigencia 2021 se cuenta con los siguientes recursos:

Saldo vigencia 2019	\$9.932.105.856
Saldo vigencia 2020	\$113.882.613.258
Apropiación actual vigencia	\$105.204.598.676
Total	\$229.019.317.790

Nota: En virtud de lo dispuesto en el artículo 36 de la Ley 1955 de 2019, Plan Nacional de Desarrollo, los recursos asignados al Fondo de Modernización se giran en la medida que se tengan compromisos y obligaciones (pagos efectivos de reconocimiento económico y contratos de prestación de servicios).

17 NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

NO APLICA

18 NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN

NO APLICA



MINISTERIO DE TRANSPORTE
NIT No. 899.999.055-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

19 NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA
NO APLICA

20 NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR
NO APLICA

21 NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición

CONCEPTO	2020	2019
CUENTAS POR PAGAR	108.109.550.957,05	142.212.056.387,05
Adquisición de bienes y servicios nacionales	4.888.198.140,68	12.283.347.973,16
Recursos a favor de terceros	586.316.380,49	463.531.033,23
Descuentos de nómina	22.622.699,55	14.956.426,00
Retención en la fuente e impuesto de timbre	424.903.486,00	1.003.965.961,00
Créditos judiciales	101.390.403.415,19	127.264.242.124,72
Otras cuentas por pagar	797.106.835,14	1.182.012.868,94

21.1 Revelaciones generales

El total de las cuentas por pagar con corte al 31 de diciembre del 2020 asciende a \$108.109.550.957,05, dentro de las cuales se destaca con porcentaje del 93,78% sobre el total de las cuentas por pagar la cuenta de créditos judiciales por valor de \$ 101.390.403.415,19 y el 6.22% restante de las cuentas por pagar corresponde a las cuentas por pagar constituidas de manera automática y manual.

Para la vigencia año 2020, se dio aplicación al concepto de la Contaduría General de la Nación N°20184000044461 de fecha 03-09-2018 que indica “los hechos económicos se reconocen en el momento en que suceden” para lo cual la Contaduría General de la Nación el 23 de marzo de 2016, expidió el procedimiento "Definición del atributo contable 40- Bienes y servicios causados en el Sistema de Integrado de Información Financiera SIIF-Nación", este atributo permite el registro y cancelación de los pasivos utilizando la funcionalidad de registros manuales, en el momento en que se reciben los bienes y servicios, en cumplimiento del principio de causación o devengo por lo cual a 31 de diciembre de 2020 se detalla el resumen de la conciliación realizada entre los Grupos de Contabilidad, Presupuesto y Tesorería.



**La movilidad
es de todos**

Mintransporte

MINISTERIO DE TRANSPORTE
NIT No. 899.999.055-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

- Cuentas por pagar Automáticas por el modulo del EPG

SUB-UNIDAD EJECUTORA	CUENTAS POR PAGAR AUTOMÁTICAS	DEDUCCIONES	TOTAL SUB-UNIDAD EJECUTORA	SALDO CONTABLE A 31-12-2020			OBSERVACIONES
				CUENTA CONTABLE	DESCRIPCION	SALDO	
FUNCIONAMIENTO	1.709.579.049,20	1.709.579.049,20	0,00	24002001	Sentencias	0,00	Estas cuentas por pagar corresponden a la afectación realizada por el Grupo de Contabilidad en el modulo EPG del aplicativo SIIF Nación II en el momento en que genera la Obligación Presupuestal posteriormente el Grupo de Pagaduría registra en SIIF Nación el traslado de vigencia que corresponde al Rezago del año anterior
INVERSION GESTION GENERAL	45.161.199,00	383.613,00	44.775.586,00	240102001	Proyectos de inversión	44.775.586,00	
SITM	19.632.520,00	328.120,00	19.304.400,00	240102001	Proyectos de inversión	19.304.400,00	
PVR	2.758.340,00	23.552,00	2.734.788,00	240102001	Proyectos de inversión	2.734.788,00	
RUNT	8.460.000,00	72.237,00	8.387.763,00	240102001	Proyectos de inversión	8.387.763,00	
SEGURIDAD VIAL	1.040.000,00	8.880,00	1.031.120,00	240102001	Proyectos de inversión	1.031.120,00	
LOGISTICA	0,00	0,00	0,00	240102001	Proyectos de inversión	0,00	
MODERNIZACIÓN DEL PARQUE AUTOMOTOR DE CARGA	0,00	0,00	0,00	240102001	Proyectos de inversión	0,00	
TOTALES	1.786.631.108,20	1.710.397.481,20	76.233.657,00			76.233.657,00	

- Cuentas por pagar contabilizadas como atributo 40.

SUB-UNIDAD EJECUTORA	ATRIBUTO 40	DEDUCCIONES	TOTAL SUB-UNIDAD EJECUTORA	SALDO CONTABLE A 31-12-2020			OBSERVACIONES
				CUENTA CONTABLE	DESCRIPCION	SALDO	
FUNCIONAMIENTO	1.962.379.018,41	0,00	1.962.379.018,41	240101001	Bienes y servicios	1.290.134.704,01	Corresponden a los registros manuales por parte del Grupo de Contabilidad del Devengo de los bienes y servicios recibidos a satisfacción con corte al 31-12-2020 los cuales en su momento no se registraron mediante el modulo EPG del aplicativo SIIF Nación II por no contar con PAC dispnible con fundamento en el Artículo 31 de la ley de Presupuesto Anual
				249026001	Suscripciones	3.106.200,00	
				249027001	Viáticos y gastos de viaje	288.385,00	
				249054001	Honorarios	37.373.790,00	
				249055001	Servicios	618.675.565,40	
				249058001	Arrendamiento operativo	12.800.374,00	
INVERSION GESTION GENERAL	606.413.168,40	0,00	606.413.168,40	240102001	Proyectos de inversión	606.413.168,40	
SITM	158.685.360,00	0,00	158.685.360,00	240102001	Proyectos de inversión	158.685.360,00	
PVR	4.521.170,00	0,00	4.521.170,00	240102001	Proyectos de inversión	4.521.170,00	
RUNT	460.515.985,27	0,00	460.515.985,27	240102001	Proyectos de inversión	460.515.985,27	
SEGURIDAD VIAL	12.347.418,00	0,00	12.347.418,00	240102001	Proyectos de inversión	12.347.418,00	
LOGISTICA	0,00	0,00	0,00	240102001	Proyectos de inversión	0,00	
MODERNIZACIÓN DEL PARQUE AUTOMOTOR DE CARGA	8.778,00	0,00	8.778,00	240102001	Proyectos de inversión	8.778,00	
TOTALES	3.204.870.898,08	0,00	3.204.870.898,08			3.204.870.898,08	

21.2 Adquisición de bienes y servicios nacionales (2401)

Corresponde al valor de las cuentas por pagar constituidas durante la vigencia, registra un saldo por valor de \$ 4.888.198.140,68 cuyos bienes y servicios fueron recibidos a satisfacción por parte del Ministerio; por el rubro de funcionamiento y los diferentes proyectos de inversión, la cifra más representativa es por \$2.279.337.900,00, la cual se atribuye al reconocimiento económico por desintegración de vehículos que a 31 de Diciembre de 2020 cumplieron con los requisitos de normalización para trámite de pago (a través del Patrimonio Autónomo- Fompacarga)



21.3 Recursos a Favor de terceros (2407)

La cuenta de recursos a favor de terceros registra la contrapartida de los movimientos de la cuenta Bancaria de Bancolombia cuenta corriente N-18814564460, denominada Recaudos Especiales, en donde se consignan los otros recaudos que percibe el Ministerio, por diferentes conceptos como son:

- Incapacidades
- Maternidades
- Sanciones
- Retroactivos Pensionales

Siendo el más representativo el concepto de Retroactivos Pensionales, recursos que están pendientes de ser hacer la devolución a COLPENSIONES.

El Grupo Pensiones y Cumplimiento de Sentencias Judiciales del Ministerio, durante la vigencia año 2020, adelantó múltiples gestiones administrativas con el fin de hacer efectiva la devolución de los referidos retroactivos pensionales a COLPENSIONES, sin embargo, sin los actos administrativos por medio de los cuales esa Administradora autorice esta devolución, el Ministerio se encuentra ante la imposibilidad de hacerlo, teniendo en cuenta que, a partir del 18 de diciembre de 2019, La Unidad Administrativa Especial de Gestión Pensional y Contribuciones Parafiscales de la Protección Social -UGPP-, asumió la función pensional de las entidades Ministerio de Obras Públicas y Transporte y del Instituto Nacional de Transporte y Tránsito - INTRA, para el reconocimiento de los derechos pensionales, defensa judicial, cumplimiento de sentencias y la administración de la nómina de los pensionados.

Como consecuencia de lo anterior, el Ministerio de Transporte perdió la competencia pensional para la distribución de retroactivos pensionales girados por esa Entidad.

21.4 Descuentos de Nomina (2424)

Asciende al valor de \$22.622.699,55 que corresponde a las deducciones practicadas por concepto de aportes a seguridad social de una nómina adicional de funcionarios de planta de (pago horas extras) a cargo del Ministerio de Transporte (\$5.948.937,94) y cuentas AFC como cifra más representativa por \$13.300.000,00 de los descuentos realizados a contratistas por prestación de servicios.

21.5 Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre (2436)

Corresponde a las deducciones practicadas por diferentes conceptos objetos de retención de las obligaciones contraídas con terceros, como se detallan a continuación:



**La movilidad
es de todos**

Mintransporte

MINISTERIO DE TRANSPORTE
NIT No. 899.999.055-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

CONCEPTO	2020
Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	424.903.486,00
HONORARIOS	70.540.820,00
SERVICIOS	4.684.524,00
ARRENDAMIENTOS	1.462.499,00
COMPRAS	6.294.514,00
RENTAS DE TRABAJO	168.085.684,00
IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	53.672.342,00
RETENCIÓN DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO POR COMPRAS	120.159.710,00
OTRAS RETENCIONES	3.393,00

Las cuáles serán canceladas por el Ministerio a la Dirección de Impuestos y Aduanas durante el mes de enero del 2021.

21.6 Créditos Judiciales (2460)

Registra el valor de las obligaciones por concepto de fallos en contra de la entidad, debidamente ejecutoriados, así como los mandamientos ejecutivos, y otras órdenes judiciales falladas a favor de terceros y originadas en litigios de carácter civil, laboral o administrativo.

El saldo está compuesto así:

CONCEPTO	2020
CREDITOS JUDICIALES	101.390.403.415,19
SAMUEL PALACIOS MOSQUERA	45.324.964.410,82
AZARIAS ALOMIA RIASCOS	24.065.439.004,37
CONCESION RUNT S.A.	32.000.000.000,00

21.6.1 Sentencias (246002)

➤ Sentencia administrativa a nombre de SAMUEL PALACIOS MOSQUERA

Corresponde al saldo del registro de los valores de la obligación de pago derivada de la Sentencia condenatoria No. 122 del 02 de octubre de 2015 proferida por el Juzgado Primero Administrativo Mixto de Descongestión de Quibdó y confirmada mediante Sentencia No. 203 de 12 de diciembre de 2017 proferida por Tribunal Administrativo del Chocó en proceso con radicado 27001-33-31-



MINISTERIO DE TRANSPORTE
NIT No. 899.999.055-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

701-2012-00101-00 y ejecutoriada el 12 de enero de 2018 tal como consta con certificación del Juzgado Tercero Administrativo oral del Circuito de Quibdó con fecha 6 de julio de 2018, y en el acuerdo celebrado por las partes el 30 de diciembre de 2020, en las que definieron la condena en un valor de NOVENTA MIL QUINIENTOS SETENTA Y SEIS MILLONES DOSCIENTOS SETENTA Y NUEVE MIL QUINIENTOS PESOS M/CTE (\$90.576.279.500).

Teniendo en cuenta que ni en la sentencia judicial, ni el acuerdo de pago, se estipula el % que debe asumir o pagar cada entidad, con el fin de no sobrestimar, ni subestimar el Balance General Consolidado de la Nación, al igual que individualmente los Estados Contables en cada una de las entidades con corte a diciembre 31 de 2020, se llega a un acuerdo mediante una Acta de registro contable entre el Instituto Nacional de Vías INVIAS y el Ministerio de Transporte, concordante al acuerdo celebrado entre el Ministerio de Transporte, el Instituto Nacional de vías – INVIAS y el señor ALFONSO ANTONIO MOSQUERA el 30-12-2020, para que con corte a diciembre 31 de 2020, cada entidad asuma como registro contable el 50% del valor del capital de sentencia que queda por pagar y que se está tramitando la gestión ante el Ministerio de Hacienda y Crédito Público como deuda pública a la luz del decreto 642 del 11 mayo del 2020 (evento que se dará en la vigencia fiscal 2021), y se registre y/o ajuste (como gastos o ingresos dependiendo los registros que ya tenga causados cada entidad) en cada entidad las sumas reconocidas como intereses y costas y agencias en derecho, según la distribución que se resumen en el siguiente cuadro:

CAPITAL 100%	COSTAS	DIF MAS INTERESES COMERCIALES	TOTAL SENTENCIA SAMUEL MOSQUERA
90.576.279.500,00	10.000.000.000,00	5.142.719.111,49	105.718.998.611,49
PAGOS CON TITULOS JUDICIALES APLICADOS POR CONCEPTO DE COSTA E INTERESES			42.144.738.104,07
TOTAL CUENTA POR PAGAR SENTENCIA A 31-12-2020 ACUERDO CELEBRADO ENTRE SAMUEL MOSQUERA PALACIOS Y OTROS, Y LAS ENTIDADES DEMANDADAS, MINISTERIO DE TRANSPORTE – INSTITUTO NACIONAL DE VÍAS			147.863.736.715,56

Del valor total de la sentencia de \$ 147.863.736.715,56, le corresponde reconocer en sus estados financieros al Ministerio de Transporte el 50% que equivale al valor de \$ 73.931.868.357,78, que se detallan así:

CONCEPTO	VALOR A REGISTRAR A 31-12-2020
Capital	45.288.139.750,00
Costas	5.000.000.000,00
DTF mas Intereses Comerciales	2.571.359.555,75
Pago aplicados con Titulos Judiciales	21.072.369.052,04
Total que corresponde al Ministerio como cuenta por pagar a 31-12-2020	73.931.868.357,78



MINISTERIO DE TRANSPORTE
NIT No. 899.999.055-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

Adicionalmente, teniendo en cuenta que con títulos judiciales de los embargos practicados al Ministerio de Transporte, se pagaron intereses con los títulos judiciales obrantes en el proceso, y que el Banco agrario informa que los títulos efectivamente pagados con corte a 31-12-2020, a nombre del Ministerio fueron \$ 30.946.993.845,52. Los cuales fueron registrados contablemente disminuyendo la cuenta por pagar a nombre del señor SAMUEL PALACIOS MOSQUERA, quedando como saldo final de la cuenta por pagar a 31-12-2020 el valor de \$45.324.964.410,82, la cual se detalla así:

CONCEPTO	VALOR A 31-12-2020
Capital	45.288.139.750,00
Intereses, correspondientes al 50% de los \$73.649.321,63, en títulos judiciales que quedaron a 31-12-2020 pendientes de ser aplicados, según lo informado por el Banco Agrario	36.824.660,82
Saldo de la cuenta por pagar a 31-12-2020	45.324.964.410,82

➤ **Sentencia administrativa a nombre de AZARIAS ALOMIA RIASCOS**

La Sentencia N. 27 desfavorable ejecutoriada, en contra del Ministerio de Transporte del proceso cuyo primer demandante es AZARIAS ALOMIA RIASCOS, por daños causados por Inundación por valor de \$ 24.065.439.004,37. Al respecto de este proceso es importante mencionar los siguientes aspectos:

1. El proceso corresponde a una Acción de Grupo, dentro de la cual se emitió una sentencia en abstracto, en donde se condenó al Ministerio de transporte y otros a pagar a los familiares y terceros damnificados por la muerte y desaparición de 37 personas en los hechos ocurridos el 12 de abril de 2006. A la fecha, según lo informado por la territorial Valle del Cauca, sigue pendiente que el juzgado proceda a tasar el valor de la liquidación de la condena.
2. Al cierre de la vigencia no se cuenta con el valor de la liquidación final de la condena, sin embargo el hecho económico generó una obligación al final del periodo sobre el que se está informando, y a futuro la entidad, tendrá que hacer la liquidación o transferencia de recursos económicos, para el pago de la sentencia.
3. Teniendo en cuenta que son 8 entidades las citadas en la sentencia, el Ministerio de Transporte realizó prorrateo tomado como base la cifra de Valor Económico Indexado.

Para la vigencia año 2020, se realiza actualización de la cuenta por pagar del proceso del señor Azarías Alomía, que se encuentra pendiente de la liquidación, incluso de la definición concreta de los beneficiarios finales de la sentencia proferida. Tan pronto se logre definir los beneficiarios y el



La movilidad
es de todos

Mintransporte

MINISTERIO DE TRANSPORTE
NIT No. 899.999.055-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

monto que se deberá reconocer a cada uno de ellos, la entidad tendrá que realizar la transferencia de los recursos económicos para el pago respectivo.

La sentencia se profirió solidariamente, y se espera que en la liquidación pueda darse la posibilidad de prorrateo o pago de una "alícuota parte" o en su defecto una entidad podría tener que asumir la totalidad de la obligación.

Para manejo financiero de la entidad, y teniendo en cuenta que es un proceso terminado del cual se tiene una sentencia y que son 8 entidades las citadas en la misma, el Ministerio de Transporte realizó prorrateo, tomado como base el valor de Valor Económico Indexado, criterio que se utilizó para el cierre del año 2019.

Por lo anterior se actualiza el valor de la cuenta por pagar reconocida en el año 2019, tomando el valor económico indexado que se encuentra en los procesos terminados de la base de datos eKOGUI.

21.6.2 Laudos arbitrales y conciliaciones extrajudiciales (246003)

Registra la obligación por el fallo del Laudo arbitral proferido por el Tribunal de Arbitramento de la Cámara de Comercio de Bogotá, del 9 de agosto de 2018, mediante el cual se condena al Ministerio de Transporte a pagarle a la Concesión RUNT S.A., por perjuicios, la suma de \$25.592.058.088 pesos, más los intereses de mora a una tasa equivalente a 1.5 veces el interés bancario corriente desde los 30 días siguientes a la ejecutoria y hasta cuando se produzca el pago. El 22 de Diciembre de 2020, se firmó el acuerdo de pago No. 1 celebrado entre el Ministerio de Transporte en su calidad de entidad estatal y la sociedad Concesión RUNT S.A. En su calidad de beneficiario final representado legalmente por su gerente general, cuyo Objeto es

“Establecer los términos y condiciones dentro de los cuales LA ENTIDAD ESTATAL pagará al BENEFICIARIO FINAL la obligación derivada de la Providencia de Laudo Arbitral proferido el 9 de Agosto de 2018 por el Tribunal de Arbitramento de la Cámara de Comercio de Bogotá dentro del Proceso de Arbitral con código único de proceso número 4578 demandante CONCESIÓN RUNT S.A demandado EL MINISTERIO DE TRANSPORTE”

Y quedando comprometido el Ministerio de Transporte en los términos establecidos en el Decreto 642 de 2020, al pago de la suma de TREINTA Y DOS MIL MILLONES DE PESOS MCTE (\$32.000.000.000,00 M/cte.), que se componen de:

CONCEPTO	VALOR A 31-12-2020
Capital	25.592.058.088,00
Intereses	6.407.941.912,00
Saldo de la cuenta por pagar a 31-12-2020	32.000.000.000,00



MINISTERIO DE TRANSPORTE
NIT No. 899.999.055-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

El Ministerio de Transporte deberá solicitar al Ministerio de Hacienda y Crédito Público el reconocimiento y pago como deuda pública de la suma de Treinta y Dos Mil Millones de Pesos M/cte. (\$ 32.000.000.000). Adicionalmente la entidad estatal se obliga a surtir los trámites necesarios para el pago de la suma acordada dentro de los tres (3) meses siguientes a la suscripción de este acuerdo. El pago se realizará dentro de los treinta (30) días siguientes a la fecha de recibo a satisfacción de los documentos por parte del Ministerio de Hacienda y Crédito Público.

21.7 Otras cuentas por pagar (2490)

Su valor asciende a \$ 797.106.835,14 que corresponde a las obligaciones adquiridas con terceros por conceptos tales como viáticos y gastos de viaje, honorarios, servicios y arrendamientos (atributo 40) a cargo del Ministerio de transporte, las cuales se pagan en la vigencia 2021.

Como se detallan a continuación:

CONCEPTO	2020
	672.244.314,40
Suscripciones	618.675.565,40
Viaticos y gastos de Viajes	37.373.790,00
Honorarios	12.800.374,00
Servicios	3.106.200,00
Arrendamientos Operativo	288.385,00

22 NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	412.493.676.707,33	412.570.119.429,00	-76.442.721,67
Beneficios a los empleados a corto plazo		22.205.014,00	-22.205.014,00
Beneficios posempleo - pensiones	412.493.676.707,33	412.547.914.415,00	-54.237.707,67

22.1 Beneficios a los empleados a corto plazo

La Entidad se rige por lo establecido en el Decreto anual que fija las escalas salariales de asignación básica de los empleos que sean desempeñados por los servidores públicos de la Rama Ejecutiva. Con relación a los beneficios de los empleados a corto plazo, los valores cancelados a los servidores públicos de la entidad, corresponden a los diferentes conceptos salariales a que tienen derecho, como reconocimiento de los servicios prestados.



**La movilidad
es de todos**

Minutransporte

MINISTERIO DE TRANSPORTE
NIT No. 899.999.055-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

Con relación al pago de prestaciones sociales a ex servidores públicos de la entidad, se precisa que en la vigencia 2020, se retiraron 29 servidores, a los cuales se les tramitaron las prestaciones correspondientes, dos (02) servidores que se retiraron del cargo que tenían asignado y fueron nombrados en otro cargo.

Los empleos provistos de la planta de personal de la entidad, a 31 de diciembre de 2020 corresponden a 586 distribuidos así:

NIVEL	PLANTA CENTRAL + DT. C/MARCA	DIRECCIONES TERRITORIALES	INSPECCIONES FLUVIALES
DIRECTIVO	13	19	0
ASESOR	34	0	0
PROFESIONAL	125	65	16
TECNICO	52	25	11
ASISTENCIAL	154	50	22
SUBTOTAL	378	159	49
TOTAL DIR. TERR. E INSP FLUVIALES		208	
TOTAL PLANTA	586		

22.1.1 22.2.1 Beneficios De Bienestar Y Capacitación

En relación con los beneficios relativos a bienestar y capacitación para los servidores públicos del Ministerio, se tiene que en la vigencia 2020, en la entidad se adelantaron entre otras, las siguientes actividades referidas a estos beneficios:

Actividades	Participantes	Descripción de la actividad
Estímulo educativo de educación formal	9	Consiste en un porcentaje de la matrícula o del semestre, para estudios de carácter formal, en cualquiera de los niveles. Dirigido a empleados de carrera administrativa y de libre nombramiento y remoción, que lleven por lo menos un (1) año de servicio continuo en la Entidad, que no hayan sido sancionados disciplinariamente dentro del año inmediatamente anterior a la fecha de postulación y que hayan obtenido en la calificación anual nivel sobresaliente Remoción.



MINISTERIO DE TRANSPORTE
NIT No. 899.999.055-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

		Se encuentra reglamentado en la Resolución 4008 del 2 de septiembre de 2019
Estímulo para educación informal - Contrato de competencias y desarrollo de habilidades blandas para los servidores públicos del Ministerio de Transporte	250	<p>Es un estímulo para los servidores públicos de la entidad que deseen adelantar estudios de educación informal y para el trabajo y desarrollo humano, orientado al desarrollo de las competencias laborales.</p> <p>Desarrollo Humano está dirigido a todos los servidores públicos del Ministerio de Transporte, independientemente de su tipo de vinculación, quienes podrán acceder en igualdad de condiciones haciendo la solicitud por escrito al grupo capacitación y bienestar</p> <p>Contrato de Capacitación con el fin de desarrollar habilidades y competencias a los servidores públicos de la entidad.</p> <p>Se encuentra reglamentado en la Resolución 4008 del 2 de septiembre de 2019</p>
Estímulo educativo para los hijos de los Servidores Públicos vinculados al MT	156	<p>Consiste en valor destinado a cubrir la matrícula o pensión del periodo en la institución donde los hijos de los servidores adelanten estudios de educación formal.</p> <p>Se otorga por una vez al año para un hijo (a) por familia que se encuentre entre los cuatro (4) meses de edad y los veinticuatro (24) años, once meses (11), veintinueve (29) días.</p> <p>Se encuentra reglamentado en la Resolución 4008 del 2 de septiembre de 2019</p>
Apoyo a hijos en condición de discapacidad de los Servidores Públicos vinculados al MT	6	<p>Consiste en valor destinado a cubrir la matrícula o pensión del periodo en la institución donde los hijos de los servidores adelanten estudios de educación formal; o el pago por concepto de atención especializada en condición de discapacidad en instituciones debidamente reconocida por autoridad local o regional en materia de salud.</p> <p>Se otorga por una vez al año, por los hijos en condición de discapacidad moderada o severa debidamente certificada.</p> <p>Se encuentra reglamentado en la Resolución 4008 del 2 de septiembre de 2019</p>
Incentivo para los mejores servidores públicos	9	<p>Reconocer o premiar los resultados del desempeño laboral de los servidores públicos que hayan obtenido el nivel sobresaliente en la calificación anual en los niveles profesional, técnico, administrativo y operativo y el de Gerencia Pública.</p> <p>Se encuentra reglamentado en la Resolución 849 del 16 de abril de 2018</p>
Vacaciones recreativas Junio - Virtuales	41	Actividad recreativa dirigida a los hijos de los servidores públicos de la entidad en edades entre los 5 y los 11 años.



MINISTERIO DE TRANSPORTE
NIT No. 899.999.055-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

		De conformidad con lo previsto en el Decreto - Ley 1567 de 1998, son beneficiarios de los programas de bienestar todos los empleados públicos vinculados al Ministerio de Transporte y sus familias siempre que cumplan con los requisitos establecidos para ello.
Vacaciones recreativas- Noviembre Virtuales	41	<p>Actividad recreativa dirigida a los hijos de los servidores públicos de la entidad en edades entre los 5 y los 11 años.</p> <p>De conformidad con lo previsto en el Decreto - Ley 1567 de 1998, son beneficiarios de los programas de bienestar todos los empleados públicos vinculados al Ministerio de Transporte y sus familias siempre que cumplan con los requisitos establecidos para ello.</p>
Día de la familia para los servidores públicos del Ministerio de Transporte	595	<p>Actividad cultural o recreativa, dirigida a generar espacios de integración entre los servidores del Ministerio de Transporte</p> <p>De conformidad con lo previsto en el Decreto - Ley 1567 de 1998, son beneficiarios de los programas de bienestar todos los empleados públicos vinculados al Ministerio de Transporte y sus familias siempre que cumplan con los requisitos establecidos para ello.</p>
Actividad recreativa y cultural virtual a nivel nacional STAND UP COMEDY	595	<p>Actividad cultural o recreativa, dirigida a generar espacios de integración para los servidores públicos del Ministerio de Transporte</p> <p>De conformidad con lo previsto en el Decreto - Ley 1567 de 1998, son beneficiarios de los programas de bienestar todos los empleados públicos vinculados al Ministerio de Transporte y sus familias siempre que cumplan con los requisitos establecidos para ello.</p>
Actividad dirigida los pre pensionados vinculados al Ministerio de Transporte	200	<p>Actividad dirigida a generar espacios de reflexión e información referida a la nueva etapa de ciclo vital una vez se tiene derecho a pensión.</p> <p>De conformidad con lo previsto en el Decreto - Ley 1567 de 1998, son beneficiarios de los programas de bienestar todos los empleados públicos vinculados al Ministerio de Transporte y sus familias siempre que cumplan con los requisitos establecidos para ello.</p>
Actividad recreativa dirigida a 35 jóvenes con edades comprendidas entre 12 Y 18 AÑOS hijos de los servidores públicos del Ministerio de Transporte	35	<p>Actividad recreativa dirigida a los hijos de los servidores públicos de la entidad en edades entre los 12 y los 18 años, como reconocimiento a la condición de menores, que permite generar espacios lúdicos con los papás.</p> <p>De conformidad con lo previsto en el Decreto - Ley 1567 de 1998, son beneficiarios de los programas de bienestar todos los empleados públicos vinculados al Ministerio de Transporte y sus familias siempre que cumplan con los requisitos establecidos para ello.</p>



MINISTERIO DE TRANSPORTE
NIT No. 899.999.055-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

Incentivos mejores empleados de cada nivel jerárquico de carrera administrativa y libre nombramiento y remoción (9)	9	Reconocimiento a los servidores públicos de carrera administrativa y al mejor empleado de libre nombramiento y remoción y gerente público De conformidad con el Decreto - Ley 1567 de 1998 y del Decreto Ley 1083 de 2015.
Actividad día del Conductor	35	Actividad dirigida a los servidores públicos de la entidad que desempeñan el empleo de conductor, como reconocimiento a la labor que desarrollan en la entidad. De conformidad con lo previsto en el Decreto - Ley 1567 de 1998, son beneficiarios de los programas de bienestar todos los empleados públicos vinculados al Ministerio de Transporte
Estímulos para premiación de actividades artísticas y/o recreativas de los servidores públicos del ministerio de transporte		Premios para actividades culturales y recreativas para los funcionarios del Ministerio de Transporte a nivel nacional. De conformidad con lo previsto en el Decreto - Ley 1567 de 1998, son beneficiarios de los programas de bienestar todos los empleados públicos vinculados al Ministerio de Transporte y sus familias siempre que cumplan con los requisitos establecidos para ello.
Encuentro de Solteros virtual para los servidores públicos del Ministerio de Transporte	100	Actividad charlas virtuales para el desarrollo de competencias en el manejo de emociones para los servidores públicos del Ministerio de Transporte. De conformidad con lo previsto en el Decreto - Ley 1567 de 1998, son beneficiarios de los programas de bienestar todos los empleados públicos vinculados al Ministerio de Transporte y sus familias siempre que cumplan con los requisitos establecidos para ello.
Logística para actividad virtual cultural o recreativa dirigida a los servidores públicos del Ministerio de Transporte (Reunión Institucional cierre de Vigencia 2020)	595	Actividad cultural o recreativa, dirigida a generar espacios de integración entre los servidores del Ministerio de Transporte De conformidad con lo previsto en el Decreto - Ley 1567 de 1998, son beneficiarios de los programas de bienestar todos los empleados públicos vinculados al Ministerio de Transporte y sus familias siempre que cumplan con los requisitos establecidos para ello.
Taller de Manualidades - Virtual	30	Taller de desarrollo de habilidades y emprendimiento para los servidores del Ministerio de Transporte De conformidad con lo previsto en el Decreto - Ley 1567 de 1998, son beneficiarios de los programas de bienestar todos los empleados públicos vinculados al Ministerio de Transporte y sus familias siempre que cumplan con los requisitos establecidos para ello.
Actividad cultural y/o recreativa para los empleados públicos del	595	Actividad cultural o recreativa, dirigida a los servidores del Ministerio de Transporte y sus familias.



**La movilidad
es de todos**

Mintransporte

MINISTERIO DE TRANSPORTE
NIT No. 899.999.055-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

ministerio de transporte (Cine combo para 595 servidores públicos del ministerio de transporte)	De conformidad con lo previsto en el Decreto - Ley 1567 de 1998, son beneficiarios de los programas de bienestar todos los empleados públicos vinculados al Ministerio de Transporte y sus familias siempre que cumplan con los requisitos establecidos para ello.
---	--

22.1.2 Beneficios De Seguridad y Salud En El Trabajo

En relación con los beneficios en materia de Seguridad y Salud en el trabajo, en el Ministerio se cuenta con los programas relacionados a continuación:

No.	PROGRAMA	BENEFICIARIOS	DESCRIPCIÓN DEL PROGRAMA
MEDICINA PREVENTIVA Y DEL TRABAJO			
1.	Exámenes Ocupacionales	352	Este programa se encuentra dirigido a los servidores públicos y contratistas de prestación de servicios, encaminado a la prevención y promoción de la salud, sirve de base para la planeación de las actividades del Sistema de Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo y tiene que ver con los exámenes ocupacionales (pre-ingreso, post-retiro, periódicos, cambio de ocupación, post-incapacidad) dirigidos a todas las actividades laborales tales como: archivo y correspondencia, profesionales, conductores, brigadistas, así mismo se realizaron.
2.	Programa de vigilancia factores riesgos cardiovascular	282	El objetivo de este programa es fomentar una cultura de promoción de la salud y prevención de la enfermedad cardiovascular de modo que permita la identificación, prevención y reducción de los factores de riesgo cardiovascular que pueden causar alteraciones en la salud de los servidores públicos de la entidad, para ello se realizó tamizaje de riesgos cardiovascular y se complementa con la realización de los exámenes ocupacionales.
3.	Programa de vigilancia factores riesgos biomecánicos – ergonomía	310	Las actividades aquí realizadas, se encuentran enfocadas en prevenir las enfermedades que generan lesiones osteomusculares por la labor que se realiza en los puestos de trabajo y que pueden derivar en enfermedades laborales tales como: túnel del carpo, epicondilitis, escoliosis, tenosinovitis, entre otras, para la presente vigencia se realizaron encuestas desorden musculo esqueléticos, inspecciones puestos de trabajo para la adaptación del puesto al trabajador y ergonomía del puesto de trabajo.
4.	Programa de vigilancia riesgos psicosociales y clima organizacional	116	La vigilancia de los riesgos psicosociales y el clima laboral se realiza a partir del diagnóstico de los mismos con la aplicación de las encuestas que permiten identificar aquellas áreas en las que se deben intervenir, para la presente vigencia se realizaron intervenciones a nivel nacional a los servidores públicos del Ministerio en las siguientes actividades grupales como: manejo de estrés - relaciones interpersonales, resistencia al cambio, taller del chef.



**La movilidad
es de todos**

Ministrío de Transporte

MINISTERIO DE TRANSPORTE

NIT No. 899.999.055-4

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

No.	PROGRAMA	BENEFICIARIOS	DESCRIPCIÓN DEL PROGRAMA
			potencializando talentos, como atender clientes y en atención individual en factores extralaborales.
5.	Seguimiento proceso de rehabilitación a los funcionarios de la entidad	23	En este programa se realizan el seguimiento a los servidores públicos que tengan alguna patología por enfermedades laborales comunes y accidentes de trabajo, mediante el acompañamiento telefónico y personal a los centros médicos en caso de hospitalización, enlaces con otras instituciones que sean importantes en el tratamiento del servidor, visitas domiciliarias y rehabilitación a través de la actividad física con instructores expertos en el tema, seguimiento en mesas laborales con la ARL semestral, visitas a los puestos de trabajo para hacer recomendaciones sobre higiene postural.
6.	Programa de la semana de la seguridad social	590	Durante la Semana de la Seguridad Social se realizaron actividades con el apoyo de las diferentes EPS, ARL y otras empresas de salud, con el fin de prevenir enfermedades laborales y generales a partir de tamizajes de exámenes propios de hombres y mujeres que puedan establecer tempranamente tratamientos para enfermedades específicas., de igual manera se realizan actividades de prevención de accidentes laborales, información de promoción y prevención de la salud con la ubicación de stand en diferentes puntos del Ministerio.
7.	Actualización del Profesiograma de la entidad	118	El profesiograma es un documento técnico - administrativo que organiza la interrelación, interacción e interdependencia de un puesto de trabajo desde dos puntos de vista: el de Gestión del Talento Humano, el de Seguridad y salud en el trabajo. el cual se resumen las aptitudes y capacidades de los puestos de trabajo que existen y los que cumplen los trabajadores. En la presente vigencia se han actualizado 118 cargos del profesiograma de la entidad.
HIGIENE Y SEGURIDAD INDUSTRIAL			
8.	Programa de orden y aseo	21	Se realizan actividades de seguimiento a la implementación del programa de orden y aseo en la Dirección Territorial Cundinamarca, encaminadas a concientizar a los servidores públicos de la importancia de conservar sus puestos de trabajo limpio y ordenado, a través de campañas en las que se visitan los puestos de trabajo y se apoya a cada uno en organizar, limpiar, desechar, higiene y compromiso.
9.	Revisión y actualización de las matrices de riesgos y peligros a nivel nacional	449	La matriz de riesgos y peligros es una herramienta de gestión que permite determinar objetivamente cuáles son los riesgos relevantes para la seguridad y salud de los trabajadores que enfrenta la entidad, en la presente vigencia se actualizaron las matrices de Bogotá, Atlántico, Cauca, Antioquia, Boyacá, Magdalena, Córdoba, Cundinamarca y Norte de Santander.
10.	Revisión y actualización Plan de emergencias, capacitación brigada de emergencias y simulacro de	449	Durante el año se preparó a la Brigada de emergencias con el apoyo de la ARL en temas de primer respondiente, Primeros auxilios básicos, plan de emergencias, atención de víctimas, RCP, manejo de desfibrilador, simulacro de evacuación, encuentro brigadas, con el fin de proteger la vida y bienes del Ministerio ante situaciones de peligro



La movilidad
es de todos

Mintransporte

MINISTERIO DE TRANSPORTE
NIT No. 899.999.055-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

No.	PROGRAMA	BENEFICIARIOS	DESCRIPCIÓN DEL PROGRAMA
	evacuación a nivel nacional		natural o generado por cualquier otra situación que genere riesgo. Se actualizaron los planes de emergencia Bogotá, Atlántico, Cauca, Antioquia, Boyacá, Magdalena, Córdoba, Cundinamarca y Norte de Santander. Se trabaja de la mano con el comité de ayuda mutua para mitigar el impacto de las emergencias y se participó en el simulacro de evacuación a nivel nacional.
11.	Adquisición de elementos de seguridad y protección personal para los servidores públicos	590	Con el fin de proteger a los servidores públicos de los riesgos los que se encuentran expuestos por el trabajo realizado, se realizó la adquisición de los elementos de protección personal a través del contrato de prestación de servicio de la presente vigencia.
12.	Programa de seguimiento y capacitación a los grupos de apoyo (Comité Paritario de Seguridad y Salud en el Trabajo, Comité Convivencia, Brigada de emergencias)	37	Se realiza el proceso de elección del Comité de Convivencia, para apoyar la resolución de los conflictos que se presente entre compañeros por acoso laboral, se coordinaron capacitaciones al Comité paritario de seguridad y salud en el trabajo como lo indica la norma, con el fin de que sirva de soporte para apoyar el Programa de Seguridad y Salud en el Trabajo y para que se convierta en un garante de la seguridad de los servidores públicos del Ministerio, se capacitó a la Brigada de emergencia con el fin de que estén preparados ante cualquier eventualidad de emergencias.
13.	Plan estratégico de seguridad vial	702	El objetivo es este plan es establecer acciones o intervenciones concretas que se deben llevar a cabo para alcanzar los propósitos en materia de prevención de los accidentes de tránsito, facilitando la gestión de la entidad al definir las áreas involucradas, los responsables y los mecanismos de evaluación y seguimiento en función del cumplimiento de las actuaciones definidas, para ello se han trabajado los pilares de Fortalecimiento en la Gestión Institucional, Comportamiento Humano, Vehículo Seguro Infraestructura, Atención a víctimas
TELETRABAJO			
14.	Programa de teletrabajo	391	El Ministerio se encuentra en proceso de establecer el teletrabajo en sus modalidades de autónomo y suplementario como una nueva forma de trabajo para los servidores públicos. En el año 2019 se expidió la Resolución 0005512 del 12 de noviembre de 2019 "Por el cual se imparten los lineamientos para implementar el Plan Piloto de Teletrabajo Suplementario en la entidad y se han realizado las encuestas entrevista determinación y viabilidad del teletrabajo a los servidores públicos en un 90%.
GESTIÓN AMBIENTAL			
15.	Programa de gestión ambiental	702	Es un instrumento de planeación ambiental, que parte del análisis descriptivo e interpretativo de la situación ambiental de la entidad (tanto sedes administrativas como operativas), así como la administración de equipamiento y vehículos de la misma, para ello el ministerio ha trabajado en el protocolo



**La movilidad
es de todos**

Mintransporte

MINISTERIO DE TRANSPORTE

NIT No. 899.999.055-4

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

No.	PROGRAMA	BENEFICIARIOS	DESCRIPCIÓN DEL PROGRAMA
			para manejo de residuos hospitalarios y protocolo de manejo de residuos sólidos.

22.2 Beneficios a los empleados a largo plazo

A la fecha la entidad no cuenta con beneficios a empleados a largo plazo tales como:

- Premios o bonificaciones por antigüedad u otros beneficios por largo tiempo de servicio.
- Beneficios por invalidez permanente a cargo del Ministerio.
- Beneficios a recibir a partir de los doce (12) meses siguientes al cierre del período en el que se hayan ganado.

22.2.1 Beneficios por terminación del vínculo laboral

Durante la vigencia 2020, en el Ministerio de Transporte, no se efectuaron beneficios por terminación del vínculo laboral.

22.2.2 Beneficios Pos-empleo

El Ministerio de Transporte, no cuenta con beneficios por terminación del vínculo laboral que se paguen a los ex servidores públicos de la entidad, después de completar el período de vinculación a la misma.

22.2.2.1 Reseña Histórica del pasivo pensional registrado en el Ministerio de Transporte.

Mediante la Ley 44 de 1905, fue creado el Ministerio de Obras Públicas, para reemplazar al que existió en otro tiempo bajo el título de Ministerio de Fomento y con la misma procedencia; mediante Decreto 2171 de 1992, se reestructuró el Ministerio de Obras Públicas y Transporte como Ministerio de Transporte, asumiendo este último, las obligaciones del MOPT.

El Instituto Nacional de Transporte y Tránsito, INTRA, fue creado mediante Decreto 770 de 1968, como establecimiento público, dotado de personería jurídica, autonomía administrativa y patrimonio propio, adscrito al Ministerio de Obras Públicas, cuya denominación fue modificada por la Ley 53 de 1989 nombrándolo Instituto Nacional de Transporte y Tránsito, INTRA.



MINISTERIO DE TRANSPORTE

NIT No. 899.999.055-4

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

El artículo 119 del Decreto 2171 de 1992, ordenó la supresión y liquidación del Instituto Nacional de Transporte y Tránsito, INTRA y el artículo 122 del citado decreto dispuso que todos los activos, derechos y obligaciones que aún estuvieren a cargo del Instituto Nacional de Transporte y Tránsito un (1) año después de entrar en vigencia ese decreto, pasarían por virtud del mismo, a propiedad de la Nación – Ministerio de Transporte.

Como parte de pasivos pensionales provenientes de la liquidación de las dos entidades, en otros casos por disposición legal y otros por orden judicial, el ministerio de transporte asumió esa función pensional respecto de ex trabajadores de entidades liquidadas MOPT e INTRA, desde 1994 hasta 2019.

Conforme a lo dispuesto en el literal i) del artículo 156 de la Ley 1151 de 2007 y los artículos 1° y 2° del Decreto-ley 169 de 2008 y el artículo 2° del Decreto 575 de 2013, la Unidad Administrativa Especial de Gestión Pensional y Contribuciones Parafiscales de la Protección Social (UGPP), tiene la función de reconocimiento y administración de los derechos pensionales de los servidores públicos del Régimen de Prima Media con Prestación Definida, de entidades públicas del orden nacional que hayan tenido a su cargo el reconocimiento de pensiones, cuando se haya decretado o se decrete su liquidación o se defina el cese de actividades de quien esté desarrollando estas funciones.

En consecuencia, el Ministerio de Transporte adelantó las gestiones pertinentes para la entrega de la obligación pensional y fue así como a través de los Decretos No. 2281 y 2282 del 16 de diciembre de 2019, en los cuales fijó como plazo máximo para la entrega el 18 de diciembre de 2019, fecha en la cual La Unidad Administrativa Especial de Gestión Pensional y Contribuciones Parafiscales de la Protección Social -UGPP-, asume la función pensional de las entidades Ministerio de Obras Públicas y Transporte y del Instituto Nacional de Transporte y Tránsito -INTRA, respectivamente, para el reconocimiento de los derechos pensionales, defensa judicial, cumplimiento de sentencias y la administración de la nómina de los pensionados.

Pese a la anterior, por motivos de incompatibilidad entre la prestación pensional reconocida por la UGPP y el Ministerio de Transporte, este último, continuará con una nómina de 8 pensionados, hasta tanto este Ministerio y la UGPP, adelanten las gestiones para terminar con dicha incompatibilidad.

Dentro de dicha gestión, la UGPP ha iniciado demandas en contra de tres (3) casos de incompatibilidad con el fin de superar la misma. El Ministerio de Transporte a su vez, se encuentra adelantando el estudio para demandar los restantes 5 casos de incompatibilidad.

22.2.3 Beneficios Posempleo - pensiones (2514)

Al cierre de la vigencia se tienen registrados los cálculos actuariales debidamente actualizados que se muestran a continuación:



MINISTERIO DE TRANSPORTE
NIT No. 899.999.055-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

Código	Descripción	Saldo Final 2020
2.5.14	BENEFICIO POSEMPLEO - PENSIONES	412.493.676.707,33
2.5.14.10	Cálculo Actuarial de Pensiones Actuales	778.469.366,56
2.5.14.12	Cálculo Actuarial de futuras Pensiones	411.690.510.154,00
2.5.14.14	Cálculo Actuarial de cuotas partes de pensiones	24.697.186,77

22.2.4 Cálculo actuarial de pensiones actuales (251410)

El saldo por \$ 778.469.366,56 corresponde a los cálculos actuariales de los 08 pensionados que todavía quedan a cargo del Ministerio de Transporte, mientras se define la situación jurídica. Durante el período se presentó una disminución neta de \$ 48.970.478,44, correspondiente al 5,92% con relación al mismo período del año anterior, por la causación y pago de las nóminas de pensionados durante la vigencia.

22.2.5 Cálculo actuarial de futuras pensiones (251412)

El saldo por \$411.690.510.154,00, corresponden a los cálculos actuariales de futuras pensiones, el cual está debidamente aprobado por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público.

De acuerdo a lo estipulado en los decretos números 2281 y 2282 del 16 de diciembre de 2019, la custodia y administración de los archivos laborales del INTRA y del MOPT, seguirán a cargo del Ministerio de Transporte, al cual le corresponde expedir las certificaciones laborales que se requieran.

En el artículo 5 del decreto 3056 de 2013, establece en el párrafo 1. *“Las entidades a las cuales hubieran estado adscritas o vinculadas las entidades liquidadas del orden nacional o las entidades en liquidación, deberán reconocer y revelar contablemente el pasivo pensional hasta tanto sea asumida la función pensional por la Unidad Administrativa Especial de Gestión Pensional y Contribuciones Parafiscales de la Protección Social – UGPP.”*

En consecuencia el Ministerio de Transporte, continúa registrando el pasivo por concepto de los cálculos actuariales de futuras pensiones y de cuotas partes pensionales por pagar, de acuerdo a los procedimientos y dinámica establecida por la Contaduría General de la Nación en la resolución número 320 del 01 de octubre de 2019 *“Por la cual se incorpora, en el Marco Normativo para Entidades de Gobierno, el Procedimiento contable para el registro de los hechos económicos relacionados con el pasivo pensional y con los recursos que lo financian, y se modifica el Catálogo General de Cuentas de dicho Marco Normativo”*.



**La movilidad
es de todos**

Mintransporte

MINISTERIO DE TRANSPORTE
NIT No. 899.999.055-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

22.2.6 Cálculo actuarial de cuotas partes de pensiones (251414)

Corresponde a cálculos de las cuotas partes por pagar de los pensionados en otras entidades y que todavía concurre en su pago el Ministerio.

22.2.6.1 Información relacionada con la aprobación de los cálculos actuariales

Teniendo en cuenta la importancia del tema, se hace una descripción de la aprobación impartida a los cálculos actuariales por parte del Ministerio de Hacienda y Crédito Público.

➤ **Para los exfuncionarios del liquidado Instituto Nacional de Transporte – INTRA.**

1. Fecha de corte del cálculo actuarial: DICIEMBRE 31 DE 2.018
2. Valor cálculo: Doscientos setenta y siete mil once millones ciento quince mil trescientos treinta y siete pesos (\$277.011.115.337,00).
3. No. de personas incluidas en cálculo: Mil setecientos sesenta y dos (1.762), desagregadas así: 75 pensionados y 1.687 retirados.
4. Fecha de aprobación: Noviembre 19 de 2019, según memorando 3-2019-022274 suscrito por la Directora General de Regulación Económica de la Seguridad Social del MHCP.
5. Mediante comunicación radicado 2-2019-048782 del 2 de diciembre de 2019 se le informa al Ministerio de Transporte la viabilidad fiscal al cálculo actuarial de pasivos pensionales del INTRA.

Resumen contable del cálculo INTRA. – Antes de la entrega a la UGPP

2.514- BENEFICIOS POSEMPLEO –		
CODIGO CONTABLE	NOMBRE SUBCUENTA CONTABLE	VALOR
2.5.14.10-001	Cálculo actuarial pensiones actuales	4.073.039.396,00
2.5.14.12-001	Cálculo actuarial de futuras pensiones	272.908.111.525,00
2.5.14.14-001	Cálculo actuarial de Cuotas partes de pensiones	29.964.416,00
	Suma	277.011.115.337,00



**La movilidad
es de todos**

Mintransporte

MINISTERIO DE TRANSPORTE
NIT No. 899.999.055-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

➤ **Para los exfuncionarios del Liquidado MINISTERIO DE OBRAS PÚBLICAS Y TRANSPORTE -MOPT-**

1. Fecha de corte del cálculo actuarial: DICIEMBRE 31 DE 2.018
2. Valor cálculo: Ciento setenta y cuatro mil trescientos ochenta y cuatro millones cuarenta y nueve mil ciento veinte (\$174.384.049.120,00) pesos.
3. Número de personas incluidas en cálculo: Mil doce (1.012), desagregadas así: 247 pensionados y 765 retirados.
4. Fecha de aprobación: Noviembre 19 de 2019, según memorando 3-2019-022275 suscrito por la Directora General de Regulación Económica de la Seguridad Social del MHCP.
5. Mediante comunicación radicado 2-2019-048790 del 2 de diciembre de 2019 se le informa al Ministerio de Transporte la viabilidad fiscal al cálculo actuarial del Extinto Ministerio de Obras Públicas Transporte – MOPT.

Resumen contable del cálculo MOPT.- Antes de la entrega a la UGPP

2.514- BENEFICIOS POSEMPLEO -MOPT		
CODIGO CONTABLE	NOMBRE SUBCUENTA CONTABLE	VALOR
2.5.14.10-001	Cálculo actuarial pensiones actuales	35.601.650.491,00
2.5.14.12-001	Cálculo actuarial de futuras pensiones	138.782.398.629,00
2.5.14.14-001	Cálculo actuarial de Cuotas partes de pensiones	-
	Suma	174.384.049.120,00

22.2.6.2 Retro-activos pensionales

Teniendo en cuenta que posterior a la entrega de la obligación pensional del MOPT e INTRA a la Unidad de Gestión Pensional y Parafiscales -UGPP-, COLPENSIONES continuó girando retroactivos pensionales a esta Cartera Ministerial, resultado del reconocimiento de Pensiones Compartidas de Vejez derivadas del cumplimiento del Decreto 758 de 1990 (Artículos 16 y 17), se hace necesaria la devolución de cuatrocientos dieciséis millones quinientos treinta y ocho mil cuatrocientos dos pesos con 00/100 \$416,538,402,00 a esa Administradora de Pensiones, toda vez que el Ministerio ya no tiene la competencia pensional para distribuir estos dineros.



**La movilidad
es de todos**

MinTransporte

MINISTERIO DE TRANSPORTE
NIT No. 899.999.055-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

ESTADO RETROACTIVOS PENSIONALES RECIBIDOS DE COLPENSIONES					
C.I	NOMBRE PENSIONADO	CEDULA No.	RESOLUCIÓN COLPENSIONES	VALOR	OBSERVACIONES
1118 03/12/2019	JOSE GILDARDO RODRIGUEZ RODRIGUEZ	3181670	301292	24.142.317,00	Pendiente Devolver
	MIGUEL SARMIENTO CERVANTES	3754473	284719	31.038.247,00	Pendiente Devolver
	PEDRO GUILLERMO GALLO ALVAREZ	5546175	289279	5.907.227,00	Pendiente Devolver
	JAIME DE JESUS SUAZA PRIETO	19141914	279590	53.507.222,00	Pendiente Devolver
1234 31/12/2019	ARTURO PRIETO	2920967	313646	35.110.500,00	Dinero devuelto a COLPENSIONES con Res. 20203040009905 del 31 de julio de 2020
	MIGUEL MARIA OLIVO RUIZ	3945217	313406	16.057.121,00	Dinero devuelto a COLPENSIONES con Res. 20203040009705 del 29 de julio de 2020
	LUIS HEBERTO GALVIS	17029442	312458	19.953.760,00	Pendiente Devolver
	MARIA INES BERMÚDEZ DE AVILAN	20685080	308161	24.077.210,00	Dinero devuelto a COLPENSIONES con Res. 20203040010195 del 5 de agosto de 2020
94 07/02/20	VALDERRAMA PARMENIO	3075420	3549	37.171.728,00	Pendiente Devolver
	HELMER RENDONDO BORIS MAYIB	3724523	347500	60.016.614,00	Pendiente Devolver
	MARTINEZ GUTIERREZ LUIS FELIPE	4994609	331498	12.750.996,00	Pendiente Devolver
	ARCILA SOLANO RICARDO LEON	8258283	345156	92.560.664,00	Pendiente Devolver
	SOTO GOMEZ LUIS ALFREDO	17318242	334583	8.322.561,00	Pendiente Devolver
	JARAMILLO ROMERO STELLA ISABEL	22691474	330120	54.803.145,00	Pendiente Devolver
462 30/06/2020	RINCON CALLE NESTOR JESUS	16474876	42525	16.363.921,00	Pendiente Devolver
TOTAL				\$ 491.783.233,00	
TOTAL MENOS (-) RETROACTIVOS DEVUELTOS				\$ 416.538.402,00	VALOR PENDIENTE POR DEVOLVER A COLPENSIONES

El Ministerio a través de oficio MT-No. 20193420648961 del 31 de diciembre de 2019, reiterado con oficios MT-No. 20203420068901 del 25 de febrero de 2020 y MT-No.20203420796501 del 31 de diciembre de 2020, ha solicitado insistentemente a COLPENSIONES, emitir los actos administrativos necesarios, que autoricen la devolución de cada uno de los retroactivos pensionales arriba relacionados.

Sin embargo a la fecha, solo ha sido posible la devolución de los siguientes de los dineros, correspondientes a los siguientes pensionados:

1. OLIVO RUIZ MIGUEL MARÍA C.C. 3.945.217, retroactivo por \$16.057.121, devuelto por medio de Resolución 20203040009705 del 29 de julio de 2020.
2. PRIETO ARTURO C.C. 2.920.967, retroactivo por \$ 35.110.500, retroactivo devuelto por medio de Resolución 20203040009905 del 31 de julio de 2020.
3. MARÍA INÉS BERMÚDEZ DE AVILÁN C.C. 20685080, retroactivo por \$24.077.210, devuelto por medio de Resolución 20203040010195 del 5 de agosto de 2020.



**La movilidad
es de todos**

Mintransporte

MINISTERIO DE TRANSPORTE
NIT No. 899.999.055-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

Una vez COLPENSIONES comunique a este Ministerio los actos administrativos que autoricen los reintegros de los dineros en referencia, se procederá con la expedición de las resoluciones que ordenen su devolución.

23 NOTA 23. PROVISIONES

Composición

CONCEPTO	2020	2019
PROVISIONES	2.715.765.947.163,00	2.409.926.895.856,00
Litigios y demandas	2.715.765.947.163,00	2.409.926.895.856,00

23.1 Litigios y demandas (2701)

En la cuenta provisiones se registra el valor estimado de las obligaciones originadas por litigios y demandas en contra de la entidad, de origen Administrativo y laboral. La causación y actualización se realiza de acuerdo a los informes generados y entregados por la Oficina Asesora Jurídica, Grupo de Defensa Judicial del Ministerio del Transporte, con base en el eKOGUI.

Contiene los procesos en curso en contra de la entidad, con probabilidad de pérdida alta, de acuerdo con los lineamientos del nuevo marco normativo contable para entidades de gobierno, los cuales están registrados en el Sistema Único de Gestión e Información Litigiosa – eKOGUI, y que alimentan los abogados de Defensa judicial del Ministerio conforme a los artículos 2.2.3.4.1.10 y 2.2.3.4.1.13 del Decreto 1069 de 2015, que establecen las funciones de los apoderados y de los usuarios en general respecto al Sistema EKOGUI. Se registran con los valores de provisión contable y las cifras están actualizadas al corte contable de acuerdo a la información certificada por el grupo jurídico.

CALIFICACIÓN DEL RIESGO Y PROVISIÓN CONTABLE

El Ministerio de Transporte mediante la Resolución No. 0006462 del 24-12-2019, adopto la Metodología para la determinación de la provisión contable relacionada con los procesos judiciales, conciliaciones extrajudiciales y trámites arbitrales contemplada en la Resolución 353 de 2016 de la Agencia Nacional de Defensa Jurídica Del Estado, donde se excluye los procesos en los cuales la entidad actúa en calidad de demandante, aquellos en donde no hay pretensión económica que genere erogación, las conciliaciones judiciales y los trámites relacionados con extensión de jurisprudencia.



MINISTERIO DE TRANSPORTE
NIT No. 899.999.055-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

Pero, además, también se debe excluir del registro de la provisión contable a las acciones o medio de control indicadas en la instrucción dada por la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado en el documento “REGLAS GENERALES PARA EL REGISTRO DE LA

PROVISION CONTABLE”, en atención a los indicado en el Artículo 2.2.3.4.1.5. del Decreto 1069 de 2015 donde se establece que los protocolos, lineamientos e instructivos para la implementación y uso adecuado del sistema único gestión e información litigiosa del estado - eKOGUI, tendrán carácter vinculante para las entidades y organismos que se encuentran dentro del ámbito de aplicación del presente capítulo, por lo anterior las “REGLAS GENERALES PARA EL REGISTRO DE LA PROVISION CONTABLE” hacen parte integral de la metodología para el cálculo de la provisión contable de Ministerio de Transporte, tal y como quedo establecido en el Artículo 3 de la Resolución No. 0006462 del 24-12-2019, en donde se indicó:

... “ARTICULO 3: Harán parte Integral de la metodología los instructivos que expida la Agencia Nacional de Defensa Judicial del Estado para la Calificación del riesgo y la provisión contable en el Sistema eKOGUI, así como la calificación del riesgo y la provisión contable para procesos judiciales y demás instrumentos que se expidan para el efecto.” ...

**REGLAS GENERALES PARA EL REGISTRO DE LA PROVISION CONTABLE de la
Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado – ANDJE:**

Tipo de acción judicial o medio de control no son objeto de registro de provisión contable:

- Acción de Constitucionalidad
- Acción popular
- Acción de Habeas Corpus
- Acción de Nulidad Electoral
- Control por vía de Excepción
- Acción de Reparación Directa
- Acción de Tutela
- Acción de Cumplimiento
- Acción de Nulidad Simple
- Acción de Nulidad por Inconstitucionalidad
- Extensión de Jurisprudencia

Tipo de acción judicial o medio de control que son objeto de registro de provisión contable:

- Acción Ejecutiva Contractual
- Acciones Ordinarias Civiles
- Acciones Laborales Ordinarias
- Acción de Grupo



MINISTERIO DE TRANSPORTE
NIT No. 899.999.055-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

- Acción de Controversias Contractuales
- Acción Ejecutiva
- Acción de Repetición
- Acción de Habeas Data
- Acción de Nulidad del Derecho (Si, siempre y cuando el derecho a resarcir pueda generar una erogación económica para la entidad).

Así pues, teniendo claridad frente a las acciones o medio de control que son objeto tanto de calificación del riesgo como de provisión contable y las que son objeto solo de calificación del Riesgo, los abogados de defensa judicial en cumplimiento de sus obligaciones legales para con el Sistema eKOGUI, procedieron a realizar la CALIFICACION DEL RIESGO que de su resultado también depende si un proceso judicial requiere registro de provisión o no, tal y como lo contempla el Artículo 7 de la Resolución 353 de 2016 adoptada mediante la Resolución 6462 del 2019, que contempla lo siguiente:

- a) Si la probabilidad de pérdida se califica como ALTA (más del 50%), el apoderado registra el valor de las pretensiones ajustado como provisión contable.
- b) Si la probabilidad de pérdida se califica como MEDIA (superior al 25% e inferior o igual al 50%), el apoderado registrará el valor "0" en el Sistema Único de Información Litigiosa del Estado y comunicará al área financiera el valor de las pretensiones ajustado para que sea registrado como cuenta de orden.
- c) Si la probabilidad de pérdida se califica como BAJA (entre el 10% y el 25%), el apoderado registrará el valor "0" en el Sistema Único de Información Litigiosa del Estado y comunicará al área financiera el valor de las pretensiones ajustado para que sea registrado como cuenta de orden.
- d) Si la probabilidad de pérdida se califica como REMOTA (inferior al 10%), el apoderado registrará el valor "0" en el Sistema Único de Información Litigiosa del Estado. Dado que la probabilidad es remota, el área financiera no deberá registrar esta información.

Por lo anterior, una vez realizado el ejercicio de la CALIFICACION DEL RIESGO sobre los 1.772 procesos judiciales donde el Ministerio tiene la calidad de DEMANDADO, se obtuvieron los siguientes resultados para el corte 31/12/2020:

Procesos calificados con probabilidad perdida "Alta": De los 1.772 procesos en contra del Ministerio, un total de 196 procesos fueron calificados en el Sistema EKOGUI con probabilidad de pérdida "Alta". Pero de estos, son 184 los procesos judiciales los que conforme a la Metodología e instrucciones de la ANDJE serían objeto de registro de valor de provisión contable al corte 31/12/2020.

Como se detalla en la siguiente tabla:



**La movilidad
es de todos**

Mintransporte

MINISTERIO DE TRANSPORTE
NIT No. 899.999.855-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

ASOCIACIÓN DE DATOS			VALOR EN LIBROS - CORTE 2020						
TIPO DE TERCEROS	EN/PI/ ECP	CANTIDAD	INICIAL	ADICIONES (CR)		DISMINUCIONES (DE)		VALORES NO UTILIZADOS, O REVERSADOS DEL PERIODO	FINAL
			SALDO INICIAL	INCREMENTO DE LA PROVISIÓN	AJUSTES POR CAMBIOS EN LA MEDICIÓN	DECREMENTOS DE LA PROVISIÓN	AJUSTES POR CAMBIOS EN LA MEDICIÓN		SALDO FINAL
LITIGIOS Y DEMANDAS:		184	2.409.926.895.856,0	383.061.088.607,7	0,0	77.222.037.300,7	0,0	0,0	2.715.765.947.163,0
Civiles		1	0,0	698.032.525,0	0,0	0,0	0,0	0,0	698.032.525,0
Nacionales	PN	1	0,0	698.032.525,0				0,0	698.032.525,0
Penales		0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Nacionales	PN	0							0,0
Administrativas		160	2.407.486.959.076,0	381.715.226.698,5	0,0	75.759.138.054,5	0,0	0,0	2.713.443.047.720,0
Nacionales	PN	160	2.407.486.959.076,0	381.715.226.698,5		75.759.138.054,5			2.713.443.047.720,0
Obligaciones fiscales			0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Nacionales	PN	0							0,0
Laborales		23	2.439.936.780,0	647.829.384,2	0,0	1.462.899.246,2	0,0	0,0	1.624.866.918,0
Nacionales	PN	23	2.439.936.780,0	647.829.384,2		1.462.899.246,2			1.624.866.918,0
Otros litigios y demandas		0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Nacionales	PN	0							0,0

Por otro lado, de los 12 procesos restantes calificados con probabilidad de pérdida "Alta", 11 corresponden a acciones o medios de control que no son objeto de provisión contable de conformidad con las "REGLAS PARA EL CALCULO DE LA PROVISION CONTABLE EN EKOGUI" (Nulidad simple: 7, Acción popular: 4). Y un (1) proceso ejecutivo conexo, que tampoco sería objeto de provisión contable porque sus valores económicos se encuentran configurados dentro de una cuenta por pagar de la Entidad, correspondiente a la Acción de Grupo con CUP 27001333170120120010100 y ID EKOGUI 396059 (de la cual se desprende dicha acción ejecutiva), que fue objeto de acuerdo de pago conforme al Decreto 642/2020.

23.1.1.1 Procesos Civiles (270101)

Corresponde al registro de la provisión de los procesos en curso en contra de la entidad, de índole civil, con probabilidad de pérdida ALTA, de acuerdo con los lineamientos del nuevo marco normativo contable para entidades de gobierno, los cuales están registrados en el Sistema Único de Gestión e Información Litigiosa – eKOGUI, y que alimentan los abogados de Defensa judicial del Ministerio conforme a los artículos 2.2.3.4.1.10 y 2.2.3.4.1.13 del Decreto 1069 de 2015, que establecen las funciones de los apoderados y de los usuarios en general respecto al Sistema EKOGUI. Se registran con los valores de provisión contable y las cifras están actualizadas al corte contable de acuerdo a la información contenida en el Sistema eKOGUI.

A 31-12-2020, registra un proceso Ordinario Civil, por valor de \$ 698.032.525,00, demandado por el señor LIDERMO ARDILA, y que se encuentra detallado en la base de datos eKOGUI bajo el Número Ekogui 2082615.



**La movilidad
es de todos**

Mintransporte

MINISTERIO DE TRANSPORTE
NIT No. 899.999.055-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

23.1.1.2 Procesos Administrativos (270103)

Corresponde al registro de la provisión de los procesos en curso en contra de la entidad, de índole Administrativo, con probabilidad de pérdida ALTA, de acuerdo con los lineamientos del nuevo marco normativo contable para entidades de gobierno, los cuales están registrados en el Sistema Único de Gestión e Información Litigiosa – eKOGUI, y que alimentan los abogados de Defensa judicial del Ministerio conforme a los artículos 2.2.3.4.1.10 y 2.2.3.4.1.13 del Decreto 1069 de 2015, que establecen las funciones de los apoderados y de los usuarios en general respecto al Sistema EKOGUI. Se registran con los valores de provisión contable y las cifras están actualizadas al corte contable de acuerdo a la información contenida en el Sistema eKOGUI.

A 31-12-2020, se provisionaron 160 procesos por un de valor de \$ 2.713.443.047.720,00 dentro de los cuales los proceso más significativos fueron los siguientes 4 procesos:

- N-Ekogui 508357, Código Único de proceso 27001233100020130015500 REPARACION DE LOS PERJUICIOS CAUSADOS A UN GRUPO por valor de \$1.305.568.259.95.
- N-Ekogui 549247, Código Único de proceso 1233300120130080900 REPARACION DIRECTA por valor de \$900.965.992.478,00.
- N-Ekogui 588507 Código Único de Proceso N-27001233100020110010100 REPARACION DIRECTA por valor de \$117.348.214.461,00 ,
- N-Ekogui 1103933 Código de Proceso 25000234100020170043600 NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO por valor de \$92.077.039.107,00.

23.1.1.3 Procesos Laborales (270105)

Corresponde al registro de la provisión de los procesos en curso en contra de la entidad, de índole Laboral, con probabilidad de pérdida ALTA, de acuerdo con los lineamientos del nuevo marco normativo contable para entidades de gobierno, los cuales están registrados en el Sistema Único de Gestión e Información Litigiosa – eKOGUI, y que alimentan los abogados de Defensa judicial del Ministerio conforme a los artículos 2.2.3.4.1.10 y 2.2.3.4.1.13 del Decreto 1069 de 2015, que establecen las funciones de los apoderados y de los usuarios en general respecto al Sistema EKOGUI. Se registran con los valores de provisión contable y las cifras están actualizadas al corte contable de acuerdo a la información contenida en el Sistema eKOGUI.

A 31-12-2020 se registraron 23 procesos por un valor de \$1.624.866.918,00.



MINISTERIO DE TRANSPORTE
NIT No. 899.999.055-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

23.2 Revelaciones Adicionales

El Ministerio durante la vigencia ha venido adelantando actividades de coordinación y entendimiento respecto al procedimiento vigente para los procesos judiciales en contra de la entidad en búsqueda de que la información contable no registre incorrecciones materiales.

Por lo anterior la Oficina Asesora Jurídica – Grupo de Defensa Judicial, desde del año 2019 emprendió una serie de actividades y acciones encaminadas a la depuración y ajuste de la información litigiosa del Ministerio de Transporte en el Sistema Único de gestión e Información Litigiosa del Estado – eKOGUI, con el fin de que la información litigiosa del Ministerio registrada en el Sistema eKOGUI fuera lo más confiable posible para los registros contables de la Entidad. Acciones que se resumen a continuación:

1. Contratación de dos profesionales, un abogado con conocimiento y experiencia en la construcción y definición de los módulos que integran el Sistema eKOGUI en sus versiones 1.0 y 2.0, así como en el correcto uso y actualización de mismo, y un Administrador de empresas con experiencia en el área financiera (JULIO 2019)
2. Análisis y procesamiento de la base de datos del Sistema eKOGUI y del Diagnóstico sobre el estado de la litigiosidad del Ministerio de Transporte en el Sistema eKOGUI aportado por la ANDJE.
3. Identificación e individualización de las diferentes inconsistencias y los errores que presentaba la información litigiosa del Ministerio en el Sistema eKOGUI.
4. Acciones inmediatas: Inactivación de los usuarios sin vinculación vigente con el Ministerio, creación de perfiles para los abogados que no tenían usuario en el Sistema, así como para el Jefe Financiero y el enlace de pagos de la entidad y reasignación de los procesos de las diferentes territoriales a los abogados con vinculación actual.
5. Mesas de trabajo con la Subdirección Administrativa y Financiera en ejecución de las actividades definidas en los planes de mejoramiento relacionados con el Sistema EKOGUI, y donde se determinó entre otras cosas la siguientes acciones:
 - 5.1. Analizar la metodología para el cálculo de la provisión contable, su correcto uso y aplicación dentro de los procesos y casos del Sistema.
 - 5.2. Reiterar a los abogados de defensa judicial las directrices generales para el correcto registro de la calificación del riesgo y la provisión contable en el Sistema EKOGUI.
 - 5.3. Reiterar a los jefes inmediatos y supervisores de los abogados de defensa judicial sus obligaciones para con el Sistema EKOGUI para efectos de un mayor control y seguimiento.
 - 5.4. Validación de los valores económicos de los procesos con pretensiones indexadas iguales o superiores a 2.450 SMMLV.
 - 5.5. Emitir acto administrativo acogiendo la metodología implementada por la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado, Capacitar a los abogados de defensa judicial



MINISTERIO DE TRANSPORTE

NIT No. 899.999.055-4

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

de la entidad en el Sistema EKOGUI, implementar una Conciliación entre la información contenida en EKOGUI y la que sería objeto de registro en el Sistema SIIF.

5.6. Conciliación de Datos EKOGUI Vs SIIF y la información de los procesos objeto de Cuentas por pagar de la Entidad.

6. Capacitaciones: con el apoyo de la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado durante los años 2019 y 2020 se dictaron un total de 16 jornadas de capacitación dirigidas a los abogados de Defensa Judicial con el fin de fortalecer sus competencias frente a las obligaciones que los artículos 2.2.3.4.1.10. y 2.2.3.4.1.13. del Decreto 1069 de 2015 puso en sus manos, es decir, el correcto uso del sistema eKOGUI, para el registro y la actualización veraz y oportuna de los procesos judiciales y las conciliaciones extrajudiciales.
7. Solicitud acompañamiento a la ANDJE. a la cual respondió nuestra solicitud, comunicándonos que el Ministerio había sido incluido en el "Proyecto de Acompañamiento a entidades Sistema Único de Gestión e Información de la Actividad Litigiosa del Estado" para el 2020. Como parte del proyecto, la ANDJE dictó a los abogados de Defensa judicial, así como a los diferentes usuarios del Sistema en la entidad, 4 capacitaciones adicionales a las antes indicadas.
8. Memorandos: Dando instrucciones a los abogados y a sus jefes directos y supervisores, así como conminando a los abogados de defensa judicial a cumplir de forma veraz y oportuna con las obligaciones de los artículos 2.2.3.4.1.10., 2.2.3.4.1.13. y 2.2.3.4.1.5. del Decreto 1069 de 2015 en lo relacionado con el Sistema eKOGUI.
9. Mediante la Resolución No. 0006462 del 24-12-2019 se adoptó la metodología para el cálculo de la provisión contable de la ANDJE (Resolución 353 de 2016).
10. Lineamientos e instrucciones a los abogados e identificación de inconsistencias para su ajuste y corrección en el Sistema.
11. Seguimientos periódicos a los abogados de defensa judicial frente al cumplimiento de sus obligaciones para con el Sistema eKOGUI.

24 NOTA 24. OTROS PASIVOS

Composición

CONCEPTO	2020	2019
OTROS PASIVOS	3.036.705.542,62	6.764.636.092,15
Avances y anticipos recibidos	0,00	0,00
Recursos recibidos en administración	0,00	0,00
Depósitos recibidos en garantía	3.036.705.542,62	6.764.636.092,15



**La movilidad
es de todos**

MinTransporte

MINISTERIO DE TRANSPORTE
NIT No. 899.999.055-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

24.1 Depósitos recibidos en garantía (2903)

Representa el valor de los recursos recibidos por el Ministerio, constituidos como títulos judiciales con carácter transitorio, como parte del proceso Administrativo de Cobros coactivos, mientras se culmina el debido proceso y que están depositados en el Banco Agrario, en la cuenta corriente número 110019196032, mientras se produce el fallo definitivo.

Frente al periodo año 2019, presenta una disminución de un 55,11% que corresponde a la gestión del Grupo de Jurisdicción Coactiva de la Entidad. A 31-12-2020 tesorería tiene en custodia 365 títulos de cobro judicial, por valor de \$ 3.036.705.542,62, valor que se encuentra conciliado frente al extracto bancario de la cuenta en la cual se manejan los títulos judiciales y frente al saldo al saldo contable.

Como se detalla a continuación:

CONCEPTO	2020
OTROS PASIVOS	3.036.705.542,62
Depósitos recibidos en garantía	3.036.705.542,62
MUNICIPIO DE GARAGOA	110.734.973,00
MUNICIPIO DE AGUACHICA	48.072.194,17
DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER	2.835.447,47
MUNICIPIO DE LA PAZ	47.536.328,29
MUNICIPIO DE SAHAGUN	40.637.451,58
MUNICIPIO DE SANDONA	713.595,88
MUNICIPIO DE FLORENCIA	11.252.938,00
MUNICIPIO DE EL CERRITO	11.456.113,00
MUNICIPIO DE SAN JOSE DEL GUAVIARE	48.257.961,27
GOBIERNO DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA	1.492.428,00
MUNICIPIO DE AGUADAS	34.764.175,10
DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA	17.959.795,49
MUNICIPIO DE PIENDAMO	31.974.504,05
MUNICIPIO DE YUMBO	18.164.602,80
MUNICIPIO DE LA PLATA	616.092,99
MUNICIPIO DE MIRANDA	3.226.208,00
MUNICIPIO DE CALOTO	50.714.971,87
MUNICIPIO DE PATIA	11.623.599,13
MUNICIPIO DE POPAYAN	1.129.987.053,36
MUNICIPIO DE YOPAL	11.277.032,80
MUNICIPIO DE GRANADA	11.988.138,24
MUNICIPIO DE EL TAMBO	11.674.872,00
MUNICIPIO DE LA VIRGINIA	57.435.021,00
MUNICIPIO DE BOSCONIA	403.065,05
MUNICIPIO DE PUERTO ASIS	4.686.063,98
MUNICIPIO DE MOMPOS	9.667.457,00
MUNICIPIO DE CAUCASIA	192.273.573,77
MUNICIPIO DE PRADERA	767.145.404,00
BUENAVENTURA	48.360.788,61
FONDO MPAL DE TRANSITO Y TRANSPORTE TERRESTRE DE MAGANGUE	244.802.666,17
INSTITUTO DE TRANSITO DE BOYACA ITBOY	54.965.272,15
TRANSPORTES NIAGARA LTDA	5.752,40



**La movilidad
es de todos**

Mintransporte

MINISTERIO DE TRANSPORTE
NIT No. 899.999.055-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

25 NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Composición

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
ACTIVOS CONTINGENTES	455.336.053.250,36	448.798.143.309,89	6.537.909.940,47
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	454.307.222.806,81	447.769.312.866,34	6.537.909.940,47
Contragarantías recibidas	0,00	0,00	0,00
Garantía estatal en el régimen de prima media con prestación definida	0,00	0,00	0,00
Garantías contractuales	0,00	0,00	0,00
Derechos en opciones	0,00	0,00	0,00
Bienes aprehendidos o incautados	0,00	0,00	0,00
Otros activos contingentes	1.028.830.443,55	1.028.830.443,55	0,00

25.1 Activos contingentes (8120)

Registra el valor de las demandas interpuestas por la entidad en contra de terceros, así como las pretensiones económicas originadas en conflictos o controversias que se resuelven por fuera de la justicia ordinaria, de origen civil a favor del Ministerio.

Corresponde a los procesos en curso iniciados por la entidad en contra de terceros, los cuales están registrados en el sistema eKOGUI, y que alimentan los abogados de Defensa judicial del Ministerio conforme a los artículos 2.2.3.4.1.10 y 2.2.3.4.1.13 del Decreto 1069 de 2015, que establecen las Funciones de los apoderados y de los usuarios en general respecto al Sistema EKOGUI. Se registran con los valores de pretensión indexados y las cifras están actualizadas al corte contable de acuerdo la información contenida en el Sistema eKOGUI.

A 31-12-2020 se registraron 121 procesos como detallan a continuación:

CONCEPTO	CORTE 2020	CANTIDAD (Procesos o casos)
	VALOR EN LIBROS	
ACTIVOS CONTINGENTES	454.307.222.806,8	121
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	454.307.222.806,8	121
Civiles	1.744.222.484,3	10
Laborales		
Penales	0,0	52
Administrativas	452.563.000.322,5	59
Fiscales		



**La movilidad
es de todos**

Mintransporte

MINISTERIO DE TRANSPORTE
NIT No. 899.999.055-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

25.2 Pasivos contingentes (9120)

Composición

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
PASIVOS CONTINGENTES	31.796.617.994.861,30	35.920.041.222.513,80	-4.123.423.227.652,44
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	31.796.617.994.861,30	35.920.041.222.513,80	-4.123.423.227.652,44
Deuda garantizada	0,00	0,00	0,00
Garantía estatal en el régimen de prima media con prestación definida	0,00	0,00	0,00
Garantías contractuales	0,00	0,00	0,00
Obligaciones en opciones	0,00	0,00	0,00
Bienes aprehendidos o incautados	0,00	0,00	0,00
Cálculo actuarial de los fondos de reservas de pensiones	0,00	0,00	0,00
Bonos pensionales emitidos por los fondos de reservas de pensiones	0,00	0,00	0,00
Otros pasivos contingentes	0,00	0,00	0,00

Registra el valor de las demandas interpuestas por terceros en contra de la entidad de índole Civil. También incluye las pretensiones económicas originadas en conflictos o controversias que se resuelven por fuera de la justicia ordinaria.

Corresponde a los procesos en curso en contra de la entidad, con probabilidad de pérdida media y baja, de acuerdo con los lineamientos del nuevo marco normativo contable para entidades de gobierno, los cuales están registrados en el Sistema Único de Gestión e Información Litigiosa – eKOGUI, y que alimentan los abogados de Defensa judicial del Ministerio conforme a los artículos 2.2.3.4.1.10 y 2.2.3.4.1.13 del Decreto 1069 de 2015, que establecen las funciones de los apoderados y de los usuarios en general respecto al Sistema eKOGUI. Se registran con los valores de pretensión indexados y las cifras están actualizadas al corte contable de acuerdo con la información contenida en el Sistema eKOGUI.

A 31-12-2020 se registraron 358 procesos con probabilidad de pérdida MEDIA-BAJA como detallan a continuación:

CONCEPTO	CORTE 2020	CANTIDAD (Procesos o casos)
	VALOR EN LIBROS	
PASIVOS CONTINGENTES	31.796.617.994.861,3	358
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	31.796.617.994.861,3	358
Cíviles	51.495.471,4	2
Laborales	1.139.900.238,1	15
Administrativos	31.795.426.599.151,9	341



25.3 Revelaciones Adicionales

- **Procesos calificados con probabilidad perdida "Remota":** De los 1.772 procesos en contra del Ministerio, un total de 1.211 procesos fueron calificados en el Sistema EKOGUI con probabilidad de pérdida "Remota".
- **Procesos sin calificación del riesgo:** De los 1.772 procesos en contra del Ministerio, un total de 7 procesos registran en el Sistema sin calificación del riesgo para determinar si les es aplicable la provisión, esto obedece a que dichos procesos se encuentran dentro del término para dar contestación a la demanda, que tal y como reza el Artículo 3 de la Resolución 353 de 2016, adoptada por el Ministerio de Transporte mediante la Resolución No. 0006462 del 24-12-2019, es tras la contestación de la demanda que se debe realizar el registro contable.

25.4 Otros Activos Contingentes (8190)

25.4.1 Acuerdos de concesión – RUNT

En virtud de los artículos 8 y 9 siguientes de la ley 769 de 2002 o Código Nacional de Tránsito Terrestre, el legislador ordenó al Ministerio de Transporte la implementación del sistema de información denominado Registro Único Nacional de Tránsito, R.U.N.T., el cual se define como un sistema de información que permite registrar y mantener actualizada, centralizada, autorizada y validada la misma sobre los registros de automotores, conductores, licencias de tránsito, empresas de transporte público, infractores, accidentes de tránsito, seguros, remolques y semirremolques, maquinaria agrícola y de construcción autopropulsada y de personas naturales o jurídicas que prestan servicio al sector.

La ley 1005 de 2006, sancionada el día 19 de enero de 2006, por la cual se adiciona y modifica el Código Nacional de Tránsito Terrestre, establece el método y el sistema para garantizar la sostenibilidad del RUNT, a través de tarifas, completó la regulación normativa necesaria a efectos de la creación e implementación del RUNT, viabilizando de esta manera, el cumplimiento del mandato legal contenido en la Ley 769 de 2002.

En cumplimiento del mandato legal y mediante la Resolución Número 004920 del tres (3) de noviembre de 2006, el Ministerio abrió la Licitación Pública número MT-001 de 2006 con el fin de seleccionar la propuesta más favorable para la celebración de un contrato de concesión. El proceso de Licitación fue abierto y se tramitó de conformidad con lo previsto en la ley 80 de 1993. El contrato fue adjudicado al Concesionario mediante la Resolución número 001846 del 16 de mayo de 2007, expedida por el Ministro de Transporte.

Para la suscripción del Contrato, el Concesionario acreditó el cumplimiento de los requisitos previos establecidos en el Pliego de Condiciones de la Licitación Pública número MT- 001 de 2006



**La movilidad
es de todos**

Minsuporte

MINISTERIO DE TRANSPORTE
NIT No. 899.999.055-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

y constituyó la Sociedad Anónima "CONCESIÓN RUNT S.A." mediante la escritura pública número 4056 de la Notaría 71 de Bogotá de fecha 22 de mayo de 2007.

Una vez cumplidos los trámites legales correspondientes, se suscribió el contrato de concesión No.033 de 2007, cuyo objeto es la prestación del servicio público del Registro Único Nacional de Tránsito (R.U.N.T) por cuenta y riesgo del concesionario, incluyendo su planificación, diseño, implementación, administración, operación, actualización, mantenimiento y la inscripción, ingreso de datos, expedición de certificados de información y servicios relacionados con los diferentes registros en coordinación total, permanente y obligatoria con todos los organismos de tránsito del país, según lo establece la Ley 769 de 2002, en concordancia con la Ley 1005 de 2006. Para tal fin se estableció que debería realizarse por cuenta y riesgo del Concesionario, la planificación, diseño, implementación, administración, operación, actualización y mantenimiento del R.U.N.T., de conformidad con lo establecido en el numeral 4° del artículo 32 de la Ley 80 de 1993 sobre el contrato de concesión, con un plazo de ejecución que fenecía el 30 de abril de 2019, el cual, mediante otrosí No. 9 del 29 de abril de la misma anualidad fue prorrogado hasta el 31 de octubre de 2021.

VALOR DEL CONTRATO: El valor de este Contrato es indeterminado pero determinable el cual corresponderá a: 8.1 El porcentaje de los derechos económicos de las tarifas cedidos a favor del Concesionario por el Ministerio durante la Fase de Operación, Actualización y Mantenimiento del Contrato por registro, y expedición de certificados de información. 8.2 Las demás compensaciones a favor del Concesionario durante la Fase de Operación, Actualización y Mantenimiento del Contrato, expresamente previstas en este Contrato.

FASES EN LA EJECUCIÓN DEL CONTRATO: El Proyecto ha desarrollado considerando las siguientes tres (3) fases:

- 1.) Planificación,
- 2.) Construcción,
- 3.) Operación, Actualización y Mantenimiento.

La Fase de Planificación implicaba la proyección de un plan de trabajo, aseguramiento de la calidad, un cronograma, tiempo estimado, alcance del proyecto, administración de riesgo, métodos de monitoreo y avance levantamiento de procesos y procedimientos, identificación de puntos críticos, y demás relacionados.

La Fase de Construcción comprendió dos sub-fases, siendo la primera el levantamiento detallado de los procesos, procedimientos de información y de todos los registros, así como los diseños de la arquitectura informática con sus estructuras físicas, conexiones, comunicaciones, calidad y gestión. Así como la adquisición y montaje de la infraestructura de hardware y seguridad necesaria para la puesta en funcionamiento y la realización del inventario de los elementos constitutivos del sistema con los contratos de servicio y arrendamiento que se hubieren elaborado.



MINISTERIO DE TRANSPORTE
NIT No. 899.999.055-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

La segunda sub-fase se basó en el desarrollo del portal de trámites, adquirir la infraestructura requeridas y hardware para proveer a las Direcciones Territoriales del Ministerio, realizar las pruebas piloto al sistema, iniciar capacitación de funcionarios en diferentes regiones del país, entrega de diseños definitivos del portal, entrega del manual de usuario, diseño del centro de cómputo alterno, y demás infraestructura requerida para el funcionamiento del registro central.

La Fase de Operación, Actualización y Mantenimiento, es la que inició una vez que realizaran las capacitaciones, verificación de condiciones técnicas de las Direcciones Territoriales y pruebas piloto, para iniciar la puesta en marcha del sistema RUNT.

Durante esta fase el concesionario está obligado a actualizar y hacer mantenimiento al sistema y al hardware conectado al sistema.

El contrato está conformado por: El pliego de condiciones, la propuesta del contratista, las condiciones técnicas y tecnológicas (Contenidas en el anexo A del pliego de condiciones), las condiciones de operación (Contenidas en el anexo B del pliego de condiciones), relación de bienes objeto de reversión (Anexo C del pliego de condiciones).

Modificaciones

Otrosí 1	Agosto 8 de 2007
Otrosí 2	Diciembre 28 de 2007
Otrosí 3	Enero 29 de 2009
Otrosí 4	Abril 29 de 2009
Otrosí 5	Junio 16 de 2009
Otrosí 6	Septiembre 30 de 2009
Otrosí 7	Marzo 31 de 2010
Otrosí 8	Julio 30 de 2010
Otrosí 9	Abril 29 de 2019
Otrosí 10	Octubre 29 de 2019

Para el desarrollo de la concesión, el Ministerio le otorgó al Concesionario el uso de la Solución Tecnológica del R.U.N.T. por el tiempo de vigencia de este Contrato, para que sea destinado a la prestación del servicio público de registro y expedición de certificados, a cambio de una contraprestación consistente en la cesión de un porcentaje de los derechos económicos del recaudo de las tarifas que paguen los usuarios del servicio por la inscripción y el ingreso de datos al R.U.N.T. y por la expedición de certificados de información relacionados con los diferentes registros establecidos en las Leyes 769 de 2002 y 1005 de 2006.

La propiedad de las Bases de Datos que se implementen para llevar el R.U.N.T. y de toda la información que en ellas repose es de la Nación - Ministerio de Transporte, y en consecuencia, a partir de la Fecha Efectiva de Terminación del Contrato, el Concesionario no podrá mantener copia de tales Bases de Datos ni de la información que hace parte del Sistema de Información del R.U.N.T., ni podrá tampoco utilizar ninguna de ellas en su pro. .



**La movilidad
es de todos**

Mintransporte

MINISTERIO DE TRANSPORTE
NIT No. 899.999.055-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

Igualmente la Solución Tecnológica y los códigos fuente que diseñe, implemente, administre, opere y mantenga el Concesionario en ejecución del presente Contrato será propiedad de la Nación- Ministerio de Transporte y se destinará exclusivamente al funcionamiento del R.U.N.T.

Para el cumplimiento del objeto contratado, el Concesionario ha realizado todas las actividades, obras, servicios y bienes requeridos para la planificación, diseño, implementación, administración, actualización, operación y mantenimiento del R.U.N.T. y para la adecuada prestación del servicio público de registro y expedición de certificados de información.

Para el recaudo de la tarifa el Concesionario constituyó un Patrimonio Autónomo, para que destine exclusivamente los recursos recaudados con la siguiente distribución:

Fondo de Reposición de equipos y tecnología:	el 11% del total de la tarifa.
Fondo para sufragar los gastos en que pueda Incurrir el Ministerio por concepto de Administración del Contrato:	el 6% del total de la tarifa.
Fondo para la interventoría del presente Contrato:	el 3% del total de la tarifa.
Tarifa cedida al Concesionario	el 80% del total de la Tarifa.

Mediante la Resolución 002260 del 6 de junio de 2007, el Ministerio de Transporte fijó las tarifas a su favor para el ingreso de datos al Registro Único Nacional de Tránsito – R.U.N.T y para la expedición de certificados de información.

La indexación, actualización y/o ajuste de las tarifas se realiza i) por variación en el Índice de Precios al Consumidor (IPC) (numeral 9.5.1 cláusula 9) y ii) por variaciones en el Ingreso Esperado (numeral 9.5.2 cláusula 9). El aumento real o la disminución real de las Tarifas no podrán ser superior al 15% con respecto a las Tarifas que se encuentran vigentes al momento de efectuar dicha variación.

Resolución	Variación
Resolución 4558 de 2019	Reducción 8,30%
Resolución 3944 de 2018	Incremento 7,69%
Resolución 3499 de 2017	Incremento 9,18%
Resolución 2796 de 2016	Incremento 15%
Resolución 2108 de 2015	Incremento del 6.17%
Resolución 1354 de 2014	Reducción del 9.19%
Resolución 3874 de 2013	Reducción del 12.5% (Nov/2010 a Abril/2013)
Resolución 5216 de 2010	Incremento del 15%
Resolución 2395 de 2009	Incremento del 15%

En el contrato de concesión No 033 de 2007 se establecieron unos Ingresos Esperados, los cuales se entienden como el total de ingresos en Pesos constantes de diciembre 31 de 2006 que el Concesionario aspiraba a recibir (80% Total de las tarifas) a partir del vencimiento del mes



**La movilidad
es de todos**

Mintransporte

MINISTERIO DE TRANSPORTE
NIT No. 899.999.055-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

dieciocho (18) contado a partir del Acta de Inicio de Ejecución del Contrato y hasta el vencimiento del término establecido en la cláusula TERCERA del Contrato, para el efecto el 30 de abril de 2019, por concepto de ingreso de datos al R.U.N.T. (por registro de trámites) y de expedición de certificados de información, que de acuerdo a la propuesta Económica del Concesionario (formulario 8 del Anexo 2), corresponde al 91% de las tarifas que aspira recaudar en el término señalado anteriormente, valor que asciende a TRESCIENTOS MIL MILLONES (\$300.000.000.000) DE PESOS CONSTANTES 2006. A Abril 30 de 2019, el concesionario ha recaudado un valor de \$ 291.686.292.186,57 a Precios constantes 2006.

Ampliación Plazo Ejecución Contrato:

Con la suscripción del Otrosí No 9, el cual amplió el plazo de ejecución del contrato de concesión, por lo que se pactó unos ingresos esperados adicionales, que corresponden al valor que el Concesionario pretende recibir en el periodo comprendido entre el 1 de mayo de 2019 hasta el 31 de octubre de 2021, valor que asciende a \$ 109.331.291.928 a precios contantes de 2006; Igualmente se pactó una inversión adicional de \$19.444.108.732 pesos corrientes.

Incumplimientos Contractuales por parte del Concesionario

Sanciones Impuestas: En dos oportunidades:

Resolución No. 5591 de Diciembre 15 de 2011.

Valor: \$ 1.674'360.512.

Incumplimiento: Incumplimiento parcial de las obligaciones por Múltiples inconvenientes en la operación de los Registros.

Resolución No. 5980 de Diciembre 18 de 2013.

Valor: \$2.853.322.859.

Incumplimiento: Incumplimiento parcial de las obligaciones por Múltiples inconvenientes en la operación de los Registros.

LAUDO ARBITRAL

Demanda arbitral Sociedad Concesión RUNT S.A. Contra el Ministerio de Transporte, con ocasión del Contrato de Concesión N. 033 de 2007.

ARBITROS: Jorge Enrique Ibáñez Najar (Presidente)

Juan Carlos Henao Pérez

Hernando Herrera Mercado

Pretensiones principales

PRETENSIÓN 4ª : Que se declare la obligación del MINISTERIO de fijar una tarifa para la inscripción en el RUNT de personas naturales y jurídicas, se refiere a todas las personas naturales y jurídicas que tengan la obligación legal de inscribirse en el RUNT y que, en consecuencia, esa obligación del MINISTERIO no se limita ni i) a las personas naturales y jurídicas que presten algún tipo de servicio al tránsito, que presten apoyo o reciban delegación de los organismos de tránsito o



MINISTERIO DE TRANSPORTE
NIT No. 899.999.055-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

de las autoridades de tránsito, ni ii) a las personas naturales y jurídicas que presten servicios al sector público.

PRETENSIÓN 18ª : Que se declare la obligación del MINISTERIO de fijar una tarifa para la modificación de datos de inscripción en el RUNT de personas naturales y jurídicas, se refiere a todas las personas naturales y jurídicas que tengan la obligación legal de inscribirse en el RUNT y que, en consecuencia, esa obligación del MINISTERIO no se limita ni i) a las personas naturales y jurídicas que presten algún tipo de servicio al tránsito, que presten apoyo o reciban delegación de los organismos de tránsito o de las autoridades de tránsito, ni ii) a las personas naturales y jurídicas que presten servicios al sector público.

PRETENSIÓN 30ª: Que para establecer el equilibrio económico del Contrato de Concesión, afectado por los incumplimientos del MINISTERIO, se condene al MINISTERIO a pagarle al CONCESIONARIO la suma de dinero calculada en el capítulo III del dictamen pericial que se acompaña a la presente demanda, suma mediante la cual se compense al CONCESIONARIO por los ingresos no percibidos como consecuencia del incumplimiento del MINISTERIO, la cual asciende – hasta el 31 de marzo de 2016 – a CUARENTA Y OCHO MIL SETECIENTOS NOVENTA Y OCHO MILLONES DOSCIENTOS OCHENTA Y SEIS MIL OCHOCIENTOS NUEVE PESOS (\$48.798.286.809).

Ejecutoria Laudo Arbitral

Séptimo: Declarar la prosperidad de la pretensión 4ª de la demanda, en cuanto a la obligación del MINISTERIO de fijar una tarifa para la inscripción en el RUNT de personas naturales y jurídicas, se refiere a todas las personas naturales y jurídicas que tengan la obligación legal de inscribirse en el RUNT y que, en consecuencia, esa obligación del MINISTERIO no se limita ni i) a las personas naturales y jurídicas que presten algún tipo de servicio al tránsito, que presten apoyo o reciban delegación de los organismos de tránsito o de las autoridades de tránsito, ni ii) a las personas naturales y jurídicas que presten servicios al sector público.

Decimoséptimo: Declarar la prosperidad de la pretensión 15ª de la demanda, en cuanto a que para efectos del contrato de Concesión No 033 de 2007 y en armonía con lo previsto en la Ley 1005 de 2006, la modificación de datos de inscripción en el RUNT de personas naturales y jurídicas en el Registro Único Nacional de Tránsito (RUNT) también constituye uno de los hechos generadores del tributo que bajo la modalidad de tasa está previsto en el artículo 2º de la Ley 1005 de 2006, tributo que debe ser sufragado por tales personas naturales y jurídicas que originan dicha modificación de la inscripción ante el RUNT en su condición de sujetos pasivos, conforme a las tarifas aplicables, según el artículo 6 de esa misma ley.

Trigésimo primero: Para indemnizar los perjuicios causados por los incumplimientos del Ministerio de Transporte, se le condena a pagar a la sociedad RUNT S.A., dentro de los treinta (30) días hábiles siguientes a la ejecutoria del presente Laudo, la suma de veinticinco mil quinientos noventa y dos millones cincuenta y ocho mil ochenta y ocho (\$25.592.058.088) pesos debidamente indexados en el IPC al mes de diciembre de 2017.

Trigésimo segundo: Condenar a la Nación – Ministerio de Transporte a pagar intereses moratorios sobre la anterior condena, a partir del vencimiento de los (30) días hábiles siguientes a la ejecutoria del presente Laudo y hasta la fecha efectiva de su pago, a la tasa de interés bancario corriente certificado por la Superintendencia Financiera de Colombia, más la mitad de dicha tasa, de acuerdo con lo previsto en la Cláusula Trigésimo Segunda del Contrato de Concesión.



**La movilidad
es de todos**

Mintransporte

MINISTERIO DE TRANSPORTE
NIT No. 899.999.055-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

Acuerdo de pago:

Finalmente el 22 de Diciembre de 2020, se firmó el acuerdo de pago No. 1 celebrado entre el Ministerio de Transporte en su calidad de entidad estatal y la sociedad Concesión RUNT S.A. En su calidad de beneficiario final representado legalmente por su gerente general, por el valor de \$32.000.000.000,00 tal como se informó en la nota 21- Cuentas por pagar, numeral 2.1.62- Laudos arbitrales – subcuenta contable 2.4.60.03- Laudos.

17.4.1.2 Estructuración del nuevo modelo de operación del Registro Único Nacional de Tránsito

En consideración a que el Contrato de Concesión 033 de 2007 finalizaba en Abril 30 del año 2019, y a que la prestación del sistema RUNT no puede suspenderse por tratarse de un servicio público, razón por la que suspender el servicio que presta esta base de datos y el sistema transaccional afectaría derechos fundamentales de los ciudadanos del País, por lo que después del análisis de la normatividad vigente que se aplica al contrato, como lo es la ley 80 de 1993, ley 1150 de 2007, ley 1474 de 2011, el decreto ley 19 de 2012, y el decreto 1082 de 2015, es jurídicamente posible y se encuentran habilitadas las partes para prorrogar el contrato, por cuanto no se encontró ningún impedimento legal para tal fin, el Ministerio de Transporte optó por realizar una prórroga al contrato de concesión No 033 de 2007, por un término de dos años y medio, tiempo prudente y necesario para estructurar un nuevo proceso de selección, adjudicar este al mejor proponente y cumplir con el periodo de empalme contemplado en la Cláusula tercera numeral 3.3. Fase de Operación, Actualización y Mantenimiento, que debe realizarse durante el último año de la Fase de Operación, Actualización y Mantenimiento.

En atención a ello, el Ministerio de Transporte inició el proceso de estructuración de un nuevo modelo de prestación de servicio RUNT, de acuerdo a las necesidades de modernización y mejora establecidas al interior del Ministerio de Transporte y del proceso de selección para escoger al nuevo operador del RUNT, adelantar el proceso licitatorio y realizar el empalme respectivo con el actual, toda vez que la realización de dicha actividad es un requisito para la liquidación del contrato de concesión No. 033 de 2006.

Teniendo en cuenta lo anteriormente mencionado, en la presente vigencia se conformó un equipo para la estructuración técnica, conformado por: una (1) persona que apoya en la planeación, gestión, seguimiento y control del proceso de estructuración, dos (2) Ingenieros de Sistemas, un (1) Arquitecto Empresarial, un (1) Arquitecto de Infraestructura y un (1) especialista en riesgos y para la estructuración legal, se contrató la firma ESGUERRA ASESORES JURÍDICOS S.A., lo anterior, teniendo en cuenta los antecedentes, la experticia, la idoneidad profesional y el avance que se tiene en los estudios que han precedido en la estructuración de lo avanzado con el contrato inicialmente celebrado y la necesaria continuidad sobre líneas de unidad de criterio en la asesoría sobre el avance que se tiene a la fecha para culminar con buen éxito el proceso de selección.



MINISTERIO DE TRANSPORTE
NIT No. 899.999.055-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

Igualmente, el Ministerio de Transporte requería estructurar financieramente el proyecto, con el fin de optimizar los recursos destinados a la prestación del servicio RUNT, incorporando modificaciones sustanciales respecto del modelo de inversión empleado hasta la fecha, tales como, la definición del horizonte de ejecución del proyecto a fin de reducir el costo y contar con un modelo operativo de mayor eficiencia, que permita evitar los sobrecostos que son transferidos por los intermediarios de la cadena de valor de la conectividad, para lo cual se suscribió el contrato No. 490 del 30/09/2019 con la firma DELOITTE ASESORES Y CONSULTORES LTDA, cuyo objeto es “CONTRATAR UNA CONSULTORÍA PARA LA ESTRUCTURACIÓN FINANCIERA DEL NUEVO MODELO DE PRESTACIÓN DE SERVICIO DEL REGISTRO ÚNICO NACIONAL DE TRÁNSITO - RUNT, CON EL FIN DE ESTABLECER LOS PARÁMETROS FINANCIEROS DEL PROCESO DE SELECCIÓN DEL FUTURO OPERADOR”

De acuerdo al cronograma actual de estructuración y adjudicación del nuevo operador del RUNT, se estima publicar los pliegos en junio de 2020 para que sea adjudicado dentro del último trimestre del mismo año.

26 NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

Composición

CONCEPTO	2020	2019
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0,00	0,00
ACTIVOS CONTINGENTES	455.336.053.250,36	448.798.143.309,89
DEUDORAS FISCALES		
DEUDORAS DE CONTROL	140.648.624.375,77	136.423.179.892,26
Bienes entregados en custodia	3.338.980.602,00	3.338.980.602,00
Bonos, títulos y especies no colocados		0,00
Bienes y derechos retirados	11.093.327.004,44	10.279.538.193,93
Bienes entregados a terceros	9.213.367.657,63	9.831.185.552,63
Ejecución de proyectos de inversión	43.611.319.086,45	39.581.845.518,45
Responsabilidades en proceso	63.899.945,95	63.899.945,95
Otras cuentas deudoras de control	73.327.730.079,30	73.327.730.079,30
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-595.984.677.626,13	-585.221.323.202,15
Activos contingentes por contra (cr)	-457.534.272.975,32	-450.996.363.034,85
Deudoras fiscales por contra (cr)		
Deudoras de control por contra (cr)	-138.450.404.650,81	-134.224.960.167,30



La movilidad
es de todos

Mintransporte

MINISTERIO DE TRANSPORTE
NIT No. 899.999.055-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

26.1 Cuentas de orden deudoras

26.1.1 Bienes entregados en custodia (8306)

El Ministerio de Transporte a 31 de diciembre de 2020, tiene entregados en custodia 500 bienes - muebles relacionados a continuación:

PLACA	ID	DESCRIPCIÓN DEL ELEMENTO	VALOR HISTÓRICO	CUENTA CONTABLE
12185	3215	BOTE ESL1485,MAG5M,PUNT1.50	4.000.000	8-3-06-17-001
22441	3036	AIRE CENTRAL THERMOCERO 2 DE 10 TON	50.000	8-3-06-17-001
22442	3037	ALLY AMIGDALA	2.100	8-3-06-17-001
22443	3038	AMALGAMADOR	265.000	8-3-06-17-001
22444	3040	APROXIMADOR COSTAL	2.000	8-3-06-17-001
22445	3044	ASPIRADOR MEDI-PUMP	12.000	8-3-06-17-001
22446	3042	ASPIRADOR DE VILBISS No 2-2321-097	7.500	8-3-06-17-001
22447	3043	ASPIRADOR DE VILBISS No 2-2321-098	7.500	8-3-06-17-001
22448	3044	ASPIRADOR MEDI-PUMP	60.000	8-3-06-17-001
22449	3045	ATRIL	6.000	8-3-06-17-001
22450	3045	ATRIL	6.000	8-3-06-17-001
22451	3045	ATRIL	6.000	8-3-06-17-001
22452	3045	ATRIL	6.000	8-3-06-17-001
22453	3045	ATRIL	6.000	8-3-06-17-001
22454	3045	ATRIL	6.000	8-3-06-17-001
22455	3045	ATRIL	6.000	8-3-06-17-001
22456	3045	ATRIL	6.000	8-3-06-17-001
22457	3045	ATRIL	6.000	8-3-06-17-001
22458	3045	ATRIL	6.000	8-3-06-17-001
22459	3045	ATRIL	6.000	8-3-06-17-001
22460	3045	ATRIL	6.000	8-3-06-17-001
22461	3045	ATRIL	6.000	8-3-06-17-001
22462	3045	ATRIL	6.000	8-3-06-17-001
22463	3045	ATRIL	6.000	8-3-06-17-001
22464	3045	ATRIL	6.000	8-3-06-17-001
22465	3045	ATRIL	6.000	8-3-06-17-001
22466	3045	ATRIL	6.000	8-3-06-17-001
22467	3045	ATRIL	6.000	8-3-06-17-001
22468	3045	ATRIL	6.000	8-3-06-17-001
22469	3045	ATRIL	6.000	8-3-06-17-001
22470	3045	ATRIL	6.000	8-3-06-17-001
22471	3045	ATRIL	6.000	8-3-06-17-001
22472	3045	ATRIL	6.000	8-3-06-17-001
22473	3045	ATRIL	6.000	8-3-06-17-001
22474	3045	ATRIL	6.000	8-3-06-17-001
22475	3045	ATRIL	6.000	8-3-06-17-001
22476	3045	ATRIL	6.000	8-3-06-17-001



La movilidad
es de todos

Mintransporte

MINISTERIO DE TRANSPORTE
NIT No. 899.999.055-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

22477	3045	ATRIL	5.600	8-3-06-17-001
22478	3047	AUTOCLAVE FUGSON 5100	110.000	8-3-06-17-001
22479	3046	AUTOCLAVE	110.000	8-3-06-17-001
22480	3046	AUTOCLAVE	110.000	8-3-06-17-001
22481	3048	BAJA LENGUAS METALICA 4 UNID A \$220000	8.800	8-3-06-17-001
22482	3050	BALAS DE OXIGENO CON MANÓMETRO	36.000	8-3-06-17-001
22483	3050	BALAS DE OXIGENO CON MANÓMETRO	36.000	8-3-06-17-001
22484	3051	BALAS PARA GASES	6.800	8-3-06-17-001
22485	3051	BALAS PARA GASES	6.800	8-3-06-17-001
22486	3051	BALAS PARA GASES	6.800	8-3-06-17-001
22487	24	BANCA SUECA EN MADERA	6.000	8-3-06-17-001
22488	3052	BANDEJA DE ACERO INOXID 24 UNIDADES	7.200	8-3-06-17-001
22489	3053	BANDEJA NIQUELADA	900	8-3-06-17-001
22490	3053	BANDEJA NIQUELADA	900	8-3-06-17-001
22491	3053	BANDEJA NIQUELADA	900	8-3-06-17-001
22492	3053	BANDEJA NIQUELADA	900	8-3-06-17-001
22493	3053	BANDEJA NIQUELADA	900	8-3-06-17-001
22494	3053	BANDEJA NIQUELADA	900	8-3-06-17-001
22495	3054	BANDEJA NIQUELADA GRANDE	900	8-3-06-17-001
22496	3054	BANDEJA NIQUELADA GRANDE	900	8-3-06-17-001
22497	3246	BANQUETA METALICA	20.700	8-3-06-17-001
22498	3056	BANO SEROLOGICO PRECISION CIENTIFICA GRADILLA	15.000	8-3-06-17-001
22499	3055	BANQUILLO PARA ODONTOLOGO	7.500	8-3-06-17-001
22500	3057	BARANDALES PARA CUNA	108.900	8-3-06-17-001
22501	136	BASCULA DE PRECISION MARCA SALTORIUS	13.500	8-3-06-17-001
22502	3058	BASCULA PARA ADULTOS	29.000	8-3-06-17-001
22503	3058	BASCULA PARA ADULTOS	5.500	8-3-06-17-001
22504	3058	BASCULA PARA ADULTOS	5.500	8-3-06-17-001
22505	3058	BASCULA PARA ADULTOS	5.500	8-3-06-17-001
22506	3059	BASCULA PARA BEBE	10.000	8-3-06-17-001
22507	3059	BASCULA PARA BEBE	10.000	8-3-06-17-001
22508	28	BASCULA PESO Y TALLA	35.000	8-3-06-17-001
22509	3061	BASE VENOCISIS	1.800	8-3-06-17-001
22510	1514	BENIQUE	53.300	8-3-06-17-001
22511	3062	BIOMBO METALICO	23.000	8-3-06-17-001
22512	3062	BIOMBO METALICO	23.000	8-3-06-17-001
22513	3062	BIOMBO METALICO	23.000	8-3-06-17-001
22514	3063	BLEFAROSTATOS	1.600	8-3-06-17-001
22515	3063	BLEFAROSTATOS	1.600	8-3-06-17-001
22516	3063	BLEFAROSTATOS	1.600	8-3-06-17-001
22517	3064	BUTACO GIRATORIO	4.000	8-3-06-17-001
22518	3064	BUTACO GIRATORIO	21.000	8-3-06-17-001
22519	3064	BUTACO GIRATORIO	21.000	8-3-06-17-001
22520	3065	CABALLO ODONTOLÓGICO METÁLICO	12.500	8-3-06-17-001
22521	3065	CABALLO ODONTOLÓGICO METÁLICO	12.500	8-3-06-17-001



La movilidad
es de todos

Mintransporte

MINISTERIO DE TRANSPORTE
NIT No. 899.999.055-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

22522	3066	CABALLO ORTOPÉDICO METÁLICO	6.500	8-3-06-17-001
22523	3067	CAJA CON DESTORNILLADOR	2.600	8-3-06-17-001
22524	2803	CAMA AUXILIAR NEGRA CON TABLADO	270.250	8-3-06-17-001
22525	3068	CAMILLA FIJA CORDOBÁN NEGRO	31.000	8-3-06-17-001
22526	3068	CAMILLA FIJA CORDOBÁN NEGRO	31.000	8-3-06-17-001
22527	3068	CAMILLA FIJA CORDOBÁN NEGRO	31.000	8-3-06-17-001
22528	3068	CAMILLA FIJA CORDOBÁN NEGRO	24.750	8-3-06-17-001
22529	3068	CAMILLA FIJA CORDOBÁN NEGRO	24.750	8-3-06-17-001
22530	3068	CAMILLA FIJA CORDOBÁN NEGRO	24.750	8-3-06-17-001
22531	3068	CAMILLA FIJA CORDOBÁN NEGRO	24.750	8-3-06-17-001
22532	3068	CAMILLA FIJA CORDOBÁN NEGRO	24.750	8-3-06-17-001
22533	3068	CAMILLA FIJA CORDOBÁN NEGRO	24.750	8-3-06-17-001
22534	3068	CAMILLA FIJA CORDOBÁN NEGRO	24.750	8-3-06-17-001
22535	3068	CAMILLA FIJA CORDOBÁN NEGRO	24.750	8-3-06-17-001
22536	3068	CAMILLA FIJA CORDOBÁN NEGRO	33.000	8-3-06-17-001
22537	3068	CAMILLA FIJA CORDOBÁN NEGRO	33.000	8-3-06-17-001
22538	3068	CAMILLA FIJA CORDOBÁN NEGRO	33.000	8-3-06-17-001
22539	3068	CAMILLA FIJA CORDOBÁN NEGRO	33.000	8-3-06-17-001
22540	3069	CAMPOS	650	8-3-06-17-001
22541	3070	CENTRIFUGA DE MICROHEMATOCRITO CLAY ADAMS	7.898	8-3-06-17-001
22542	3071	CINCEL MEDIDOR	2.600	8-3-06-17-001
22543	3072	CINCELES CON GUÍA	1.200	8-3-06-17-001
22544	3073	CLANES INTESTINALES 10 UNIDADES A \$120000	12.000	8-3-06-17-001
22545	3074	CLAVOS DE KUNCHE 7 UNID A \$100000	7.000	8-3-06-17-001
22546	3075	COCAS 6 UNIDADES A \$38000	2.280	8-3-06-17-001
22547	3076	COCHER CURVAS	2.100	8-3-06-17-001
22548	3076	COCHER CURVAS	2.100	8-3-06-17-001
22549	3076	COCHER CURVAS	2.100	8-3-06-17-001
22550	3076	COCHER CURVAS	2.100	8-3-06-17-001
22551	3076	COCHER CURVAS	2.100	8-3-06-17-001
22552	3076	COCHER CURVAS	2.100	8-3-06-17-001
22553	3076	COCHER CURVAS	2.100	8-3-06-17-001
22554	3076	COCHER CURVAS	2.100	8-3-06-17-001
22555	3077	COCHER RECTAS	2.000	8-3-06-17-001
22556	3077	COCHER RECTAS	2.000	8-3-06-17-001
22557	3077	COCHER RECTAS	2.000	8-3-06-17-001
22558	3077	COCHER RECTAS	2.000	8-3-06-17-001
22559	3078	COLUMNA METÁLICA PARA RAYOS X	10.000	8-3-06-17-001
22560	3079	CONDENSADOR DE AIRE ACONDICIONADO 5 TONEL	30.000	8-3-06-17-001
22561	3080	CONDENSADOR ENDODONTICO VERTIII UNID22000	242.000	8-3-06-17-001
22562	3081	CONGELADOR INDUSTRIAL DE 500	120.000	8-3-06-17-001
22563	3082	COSTEOTOMO	1.300	8-3-06-17-001
22564	3083	CRONOMETRO	1.900	8-3-06-17-001
22565	3084	CUARTOS FRIOS	37.500	8-3-06-17-001



**La movilidad
es de todos**

Mintransporte

MINISTERIO DE TRANSPORTE
NIT No. 899.999.055-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

22566	3085	CUBETA NIQUELADA	2.000	8-3-06-17-001
22567	3085	CUBETA NIQUELADA	2.000	8-3-06-17-001
22568	3085	CUBETA NIQUELADA	27.000	8-3-06-17-001
22569	3085	CUBETA NIQUELADA	7.500	8-3-06-17-001
22570	3086	CUBETAS SENCILLAS POR DOCE	900	8-3-06-17-001
22571	3086	CUBETAS SENCILLAS POR DOCE	900	8-3-06-17-001
22572	3086	CUBETAS SENCILLAS POR DOCE	900	8-3-06-17-001
22573	3087	CUCHARILLA 6 UNIDADES	7.800	8-3-06-17-001
22574	3088	CUCHILLETES DE OTORRINO	2.300	8-3-06-17-001
22575	3088	CUCHILLETES DE OTORRINO	2.300	8-3-06-17-001
22576	3088	CUCHILLETES DE OTORRINO	2.300	8-3-06-17-001
22577	3088	CUCHILLETES DE OTORRINO	2.300	8-3-06-17-001
22578	3088	CUCHILLETES DE OTORRINO	2.300	8-3-06-17-001
22579	3088	CUCHILLETES DE OTORRINO	2.300	8-3-06-17-001
22580	3088	CUCHILLETES DE OTORRINO	2.300	8-3-06-17-001
22581	3088	CUCHILLETES DE OTORRINO	3.000	8-3-06-17-001
22582	3089	CUNA PREESCOLAR	11.000	8-3-06-17-001
22583	3090	DENVER	2.000	8-3-06-17-001
22584	3090	DENVER	2.000	8-3-06-17-001
22585	3090	DENVER	2.000	8-3-06-17-001
22586	3090	DENVER	2.000	8-3-06-17-001
22587	3091	DESFIBRILADOR RISIO CONTROL C/ESTABILIZAD	80.000	8-3-06-17-001
22588	3431	DILATADORES BILIARES 15 UNIDADES	45.000	8-3-06-17-001
22589	3092	DISECCIÓN CON GARRA PARA OJOS	1.600	8-3-06-17-001
22590	3092	DISECCIÓN CON GARRA PARA OJOS	1.600	8-3-06-17-001
22591	3092	DISECCIÓN CON GARRA PARA OJOS	1.600	8-3-06-17-001
22592	3093	DISECCIÓN CURVA 7 UNIDADES	7.700	8-3-06-17-001
22593	3094	DISECCIÓN SIN GARRA PARA OJOS	1.100	8-3-06-17-001
22594	3094	DISECCIÓN SIN GARRA PARA OJOS	1.100	8-3-06-17-001
22595	3095	DOBLADORA DE PLACAS	1.000	8-3-06-17-001
22596	315	ELANES DE LOWMAN 4 UNID	11.200	8-3-06-17-001
22597	1881	ELEVADORES DE PISO MADERA 8 UNID	16.000	8-3-06-17-001
22598	3098	EQUIPO ELECTROCAUTERIO SKV	40.000	8-3-06-17-001
22599	3096	EQUIPO DE PUNCIÓN LUMBAR	18.000	8-3-06-17-001
22600	3096	EQUIPO DE PUNCIÓN LUMBAR	18.000	8-3-06-17-001
22601	3096	EQUIPO DE PUNCIÓN LUMBAR	21.000	8-3-06-17-001
22602	3096	EQUIPO DE PUNCIÓN LUMBAR	21.000	8-3-06-17-001
22603	3097	EQUIPO DE TRACCIÓN CERVICAL	9.500	8-3-06-17-001
22604	317	ESCALERA 2 PASOS 16 UNIDADES	32.000	8-3-06-17-001
22605	3099	ESCARIFICADORES	1.200	8-3-06-17-001
22606	3099	ESCARIFICADORES	1.200	8-3-06-17-001
22607	3099	ESCARIFICADORES	1.200	8-3-06-17-001
22608	349	ESCRITORIO DE MADERA T/GERENTE 5 GAV	14.500	8-3-06-17-001
22609	349	ESCRITORIO DE MADERA T/GERENTE 5 GAV	14.500	8-3-06-17-001



La movilidad
es de todos

Mintransporte

MINISTERIO DE TRANSPORTE
NIT No. 899.999.055-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

22610	349	ESCRITORIO DE MADERA T/GERENTE 5 GAV	14.500	8-3-06-17-001
22611	3101	ESCURRIDOR DE PLATOS	500	8-3-06-17-001
22612	3101	ESCURRIDOR DE PLATOS	500	8-3-06-17-001
22613	3102	ESPÁTULA DE CARA DOBLE	4.000	8-3-06-17-001
22614	3103	ESPÁTULA DE OFTALMÓLOGO	2.200	8-3-06-17-001
22615	3103	ESPÁTULA DE OFTALMÓLOGO	2.200	8-3-06-17-001
22616	3103	ESPÁTULA DE OFTALMÓLOGO	2.200	8-3-06-17-001
22617	3103	ESPÁTULA DE OFTALMÓLOGO	2.200	8-3-06-17-001
22618	3103	ESPÁTULA DE OFTALMÓLOGO	2.200	8-3-06-17-001
22619	3104	ESPÁTULA DE OTORRINO	950	8-3-06-17-001
22620	3104	ESPÁTULA DE OTORRINO	950	8-3-06-17-001
22621	3104	ESPÁTULA DE OTORRINO	950	8-3-06-17-001
22622	3104	ESPÁTULA DE OTORRINO	950	8-3-06-17-001
22623	3105	ESPÁTULA DE WARD	2.600	8-3-06-17-001
22624	3106	ESPECULO PEQUEÑO	8.000	8-3-06-17-001
22625	3107	ESPÉCULOS METÁLICOS 8 UNID	64.000	8-3-06-17-001
22626	3108	ESTABILIZADOR TELS A	12.500	8-3-06-17-001
22627	3109	ESTANTE METÁLICO 10 ENTREPAÑOS	13.000	8-3-06-17-001
22628	435	ESTANTE METÁLICO 6 ENTREPAÑOS	8.300	8-3-06-17-001
22629	435	ESTANTE METÁLICO 6 ENTREPAÑOS	8.300	8-3-06-17-001
22630	435	ESTANTE METÁLICO 6 ENTREPAÑOS	8.300	8-3-06-17-001
22631	435	ESTANTE METÁLICO 6 ENTREPAÑOS	8.300	8-3-06-17-001
22632	435	ESTANTE METÁLICO 6 ENTREPAÑOS	8.300	8-3-06-17-001
22633	435	ESTANTE METÁLICO 6 ENTREPAÑOS	161.200	8-3-06-17-001
22634	3110	ESTANTE METÁLICO 8 ENTREPAÑOS	8.500	8-3-06-17-001
22635	3110	ESTANTE METÁLICO 8 ENTREPAÑOS	8.500	8-3-06-17-001
22636	456	ESTANTERÍA METÁLICA 6 ENTREP	3.200	8-3-06-17-001
22637	456	ESTANTERÍA METÁLICA 6 ENTREP	3.200	8-3-06-17-001
22638	456	ESTANTERÍA METÁLICA 6 ENTREP	3.200	8-3-06-17-001
22639	456	ESTANTERÍA METÁLICA 6 ENTREP	3.200	8-3-06-17-001
22640	456	ESTANTERÍA METÁLICA 6 ENTREP	3.200	8-3-06-17-001
22641	3111	EXTRACTOR DE CUNCHER	4.000	8-3-06-17-001
22642	3112	ESTRIBOS	3.100	8-3-06-17-001
22643	3112	ESTRIBOS	3.100	8-3-06-17-001
22644	3112	ESTRIBOS	3.100	8-3-06-17-001
22645	3112	ESTRIBOS	2.800	8-3-06-17-001
22646	3112	ESTRIBOS	2.800	8-3-06-17-001
22647	3113	ESTUFA CON HORNO Y OLLA INCORPORADA	31.000	8-3-06-17-001
22648	3297	EXTINGUIDOR	6.000	8-3-06-17-001
22649	3297	EXTINGUIDOR	6.000	8-3-06-17-001
22650	3297	EXTINGUIDOR	6.000	8-3-06-17-001
22651	3114	EXTRACTOR DE OLORES Y CALOR DE TECHO	27.000	8-3-06-17-001
22652	3115	FOSTER	2.100	8-3-06-17-001
22653	3115	FOSTER	2.100	8-3-06-17-001
22654	3115	FOSTER	2.100	8-3-06-17-001



MINISTERIO DE TRANSPORTE
NIT No. 899.999.055-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

22655	3115	FOSTER	2.100	8-3-06-17-001
22656	3115	FOSTER	2.100	8-3-06-17-001
22657	3115	FOSTER	2.100	8-3-06-17-001
22658	3115	FOSTER	2.100	8-3-06-17-001
22659	3116	GELPIS	1.000	8-3-06-17-001
22660	3116	GELPIS	1.000	8-3-06-17-001
22661	3116	GELPIS	1.000	8-3-06-17-001
22662	3116	GELPIS	1.000	8-3-06-17-001
22663	3118	GLUCÓMETRO AMEC 50339781	30.000	8-3-06-17-001
22664	3119	GOMCO F2-2014	4.600	8-3-06-17-001
22665	3120	GONECO	2.100	8-3-06-17-001
22666	1956	GRADILLAS 4 UNID	6.200	8-3-06-17-001
22667	3121	GUBIAS	1.050	8-3-06-17-001
22668	3121	GUBIAS	1.050	8-3-06-17-001
22669	3121	GUBIAS	1.050	8-3-06-17-001
22670	3121	GUBIAS	1.050	8-3-06-17-001
22671	3121	GUBIAS	1.050	8-3-06-17-001
22672	3121	GUBIAS	1.050	8-3-06-17-001
22673	3124	INCUBADORA MEMMERT	18.000	8-3-06-17-001
22674	3125	INICIADOR	1.000	8-3-06-17-001
22675	3126	KARDEX 6 GAVETA	7.500	8-3-06-17-001
22676	479	KARDEX DE 16 GAVETAS REMINGTON	12.800	8-3-06-17-001
22677	479	KARDEX DE 16 GAVETAS REMINGTON	12.800	8-3-06-17-001
22678	484	KELLY ABSON 9 UND	9.900	8-3-06-17-001
22679	3127	KELLY R Y C 116 UNID	121.800	8-3-06-17-001
22680	3128	LAMPARA CIE LÍTICA	2.300	8-3-06-17-001
22681	3129	LAMPARA CUELLO DE CISNE	25.000	8-3-06-17-001
22682	3129	LAMPARA CUELLO DE CISNE	25.000	8-3-06-17-001
22683	3130	LAVAPLATOS	21.000	8-3-06-17-001
22684	3131	LAVAPLATOS EN ACERO INOXIDABLE	14.000	8-3-06-17-001
22685	3132	LAVAR LOZA	12.000	8-3-06-17-001
22686	3133	LOCKER METÁLICO DE 3 PUERTAS	11.000	8-3-06-17-001
22687	3341	MANGOS DE BISTURÍ 18 UNIDADES	21.600	8-3-06-17-001
22688	3134	MANÓMETRO DE NITRÓGENO	4.000	8-3-06-17-001
22689	3134	MANÓMETRO DE NITRÓGENO	4.200	8-3-06-17-001
22690	3135	MENISCO TOMOS	2.100	8-3-06-17-001
22691	3135	MENISCO TOMOS	2.100	8-3-06-17-001
22692	2893	MESA DE ALIMENTACIÓN	29.900	8-3-06-17-001
22693	3136	MESA DE JUNTAS CIRCULAR	12.500	8-3-06-17-001
22694	2834	MESA DE NOCHE	39.000	8-3-06-17-001
22695	3137	MESA METÁLICA TAPA MADERA	9.000	8-3-06-17-001
22696	3138	MESA PEQUEÑA DE RUEDAS	3.600	8-3-06-17-001
22697	3138	MESA PEQUEÑA DE RUEDAS	3.600	8-3-06-17-001
22698	3139	MESAS DE RESERVA	4.800	8-3-06-17-001
22699	3139	MESAS DE RESERVA	4.800	8-3-06-17-001
22700	3140	MESAS OPERATORIA	21.000	8-3-06-17-001
22701	3140	MESAS OPERATORIA	21.000	8-3-06-17-001



**La movilidad
es de todos**

Mintransporte

MINISTERIO DE TRANSPORTE
NIT No. 899.999.055-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

22702	3141	MESONES METÁLICOS CON LAVAPLATOS	37.000	8-3-06-17-001
22703	3141	MESONES METÁLICOS CON LAVAPLATOS	37.000	8-3-06-17-001
22704	3141	MESONES METÁLICOS CON LAVAPLATOS	37.000	8-3-06-17-001
22705	3141	MESONES METÁLICOS CON LAVAPLATOS	37.000	8-3-06-17-001
22706	3141	MESONES METÁLICOS CON LAVAPLATOS	37.000	8-3-06-17-001
22707	3141	MESONES METÁLICOS CON LAVAPLATOS	37.000	8-3-06-17-001
22708	3142	MONITOR SIGNOS VITALES AC POWER 7110	36.000	8-3-06-17-001
22709	2549	MOSQUITO C Y R 63 UNIDADES	107.100	8-3-06-17-001
22710	3144	MUEBLE METÁLICO CON GAVETA	4.000	8-3-06-17-001
22711	3145	MUEBLES PICADORA CARNES 7 GANCHOS	12.000	8-3-06-17-001
22712	3146	NEGATOSCOPIO 10 UNIDADES A \$11000oo	110.000	8-3-06-17-001
22713	3147	OLLA DE PELTRE GRANDE	500	8-3-06-17-001
22714	3148	OSTECTOMOS 22 UNIDADES A \$1300oo	28.600	8-3-06-17-001
22715	3149	OTOSCOPIO	3.100	8-3-06-17-001
22716	3149	OTOSCOPIO	3.100	8-3-06-17-001
22717	3149	OTOSCOPIO	3.100	8-3-06-17-001
22718	3149	OTOSCOPIO	3.100	8-3-06-17-001
22719	753	PAPELERA DE MADERA ESCRITORIO	500	8-3-06-17-001
22720	753	PAPELERA DE MADERA ESCRITORIO	500	8-3-06-17-001
22721	753	PAPELERA DE MADERA ESCRITORIO	500	8-3-06-17-001
22722	753	PAPELERA DE MADERA ESCRITORIO	500	8-3-06-17-001
22723	753	PAPELERA DE MADERA ESCRITORIO	500	8-3-06-17-001
22724	753	PAPELERA DE MADERA ESCRITORIO	500	8-3-06-17-001
22725	3150	PATOS 17 UNIDADES A \$25872oo	439.824	8-3-06-17-001
22726	3152	PERFORADORES 5 UNIDADES A \$1800oo	9.000	8-3-06-17-001
22727	3153	PERIOTOTOMO DOBLE	3.100	8-3-06-17-001
22728	3154	PIEZA DE MANO	1.200	8-3-06-17-001
22729	3155	PIEZA DE MANO CONCENTRIX ALTA VELOCIDAD	3.100	8-3-06-17-001
22730	3156	PISCINGO	15.000	8-3-06-17-001
22731	3156	PISCINGO	15.000	8-3-06-17-001
22732	3156	PISCINGO	15.000	8-3-06-17-001
22733	3156	PISCINGO	15.000	8-3-06-17-001
22734	3156	PISCINGO	15.000	8-3-06-17-001
22735	3156	PISCINGO	15.000	8-3-06-17-001
22736	3157	PLANTA ELÉCTRICA DE 350 MWM	80.000	8-3-06-17-001
22737	3158	PLATERO	500	8-3-06-17-001
22738	3159	PLATOS CON DIVISIONES	100	8-3-06-17-001
22739	3159	PLATOS CON DIVISIONES	100	8-3-06-17-001
22740	3159	PLATOS CON DIVISIONES	100	8-3-06-17-001
22741	3160	PONCHERA ESMALTADAS	900	8-3-06-17-001
22742	3161	PONCHERO METÁLICO ALUMINIO	22.400	8-3-06-17-001
22743	3162	PORTA AGUJA	1.000	8-3-06-17-001
22744	3162	PORTA AGUJA	1.000	8-3-06-17-001
22745	3163	PORTA AGUJA LARGO	1.800	8-3-06-17-001
22746	3164	PORTA AGUJAS 38 UNIDADES A \$2000oo	76.000	8-3-06-17-001
22747	3165	PORTA AGUJAS DE ALAMBRE	2.000	8-3-06-17-001



La movilidad
es de todos

Mintransporte

MINISTERIO DE TRANSPORTE
NIT No. 899.999.055-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

22748	3165	PORTA AGUJAS DE ALAMBRE	2.000	8-3-06-17-001
22749	3165	PORTA AGUJAS DE ALAMBRE	2.000	8-3-06-17-001
22750	3165	PORTA AGUJAS DE ALAMBRE	2.000	8-3-06-17-001
22751	3166	PORTA AGUJAS PARA OJOS	3.100	8-3-06-17-001
22752	3167	PORTA GRAFES	3.000	8-3-06-17-001
22753	3167	PORTA GRAFES	3.000	8-3-06-17-001
22754	3168	PORTA GRAPA	950	8-3-06-17-001
22755	3169	PORTA PINZA (TUBO DE LABORATORIO)	2.100	8-3-06-17-001
22756	3170	PULMOIDE ELECTRICOL ROCTING S/N 11750231	40.000	8-3-06-17-001
22757	3171	PUNTAS DE BAJA FUENTE	1.200	8-3-06-17-001
22758	3171	PUNTAS DE BAJA FUENTE	1.200	8-3-06-17-001
22759	3172	RASPA DE NARIZ	2.100	8-3-06-17-001
22760	3173	RASPA DE ORTOPEDIA	3.000	8-3-06-17-001
22761	3174	REGULADOR VOLMATIC	3.100	8-3-06-17-001
22762	3176	RIÑONERA ACERO INOXID7 UNID A 12000	84.000	8-3-06-17-001
22763	3175	RIÑONERA ACERO INOXID18 UNID 2000	36.000	8-3-06-17-001
22764	3177	RIÑONERAS 15 UNIDADES A \$120000	18.000	8-3-06-17-001
22765	3178	ROCHESTER CURVAS 24 UNIDADES A \$120000	28.800	8-3-06-17-001
22766	3179	ROCHESTER LARGAS 10 UNIDADES A \$160000	16.000	8-3-06-17-001
22767	3180	ROCHESTER RECTAS	1.300	8-3-06-17-001
22768	3180	ROCHESTER RECTAS	1.300	8-3-06-17-001
22769	3180	ROCHESTER RECTAS	1.300	8-3-06-17-001
22770	3181	SEPARADOR	2.100	8-3-06-17-001
22771	3181	SEPARADOR	2.100	8-3-06-17-001
22772	3182	SEPARADOR FINOCHETO	1.800	8-3-06-17-001
22773	3182	SEPARADOR FINOCHETO	1.800	8-3-06-17-001
22774	3183	SEPARADORES DE BENET	1.800	8-3-06-17-001
22775	3183	SEPARADORES DE BENET	1.800	8-3-06-17-001
22776	3184	SEPARADORES DE WALMAN (PARES)	2.000	8-3-06-17-001
22777	3184	SEPARADORES DE WALMAN (PARES)	2.000	8-3-06-17-001
22778	3184	SEPARADORES DE WALMAN (PARES)	2.000	8-3-06-17-001
22779	3185	SILLA DE MADERA Y CORDOBÁN NEGRO	6.500	8-3-06-17-001
22780	3185	SILLA DE MADERA Y CORDOBÁN NEGRO	6.500	8-3-06-17-001
22781	3185	SILLA DE MADERA Y CORDOBÁN NEGRO	6.500	8-3-06-17-001
22782	3185	SILLA DE MADERA Y CORDOBÁN NEGRO	6.500	8-3-06-17-001
22783	3186	SILLA MADERA FIJA S/BRAZ EN CORDOBÁN NEGRO	2.088	8-3-06-17-001
22784	3186	SILLA MADERA FIJA S/BRAZ EN CORDOBÁN NEGRO	2.088	8-3-06-17-001
22785	3186	SILLA MADERA FIJA S/BRAZ EN CORDOBÁN NEGRO	2.088	8-3-06-17-001
22786	3186	SILLA MADERA FIJA S/BRAZ EN CORDOBÁN NEGRO	3.500	8-3-06-17-001
22787	3186	SILLA MADERA FIJA S/BRAZ EN CORDOBÁN NEGRO	3.500	8-3-06-17-001
22788	3186	SILLA MADERA FIJA S/BRAZ EN CORDOBÁN NEGRO	3.500	8-3-06-17-001



La movilidad
es de todos

Mintransporte

MINISTERIO DE TRANSPORTE
NIT No. 899.999.055-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

22789	3186	SILLA MADERA FIJA S/BRAZ EN CORDOBÁN NEGRO	3.500	8-3-06-17-001
22790	3186	SILLA MADERA FIJA S/BRAZ EN CORDOBÁN NEGRO	3.500	8-3-06-17-001
22791	3186	SILLA MADERA FIJA S/BRAZ EN CORDOBÁN NEGRO	3.500	8-3-06-17-001
22792	3186	SILLA MADERA FIJA S/BRAZ EN CORDOBÁN NEGRO	3.500	8-3-06-17-001
22793	3186	SILLA MADERA FIJA S/BRAZ EN CORDOBÁN NEGRO	3.500	8-3-06-17-001
22794	3187	SONDAS LAGRIMALES	3.000	8-3-06-17-001
22795	3187	SONDAS LAGRIMALES	3.000	8-3-06-17-001
22796	3187	SONDAS LAGRIMALES	3.000	8-3-06-17-001
22797	3187	SONDAS LAGRIMALES	3.000	8-3-06-17-001
22798	3187	SONDAS LAGRIMALES	3.000	8-3-06-17-001
22799	3188	SUBESTACIÓN TRANSFORMADOR DE 400 KVA	90.000	8-3-06-17-001
22800	3189	TACHO DE PELTRE MEDIANO 12 UNID \$280000	33.600	8-3-06-17-001
22801	3190	TACHO NIQUELADO PEQUEÑO	2.000	8-3-06-17-001
22802	3190	TACHO NIQUELADO PEQUEÑO	2.000	8-3-06-17-001
22803	3190	TACHO NIQUELADO PEQUEÑO	2.000	8-3-06-17-001
22804	3190	TACHO NIQUELADO PEQUEÑO	2.000	8-3-06-17-001
22805	3190	TACHO NIQUELADO PEQUEÑO	2.000	8-3-06-17-001
22806	3190	TACHO NIQUELADO PEQUEÑO	2.000	8-3-06-17-001
22807	3191	TACHOS MEDIANOS Y PEQUEÑOS 30 UNIDAD 1600	48.000	8-3-06-17-001
22808	3192	TANQUE DE AGUA HIDROMATICO	15.000	8-3-06-17-001
22809	3193	TANQUES PLÁSTICOS	3.500	8-3-06-17-001
22810	3193	TANQUES PLÁSTICOS	3.500	8-3-06-17-001
22811	3194	TENÁCULO	2.000	8-3-06-17-001
22812	3195	TENSIÓMETRO DE NIÑO	134.062	8-3-06-17-001
22813	3195	TENSIÓMETRO DE NIÑO	134.062	8-3-06-17-001
22814	3195	TENSIÓMETRO DE NIÑO	21.300	8-3-06-17-001
22815	3196	TIJERA CURVA	1.800	8-3-06-17-001
22816	3196	TIJERA CURVA	1.800	8-3-06-17-001
22817	3197	TIJERA DE EPICIOTOMIA	2.800	8-3-06-17-001
22818	3198	TIJERA DE MATERIAL	2.100	8-3-06-17-001
22819	3199	TIJERA GRANDE	2.100	8-3-06-17-001
22820	3199	TIJERA GRANDE	2.100	8-3-06-17-001
22821	3199	TIJERA GRANDE	2.100	8-3-06-17-001
22822	3200	TIJERAS 30 UNIDADES A \$200000	60.000	8-3-06-17-001
22823	3201	TIJERAS DE CORNEA 6 UNIDADES A \$620000	37.200	8-3-06-17-001
22824	3202	TIJERAS DE PLASTIA	3.100	8-3-06-17-001
22825	3202	TIJERAS DE PLASTIA	3.100	8-3-06-17-001
22826	3203	TIJERAS DE WESCOTH	1.800	8-3-06-17-001
22827	3203	TIJERAS DE WESCOTH	1.800	8-3-06-17-001
22828	3203	TIJERAS DE WESCOTH	1.800	8-3-06-17-001
22829	3204	TIMER CARLER ELECTRONIC	4.200	8-3-06-17-001



MINISTERIO DE TRANSPORTE
NIT No. 899.999.055-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

22830	3205	TIRABUZÓN	1.000	8-3-06-17-001
22831	3206	TORNIQUETE DE ORTOPEDIA	3.200	8-3-06-17-001
22832	3206	TORNIQUETE DE ORTOPEDIA	3.200	8-3-06-17-001
22833	3206	TORNIQUETE DE ORTOPEDIA	3.200	8-3-06-17-001
22834	3206	TORNIQUETE DE ORTOPEDIA	3.200	8-3-06-17-001
22835	3207	TRANSFORMADOR PHILIPS DE 315 KVA	23.000	8-3-06-17-001
22836	3208	TRASLUMINADOR	6.200	8-3-06-17-001
22837	3209	TREPANO DE HUDSON	1.200	8-3-06-17-001
22838	3210	TROCAR	1.300	8-3-06-17-001
22839	3210	TROCAR	1.300	8-3-06-17-001
22840	3211	UNIDAD ODONTOLÓGICA SANDRIX	44.500	8-3-06-17-001
22841	3212	VALVAS MALCABLES PEDIÁTRICAS	3.000	8-3-06-17-001
22842	3212	VALVAS MALCABLES PEDIÁTRICAS	3.000	8-3-06-17-001
22843	3212	VALVAS MALCABLES PEDIÁTRICAS	3.000	8-3-06-17-001
22844	1471	VITRINA PARTE SUPERIOR CON VIDRIO	11.500	8-3-06-17-001
22845	1471	VITRINA PARTE SUPERIOR CON VIDRIO	11.500	8-3-06-17-001
22846	1471	VITRINA PARTE SUPERIOR CON VIDRIO	4.000	8-3-06-17-001
22847	1471	VITRINA PARTE SUPERIOR CON VIDRIO	4.000	8-3-06-17-001
22848	1471	VITRINA PARTE SUPERIOR CON VIDRIO	4.000	8-3-06-17-001
22849	1471	VITRINA PARTE SUPERIOR CON VIDRIO	4.000	8-3-06-17-001
22850	1471	VITRINA PARTE SUPERIOR CON VIDRIO	4.000	8-3-06-17-001
22851	1471	VITRINA PARTE SUPERIOR CON VIDRIO	4.000	8-3-06-17-001
22862	3122	GUÍA METÁLICA CON SU CAMISA	3.300	8-3-06-17-001
22863	3123	GUÍA PLÁSTICA SIN CAMISA	2.600	8-3-06-17-001
22864	3151	PERA PARA INFLAR BALÓN	18.000	8-3-06-17-001
22865	3206	TORNIQUETE DE ORTOPEDIA	3.200	8-3-06-17-001
66985	3561	AIS R 40 REPETIDOR	272.998.376	8-3-06-17-001
66986	7103	ANTENA GPS	3.592.084	8-3-06-17-001
66987	7104	ANTENA AIS (HUSTLER)	3.592.084	8-3-06-17-001
66988	7105	ANTENA VHF	14.368.336	8-3-06-17-001
66989	3562	REPETIDORA MOTOROLA	114.946.685	8-3-06-17-001
66990	7106	FUENTE CARGADOR 135	21.552.503	8-3-06-17-001
66991	7107	DUPLEXER DE 4 CABIDADES VHF	14.368.336	8-3-06-17-001
66992	7108	RACK REPETIDORA	14.368.336	8-3-06-17-001
66993	7109	MOTOR RADAR FURUNO	40.075.891	8-3-06-17-001
66994	7110	ANTENA RADAR	19.751.689	8-3-06-17-001
66995	7111	PROCESOR RADAR UNIT	48.663.582	8-3-06-17-001
66996	7112	CONTROL DE RADAR UNIT	20.037.946	8-3-06-17-001
66997	7113	MONITOR RADAR UNIT	14.312.818	8-3-06-17-001
66998	7116	WEATHER TRANSMITER VAISALA	97.978.855	8-3-06-17-001
66999	7114	TORRE RENDADA DE 10 MTS	54.792.108	8-3-06-17-001
67000	7082	FUENTE DE PODER	4.898.943	8-3-06-17-001
67564	3558	RACK AXIS 19 PULG (28U)	4.043.020	8-3-06-17-001
67565	3559	UPS PARA RACK 19 PULG	4.851.624	8-3-06-17-001
67567	3562	REPETIDORA MOTOROLA	24.258.118	8-3-06-17-001
67568	3561	AIS R 40 REPETIDOR	123.716.402	8-3-06-17-001
67572	3558	RACK AXIS 19 PULG (28U)	4.043.020	8-3-06-17-001



**La movilidad
es de todos**

Ministrato

MINISTERIO DE TRANSPORTE
NIT No. 899.999.055-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

67573	3559	UPS PARA RACK 19 PULG	4.851.624	8-3-06-17-001
67574	3561	AIS R 40 REPETIDOR	123.716.402	8-3-06-17-001
67575	3567	VHF MOTOROLA RADIO	12.129.059	8-3-06-17-001
67576	3567	VHF MOTOROLA RADIO	12.129.059	8-3-06-17-001
67580	3566	UPS TIPO TORRE	4.851.624	8-3-06-17-001
67581	3566	UPS TIPO TORRE	4.851.624	8-3-06-17-001
67582	3524	COMPUTADOR DE ESCRITORIO	6.992.743	8-3-06-17-001
67583	321	ESCRITORIO	2.731.541	8-3-06-17-001
67584	807	SILLA	1.201.878	8-3-06-17-001
67585	3573	PANTALLA DE 22" DE VISUALIZACIÓN	889.339	8-3-06-17-001
67586	3573	PANTALLA DE 22" DE VISUALIZACIÓN	889.339	8-3-06-17-001
67587	3035	SOFTWARE	90.172.597	8-3-06-17-001
67588	3529	LICENCIA	88.933.875	8-3-06-17-001
67589	3570	UPS	3.144.448	8-3-06-17-001
67590	3571	PANTALLA DE 50" DE VISUALIZACIÓN	6.288.895	8-3-06-17-001
67591	3572	ROUTER PARA ACCESO A LA RES PRIVADA DE VTS	3.144.448	8-3-06-17-001
67592	3558	RACK AXIS 19 PULG (28U)	5.240.747	8-3-06-17-001
69301	7102	LICENCIA DE TRANSAS	144.827.560	8-3-06-17-001
69302	5014	SONICWALL	13.018.208	8-3-06-17-001
69303	7100	TARJETA DE AUDIO	6.509.104	8-3-06-17-001
69304	3564	SWITCH CISCO	7.810.925	8-3-06-17-001
69305	7079	SERVIDOR VTS	110.654.765	8-3-06-17-001
69306	7080	SERVIDOR DE TRANSAS	110.654.765	8-3-06-17-001
69307	7089	SERVIDOR DE VIDEO	104.145.661	8-3-06-17-001
69308	7081	EQUIPO DE COMPUTO	2.440.914	8-3-06-17-001
69309	7081	EQUIPO DE COMPUTO	2.440.914	8-3-06-17-001
69310	7083	MONITOR SAMSUNG 24"	1.952.731	8-3-06-17-001
69311	4998	UPS	5.207.283	8-3-06-17-001
69312	7096	VHF SAILOR	52.072.830	8-3-06-17-001
69313	7096	VHF SAILOR	52.072.830	8-3-06-17-001
69314	7085	FUENTE DE PODER VHF	6.509.104	8-3-06-17-001
69315	7097	AIS TRANSPORDER CON ANTENA VHF Y GPS	356.047.978	8-3-06-17-001
69316	7084	MONITOR SAMSUNG 55"	7.810.925	8-3-06-17-001
69317	7090	RADIO ENLACE	162.727.595	8-3-06-17-001
69318	7090	RADIO ENLACE	130.182.076	8-3-06-17-001
69319	7086	RACK VTS	5.207.283	8-3-06-17-001
69320	7091	GABINETE EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	1.952.731	8-3-06-17-001
69321	7092	CÁMARA BOSCH	162.727.595	8-3-06-17-001
69322	7087	TECLADO BOSCH	22.781.863	8-3-06-17-001
69323	7082	FUENTE DE PODER	14.970.939	8-3-06-17-001
69324	1010	SILLA ERGONÓMICA	3.254.552	8-3-06-17-001
69325	1010	SILLA ERGONÓMICA	3.254.552	8-3-06-17-001
69326	7101	CAJONERO DE TRES CAJONES	6.509.104	8-3-06-17-001
69327	7093	SUPERFICIE DOBLE	5.207.283	8-3-06-17-001
69328	1480	AIRE ACONDICIONADO	22.979.817	8-3-06-17-001
69329	7098	AIS REPEATER CON ANTENA VHF Y GPS	123.672.972	8-3-06-17-001



**La movilidad
es de todos**

Ministerio de Transporte

MINISTERIO DE TRANSPORTE
NIT No. 899.999.055-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

69330	7099	REPETIDORA MOTOROLA CON ANTENA	52.072.830	8-3-06-17-001
69331	7094	DUPLEXER	13.018.208	8-3-06-17-001
69332	1744	RACK	6.509.104	8-3-06-17-001
69333	1010	SILLA ERGONÓMICA	3.254.552	8-3-06-17-001
69334	1010	SILLA ERGONÓMICA	3.254.552	8-3-06-17-001
69335	7101	CAJONERO DE TRES CAJONES	6.509.104	8-3-06-17-001
69336	7093	SUPERFICIE DOBLE	5.207.283	8-3-06-17-001
69337	7080	SERVIDOR DE TRANSAS	96.172.009	8-3-06-17-001
69338	7083	MONITOR SAMSUNG 24"	1.952.731	8-3-06-17-001
69339	7083	MONITOR SAMSUNG 24"	1.952.731	8-3-06-17-001
69340	7095	ROUTER SONICWALL	7.810.925	8-3-06-17-001
69341	7078	SWITCH CISCO	9.763.656	8-3-06-17-001
69342	7081	EQUIPO DE COMPUTO	10.251.839	8-3-06-17-001
69401	7115	ACTUALIZACION LICENCIA ARPA CONTROL NAVYGARBOUR	126.239.058	8-3-06-17-001
69402	7117	WXTWMT VAISALA BIRD SPIKE KIT	35.925.580	8-3-06-17-001
69403	7118	PLYPHASER DATA NETWORK PROTECTOR	1.632.981	8-3-06-17-001
69404	7120	SOPORTES METÁLICOS	3.905.462	8-3-06-17-001

26.1.2 Bienes Entregados a Terceros (8347) - Propiedades, planta y equipo

Se tienen registrados los bienes muebles e inmuebles que se han entregado a terceros por valor de \$ 9.213.367.657,63, distribuidos así:

Muebles	\$ 5.942.368.878,26
Inmuebles	\$3.270.998.779,37

26.1.2.1 Bienes Muebles

A continuación se presenta la relación de bienes muebles entregados en comodato (124 bienes):

PLACA	ID	DESCRIPCIÓN ELEMENTO	VALOR HISTÓRICO	CUENTA CONTABLE
12004	2990	CAMPERO MITSUBISHI	9.586.156	8-3-47-04-001
12008	3005	MOTO HONDA 185	2.197.388	8-3-47-04-001
12009	3005	MOTO HONDA 185	2.197.388	8-3-47-04-001
12010	3005	MOTO HONDA 185	2.197.388	8-3-47-04-001
12011	3005	MOTO HONDA 185	2.197.388	8-3-47-04-001
12012	3005	MOTO HONDA 185	2.197.388	8-3-47-04-001
12013	3005	MOTO HONDA 185	2.197.388	8-3-47-04-001
12014	3005	MOTO HONDA 185	2.197.388	8-3-47-04-001
12015	3005	MOTO HONDA 185	2.197.388	8-3-47-04-001
12018	2706	MOTOCICLETA GN125M/3*A1T66115*	231.250	8-3-47-04-001
12019	3009	MOTOCICLETA HONDA	231.250	8-3-47-04-001
12020	3009	MOTOCICLETA HONDA	231.250	8-3-47-04-001
12021	3005	MOTO HONDA 185	2.197.388	8-3-47-04-001



La movilidad
es de todos

Mintransporte

MINISTERIO DE TRANSPORTE
NIT No. 899.999.055-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

12022	3005	MOTO HONDA 185	2.197.388	8-3-47-04-001
12023	3005	MOTO HONDA 185	2.197.388	8-3-47-04-001
12029	3014	REMOLCADOR CIUDAD SOPLAVIENTO	22.500.000	8-3-47-04-001
12030	2961	AUTOMÓVIL ESCORT LX C/VERDE	10.000.000	8-3-47-04-001
12031	2959	AUTOMÓVIL COLOR VERDE 1300 CC	9.700.000	8-3-47-04-001
12038	3007	MOTOCICLETA COLOR BLANCO	7.849.310	8-3-47-04-001
12040	2697	MOTOCICLETA AZUL BLANCO	17.921.596	8-3-47-04-001
12043	2971	CAMIONETA STATION WAGON VERDE	20.000.000	8-3-47-04-001
12049	2981	AUTOMÓVIL COLOR BLANCO	9.700.000	8-3-47-04-001
12071	2960	AUTOMÓVIL CORSA GLS SEDAN AZUL	9.700.000	8-3-47-04-001
12072	2974	CAMPERO GLX MONTERO VERDE GRIS	19.000.000	8-3-47-04-001
12073	2969	CAMIONETA MONTERO SPORT ROJO	20.400.000	8-3-47-04-001
12074	2970	CAMIONETA PICK UP RANGER ROJO	10.000.000	8-3-47-04-001
12083	2999	HELICOPTERO TIPO JET RANGER	4.924.911.032	8-3-47-04-001
12085	2967	CAMIONETA LAND CRUISER BEIGE	14.540.720	8-3-47-04-001
12086	2976	MICROBUS BLANCO	26.304.395	8-3-47-04-001
12092	2965	CAMION KODIAK ESTACAS BLANCO	37.950.000	8-3-47-04-001
12094	2968	CAMIONETA LUV DOBLE CABINA	18.000.000	8-3-47-04-001
12095	2973	CAMPERO CABINADO STATION WAGON	20.400.000	8-3-47-04-001
12096	2975	CAMPERO VITARA BLANCO	15.000.000	8-3-47-04-001
12098	2966	CAMIONETA CONTROL TRAC 4 WD	27.000.000	8-3-47-04-001
12101	2986	CAMIONETA BLAZER COLOR VERDE	9.800.000	8-3-47-04-001
12102	2987	CAMIONETA COLOR ROJO	434.668	8-3-47-04-001
12104	2985	CAMIONETA B-2200 COLOR UNIFORM	21.332.100	8-3-47-04-001
12105	2989	CAMIONETA HILUX DOBLE CABINA	51.479.400	8-3-47-04-001
12106	2989	CAMIONETA HILUX DOBLE CABINA	51.479.400	8-3-47-04-001
12110	2962	CAMION CABEZOTE TRACTOMULA	77.737.306	8-3-47-04-001
12111	2972	CAMPERO CABINADO ROJO	58.645.434	8-3-47-04-001
12128	3005	MOTO HONDA 185	2.197.388	8-3-47-04-001
12184	2963	CAMION CABINADO BLANCO	39.400.000	8-3-47-04-001
20003	3017	TRANSBORDADOR M 217 E78 P11	30.000.000	8-3-47-04-001
22199	3010	MOTOR FUERA DE BORDA TRANSMIS JHONSON	1.499.850	8-3-47-04-001
22200	3010	MOTOR FUERA DE BORDA TRANSMIS JHONSON	1.500.000	8-3-47-04-001
22231	2977	TELEFONO SATELITAL MODSAT-550 TELIT	7.371.595	8-3-47-04-001
22232	2977	TELEFONO SATELITAL MODSAT-550 TELIT	7.371.595	8-3-47-04-001
22233	2977	TELEFONO SATELITAL MODSAT-550 TELIT	7.371.595	8-3-47-04-001
22234	2977	TELEFONO SATELITAL MODSAT-550 TELIT	7.371.595	8-3-47-04-001
22235	2977	TELEFONO SATELITAL MODSAT-550 TELIT	7.371.595	8-3-47-04-001
22236	2977	TELEFONO SATELITAL MODSAT-550 TELIT	7.371.595	8-3-47-04-001
22237	2977	TELEFONO SATELITAL MODSAT-550 TELIT	7.627.414	8-3-47-04-001
22238	2977	TELEFONO SATELITAL MODSAT-550 TELIT	7.627.414	8-3-47-04-001
22239	2977	TELEFONO SATELITAL MODSAT-550 TELIT	7.371.595	8-3-47-04-001
22279	2977	TELEFONO SATELITAL MODSAT-550 TELIT	7.627.414	8-3-47-04-001
22386	3016	TERMINAL MOD WY-60 Y TECLADO WYSE	553.038	8-3-47-04-001
22387	3016	TERMINAL MOD WY-60 Y TECLADO WYSE	553.038	8-3-47-04-001
22388	3016	TERMINAL MOD WY-60 Y TECLADO WYSE	553.038	8-3-47-04-001



La movilidad
es de todos

Mintransporte

MINISTERIO DE TRANSPORTE
NIT No. 899.999.055-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

22389	3016	TERMINAL MOD WY-60 Y TECLADO WYSE	553.038	8-3-47-04-001
22390	3016	TERMINAL MOD WY-60 Y TECLADO WYSE	553.038	8-3-47-04-001
22391	3016	TERMINAL MOD WY-60 Y TECLADO WYSE	553.038	8-3-47-04-001
22392	3016	TERMINAL MOD WY-60 Y TECLADO WYSE	553.038	8-3-47-04-001
22393	3016	TERMINAL MOD WY-60 Y TECLADO WYSE	553.038	8-3-47-04-001
22394	3016	TERMINAL MOD WY-60 Y TECLADO WYSE	553.038	8-3-47-04-001
22395	3016	TERMINAL MOD WY-60 Y TECLADO WYSE	553.038	8-3-47-04-001
22396	3016	TERMINAL MOD WY-60 Y TECLADO WYSE	553.038	8-3-47-04-001
22397	3016	TERMINAL MOD WY-60 Y TECLADO WYSE	553.038	8-3-47-04-001
22398	3016	TERMINAL MOD WY-60 Y TECLADO WYSE	553.038	8-3-47-04-001
22399	3016	TERMINAL MOD WY-60 Y TECLADO WYSE	553.038	8-3-47-04-001
35565	1330	SILLA PRESIDENCIAL	761.908	8-3-47-04-001
35566	1302	SILLA LIDER PRESIDENTE TCB	579.332	8-3-47-04-001
35567	3438	MESA DE JUNTAS 8 PUESTOS CAOBA	1.146.410	8-3-47-04-001
42159	2298	COMPUTADOR PENTIUM 16 MB ACER	2.949.013	8-3-47-04-001
42173	2298	COMPUTADOR PENTIUM 16 MB ACER	2.949.013	8-3-47-04-001
42184	2305	COMPUTADOR PENTIUM II 16 MB DTK	2.949.013	8-3-47-04-001
43428	2289	COMPUTADOR IBM MMX 16 MB	2.175.000	8-3-47-04-001
43472	2305	COMPUTADOR PENTIUM II 16 MB DTK	494.592	8-3-47-04-001
44468	2298	COMPUTADOR PENTIUM 16 MB ACER	2.923.200	8-3-47-04-001
47395	2305	COMPUTADOR PENTIUM II 16 MB DTK	4.574.205	8-3-47-04-001
47398	2307	COMPUTADOR PENTIUM/100 8 RAM	2.929.219	8-3-47-04-001
55146	2298	COMPUTADOR PENTIUM 16 MB ACER	3.364.000	8-3-47-04-001
55150	2298	COMPUTADOR PENTIUM 16 MB ACER	3.364.000	8-3-47-04-001
55160	2298	COMPUTADOR PENTIUM 16 MB ACER	3.103.000	8-3-47-04-001
58885	2298	COMPUTADOR PENTIUM 16 MB ACER	2.399.700	8-3-47-04-001
70588	2298	COMPUTADOR PENTIUM 16 MB ACER	3.050.800	8-3-47-04-001
70594	2298	COMPUTADOR PENTIUM 16 MB ACER	3.050.800	8-3-47-04-001
70933	2298	COMPUTADOR PENTIUM 16 MB ACER	2.371.200	8-3-47-04-001
71182	2306	COMPUTADOR PENTIUM II 64 MB	1.655.262	8-3-47-04-001
72862	2298	COMPUTADOR PENTIUM 16 MB ACER	4.964.023	8-3-47-04-001
76519	2305	COMPUTADOR PENTIUM II 16 MB DTK	4.964.023	8-3-47-04-001
78125	2305	COMPUTADOR PENTIUM II 16 MB DTK	2.949.013	8-3-47-04-001
79116	2298	COMPUTADOR PENTIUM 16 MB ACER	3.260.918	8-3-47-04-001
310719	1480	AIRE ACONDICIONADO	400.903	8-3-47-04-001
310720	2978	ANTENA REFA-31C	140.387	8-3-47-04-001
310721	2255	CAMARA DE VIDEO BLASTER WEBCAM BLASTER WEBCAM	2.033.079	8-3-47-04-001
310722	2255	CAMARA DE VIDEO BLASTER WEBCAM BLASTER WEBCAM	3.135.000	8-3-47-04-001
310723	2991	CILINDRO TIPO D-397-10-0127	6.500	8-3-47-04-001
310725	2289	COMPUTADOR IBM MMX 16 MB	2.993.327	8-3-47-04-001
310741	2305	COMPUTADOR PENTIUM II 16 MB DTK	4.964.023	8-3-47-04-001
310746	2992	CPU	10.966.082	8-3-47-04-001
310747	2994	EQUIPO COMPUTACION Y PROCESADOR DE DATOS	2.019.598	8-3-47-04-001
310748	2367	EQUIPO CENTRAL DE COMUNICACION	135.500.000	8-3-47-04-001
310749	316	ESCALERA	1.696	8-3-47-04-001



MINISTERIO DE TRANSPORTE
NIT No. 899.999.055-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

310750	2997	FUEL EXTENDER	98.801	8-3-47-04-001
310751	2998	GATO DE DOS TONELADAS NIKE	112.636	8-3-47-04-001
310752	3000	INTERRUPTOR DE AUDIO	83.124	8-3-47-04-001
310753	3001	LINTERNA POWER LITE POWER LITE	9.845	8-3-47-04-001
310754	3002	MALETIN PLASTICO KIT CARRETERA	33.756	8-3-47-04-001
310755	3003	MAQUINA REALZADORA MODELO 480	312.872	8-3-47-04-001
310756	3004	MONITOR	902.000	8-3-47-04-001
310757	3004	MONITOR	902.000	8-3-47-04-001
310760	3011	RADIO CT S260 AUTOREVERSIBLE AIWA	146.160	8-3-47-04-001
310761	3012	RADIO HF REF SSB130-1	664.993	8-3-47-04-001
310762	3013	REGULADOR DE OXIGENO	8.000	8-3-47-04-001
310773	3015	TELON DE FONDO	134.430	8-3-47-04-001
310774	3016	TERMINAL MOD WY-60 Y TECLADO WYSE	553.038	8-3-47-04-001
310775	3016	TERMINAL MOD WY-60 Y TECLADO WYSE	553.038	8-3-47-04-001
310790	3016	TERMINAL MOD WY-60 Y TECLADO WYSE	829.538	8-3-47-04-001
310791	3016	TERMINAL MOD WY-60 Y TECLADO WYSE	829.538	8-3-47-04-001
310792	3018	UNIDAD CENTRAL KXT 616108	846.000	8-3-47-04-001
310793	3022	VIDEOGRABADORA CON ACCESORIOS	3.135.000	8-3-47-04-001
310794	3022	VIDEOGRABADORA CON ACCESORIOS	2.033.079	8-3-47-04-001
310795	3022	VIDEOGRABADORA CON ACCESORIOS	2.033.079	8-3-47-04-001

26.1.2.2 Bienes Inmuebles

En virtud de la liquidación de varias entidades, entre otras: MOPT, Caminos Vecinales, Fondo Vial Nacional, Foncolpuertos, Ferrocarriles Nacionales de Colombia, etc.; al Ministerio de Transporte en virtud de las normas de liquidación de estas, le corresponde como ente rector adelantar el trámite de legalización de los bienes inmuebles que aun figuran a nombre de las mencionadas entidades. Es así como, en los estados contables figuran 55 predios registrados y que eran de esas entidades. Para lo cual, se procedió a buscar la información, tales como: escrituras, cartas catastral, certificados de áreas y linderos, folio de matricula entre otros; con el fin de realizar la transferencia de los mismos a las entidades que se le deben transferir en virtud de la ley y otras que los están requiriendo para su funcionamiento.

En virtud de lo establecido en el artículo 40 de la Ley 1955 de 2019, **“Por el cual se expide el Plan Nacional de Desarrollo 2018-2022. “Pacto por Colombia, Pacto por la Equidad”**, este Ministerio mediante oficio No. 201911000335001 del 15 de julio de 2019, solicitó al Ministerio de Hacienda y Crédito Público, la determinación mediante acto administrativo motivado del ministerio y/o departamento administrativo al que serán asignados los bienes inmuebles relacionados en el oficio, con el fin de dar cumplimiento a la norma arriba señalada, el cual establece:

“Artículo 40. Saneamiento de títulos de bienes inmuebles de la Nación y entidades extintas o inexistentes del orden nacional.- Los bienes inmuebles cuyos títulos de propiedad actualmente figuren en cabeza de entidades, establecimientos públicos, empresas industriales o comerciales del orden nacional, ya extintas o inexistentes



MINISTERIO DE TRANSPORTE
NIT No. 899.999.055-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

o aparezcan asignados de manera indefinida o genérica a nombre de la Nación o el Estado colombiano, o cualquier expresión equivalente en su momento, se inscribirán por las autoridades registrales a título de asignación a nombre del ministerio y/o departamento administrativo cabeza del último sector al que perteneció o debió pertenecer la entidad en ellos mencionada o al ministerio cuyas funciones estén relacionadas con el objeto o destino del respectivo bien.

Para lo anterior, el Ministerio de Hacienda y Crédito Público determinará mediante acto administrativo motivado el ministerio y/o departamento administrativo al que será asignado el inmueble. Si el inmueble no se requiere para la prestación de algún servicio a cargo del Gobierno Nacional será asignado a la Central de inversiones S.A., CISA. En caso de no poderse determinar la entidad a la que pertenecía o el sector al cual estaba destinado el uso del bien, la titularidad del mismo quedará en cabeza del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, mientras se efectúa la asignación mencionada. El registro de este acto no generará impuestos, tasas o contribuciones. (Subrayado y negrillas fuera de texto).

En respuesta a lo anterior, el Ministerio de Hacienda a través del radicado No. 20193210559392 del 29 de agosto de 2019, dio respuesta en los siguientes términos:

“Una vez revisado el oficio del asunto, nos permitimos manifestarle que actualmente se encuentra en trámite de aprobación un decreto reglamentario mediante el cual se fijara el trámite y requisitos para el saneamiento de bienes inmuebles, lo anterior de acuerdo con el mandato establecido en el artículo 40 de la ley 1955 de 2019. (Subrayado es nuestro)

Teniendo en cuenta lo anterior, una vez sea expedido el mencionado decreto, le informaremos sobre su contenido para de esta forma estudiar la solicitud del asunto y su viabilidad conforme a los requisitos establecidos”.

Actualmente, nos encontramos a la espera de la expedición del mencionado decreto y la viabilidad que nos den al respecto, para continuar con el trámite del saneamiento de los inmuebles que se encuentren pendientes de transferir y que hoy figuran a nombre de entidades extintas o inexistentes

Coficiente en Propiedad Horizontal:

El Ministerio poseía una oficina distinguida con el Número 332-E del bloque 2 localizado en la calle 35 N° 20-68 del Municipio der Armenia (Quindío), que forma parte de la Copropiedad de la Terminal de Transportes de Armenia S.A; donde funcionó su sede territorial.

A raíz del sismo en el año 1999, la construcción sufrió graves daños y por tal motivo fue demolida. Actualmente el lote está siendo utilizado como parqueadero por parte de la Copropiedad mientras se decide por parte de todos los copropietarios la reconstrucción del edificio y el Ministerio sigue



MINISTERIO DE TRANSPORTE
NIT No. 899.999.055-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

conservando su coeficiente de participación en la propiedad que corresponde al 10.011%, la cual está identificada con matrícula inmobiliaria 280-56643 de la Oficina de Registro de Instrumentos Públicos de Armenia, anotación N° 12 del 4 de agosto de 1999 y el reglamento de propiedad horizontal según escritura pública N° 556 de abril de 2003. El valor histórico por el cual se hallaba registrado en libros de contabilidad era de \$ 56.929.684,32 y su avalúo catastral actual está en \$187.255.000, oo.

De acuerdo al concepto emitido por la Contaduría General de la Nación en el oficio CGN20162000039291 del 14 de febrero de 2016, “Reconocimiento del coeficiente de una propiedad horizontal” como no se ha determinado la reconstrucción de la propiedad, debemos relevar la existencia del coeficiente en las notas explicativas a los Estados Financieros, por tal motivo no aparece registrado en los activos de la entidad.

26.1.3 Ejecución de proyectos de inversión (8355)

26.1.3.1 Contrato Interadministrativo 605-2019

PROMOCIÓN Y FOMENTO DE LA MOVILIDAD ELÉCTRICA EN COLOMBIA, CON ÉNFASIS EN LOS SISTEMAS DE TRANSPORTE PÚBLICO, EN EL MARCO DEL PROYECTO DE SOPORTE DE NAMA.

ANTECEDENTES

El desarrollo de la movilidad eléctrica es una oportunidad para modernizar los sectores de transporte, energía e industria en el país, facilitando la modernización de la flota, la demanda de energía eléctrica baja en emisiones y el desarrollo de nuevas industrias y modelos de negocio en Colombia.

Actualmente, si bien el país cuenta con unas bases no cuenta con suficientes marcos normativo ni regulatorio para la masificación de este mercado. Además, aunque se espera que para el año 2024, la movilidad eléctrica logre la paridad de precio con tecnologías tradicionales (Bloomberg 2017), los costos mayores y deficiencia en la oferta tanto de vehículos como de servicios relacionados, no lo hace hoy una opción atractiva para los consumidores.

Por lo tanto, es necesario crear las condiciones regulatorias y de mercado para promover la demanda, que lleven a Colombia a una transformación hacia la movilidad eléctrica baja en carbono. MARCO ESTRATÉGICO DEL NSP.

El Ministerio de Transporte, aumentarán el ingreso de vehículos limpios, para lo cual formularán e implementarán una estrategia para fomentar el transporte sostenible en los modos de transporte carretero, férreo y fluvial, considerando la infraestructura para su operación e incluyendo los instrumentos financieros para su desarrollo” (Negrita fuera del texto. DNP, 2018). De este modo,



MINISTERIO DE TRANSPORTE
NIT No. 899.999.055-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

se fijó como meta del sector transporte el crecimiento del parque automotor a 6.600 vehículos eléctricos, matriculados en el RUNT al final del cuatrienio

Por otra parte, los objetivos de este proyecto se encuentran alineados con la recién expedida ley de Movilidad Eléctrica⁴, que tiene por objeto “generar esquemas de promoción al uso de vehículos eléctricos y de cero emisiones, con el fin de contribuir a la movilidad sostenible y a la reducción de emisiones contaminantes y de gases de efecto invernadero”.

ACCIONES DEL MINISTERIO DE TRANSPORTE

En síntesis, el Gobierno de Colombia reconoce que la mitigación del cambio climático es parte integral del reto de alcanzar los Objetivos de Desarrollo Sostenible y, por eso, está comprometido en reducir el 20% de las emisiones contaminantes de gases de efecto Invernadero - GEI en el marco de la Contribución Nacional Determinada (NDC). En el sector transporte este compromiso se traduce entre otras acciones, al fomento de las tecnologías de cero y bajas emisiones para el transporte público de pasajeros, que a su vez contribuye con el mejoramiento de la calidad del aire, que incide directamente con la reducción de impactos sobre la salud pública.

Con el impulso que el Gobierno Nacional le viene dando a los Sistemas Integrados de Transporte Masivo - SITM y los Sistemas Estratégicos de Transporte Público – SETP, con inversiones en infraestructura que superan los USD 7 billones en 15 ciudades, se hace necesario implementar acciones adicionales que incidan directamente en la salud pública de los usuarios, en el mejoramiento de la calidad de aire y en la mitigación de los efectos producidos por la emisión de gases de efecto invernadero del sector transporte.

El Ministerio de Transporte en materia de movilidad urbana sostenible y cofinanciación de sistemas de transporte público, creó el grupo interno de trabajo Unidad de Movilidad Urbana Sostenible - UMUS, el cual tiene entre sus funciones realizar la asistencia técnica, acompañamiento y seguimiento a la implementación y operación de los Sistemas de Transporte Público cofinanciados por la Nación.

De esta manera, las tareas propias del objeto del contrato interadministrativo que se derive de la aceptación de la presente propuesta se encuadran en la actividad denominada: “Ofrecer asistencia técnica para la formulación, implementación y seguimiento de proyectos de movilidad”, que a su vez se enmarca en el proyecto de inversión “ASISTENCIA TÉCNICA PARA EL APOYO EN EL FORTALECIMIENTO DE POLÍTICA, LA IMPLEMENTACIÓN DE ESTRATEGIAS PARA SU DESARROLLO Y EL SEGUIMIENTO Y APOYO A LAS ESTRATEGIAS Y PROYECTOS, EN EL MARCO DE LA POLÍTICA NACIONAL DE TRANSPORTE URBANO NACIONAL”.



**La movilidad
es de todos**

Mintransporte

MINISTERIO DE TRANSPORTE
NIT No. 899.999.055-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

26.2 Cuentas de orden acreedoras

Composición

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACION
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0,00	0,00	0,00
PASIVOS CONTINGENTES	31.796.617.994.861,30	35.920.041.222.513,70	-4.123.423.227.652,40
ACREEDORAS FISCALES			0,00
ACREEDORAS DE CONTROL	43.954.422.607,09	38.883.908.182,09	5.070.514.425,00
Bienes recibidos en custodia	752.854.203,00	752.854.203,00	0,00
Ejecución de proyectos de inversión	43.173.302.552,45	38.102.788.127,45	5.070.514.425,00
Otras cuentas acreedoras de control	28.265.851,64	28.265.851,64	0,00
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-31.840.572.417.468,40	-35.958.925.130.695,80	4.118.352.713.227,41
Pasivos contingentes por contra (db)	-31.796.617.994.861,30	-35.920.041.222.513,70	4.123.423.227.652,40
Acreedoras de control por contra (db)	-43.954.422.607,09	-38.883.908.182,09	-5.070.514.425,00

26.2.1 Bienes recibidos en custodia (9306)

Se encuentran registrados 55 predios provenientes de la liquidación de los Ferrocarriles Nacionales de Colombia. Su inventario está debidamente identificado y conciliado con contabilidad.

Subcuenta Contable - 9.3.06.17-001 Cuentas de Orden Acreedoras de Control - Bienes Recibidos en Custodia - Propiedades, Planta y Equipo					
Nº ORDEN	Asiento Contable	DEPARTAMENTO	MUNICIPIO	MATRICULA INMOBILIARIA	VALOR
1	C- 683	MAGDALENA	SANTA MARTA	080-85001	225.353,00
2	C- 684	NORTE DE SANTANDER	CÚCUTA	260-9069	1.412.000,00
3	C- 685	NORTE DE SANTANDER	CÚCUTA	260-23877	1.412.000,00
4	C- 686	NORTE DE SANTANDER	CÚCUTA (Villa Rosario)	260-42407	15.335.250,00
5	C- 687	NORTE DE SANTANDER	CÚCUTA (Villa Rosario)	260-66795	1.925.000,00
6	C- 688	NORTE DE SANTANDER	CÚCUTA (Villa Rosario)	260-133689	7.923.000,00
7	C- 689	NORTE DE SANTANDER	CÚCUTA	260-133891	8.883.000,00
8	C- 690	NORTE DE SANTANDER	CÚCUTA	260-140679	43.327.200,00
9	C- 691	NORTE DE SANTANDER	CÚCUTA (Villa Rosario)	260-140724	15.468.000,00
10	C- 692	NORTE DE SANTANDER	CÚCUTA (Villa Rosario)	260-141134	3.780.000,00
11	C- 693	NORTE DE SANTANDER	CÚCUTA (Los Patios)	260-143222	1.925.000,00
12	C- 694	NORTE DE SANTANDER	CÚCUTA (Los Patios)	260-143617	11.626.200,00



La movilidad
es de todos

Mintransporte

MINISTERIO DE TRANSPORTE
NIT No. 899.999.055-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

13	C-	695	NORTE DE SANTANDER	CÚCUTA (Villa Rosario)	260-145492	1.519.000,00
14	C-	696	NORTE DE SANTANDER	CÚCUTA	260-147279	8.077.200,00
15	C-	697	NORTE DE SANTANDER	CÚCUTA (Villa Rosario)	260-158099	4.505.000,00
16	C-	698	VALLE DEL CAUCA	CARTAGO	375-35045	630.000,00
17	C-	699	TOLIMA	PIEDRAS	351-4706	6.000.000,00
18	C-	700	QUINDIO	ARMENIA	280-78222	1.000,00
19	C-	885	SANTANDER	VELEZ	324-2383	1.000.000,00
20	C-	887	TOLIMA	FRESNO	359-4128	1.000.000,00
21	C-	888	TOLIMA	FRESNO	359-4129	1.000.000,00
22	C-	889	TOLIMA	FRESNO	359-4134	1.000.000,00
23	C-	890	TOLIMA	FRESNO	359-4138	1.000.000,00
24	C-	891	TOLIMA	FRESNO	359-4140	1.000.000,00
25	C-	892	TOLIMA	FRESNO	359-4141	1.000.000,00
26	C-	893	TOLIMA	FRESNO	359-4143	1.000.000,00
27	C-	894	TOLIMA	FRESNO	359-4144	1.000.000,00
28	C-	895	TOLIMA	FRESNO	359-4145	1.000.000,00
29	C-	896	TOLIMA	FRESNO	359-4146	1.000.000,00
30	C-	897	TOLIMA	FRESNO	359-4147	1.000.000,00
31	C-	898	TOLIMA	FRESNO	359-4148	1.000.000,00
32	C-	899	TOLIMA	FRESNO	359-4149	1.000.000,00
33	C-	900	TOLIMA	FRESNO	359-4150	1.000.000,00
34	C-	902	TOLIMA	FRESNO	359-4151	1.000.000,00
35	C-	903	TOLIMA	FRESNO	359-4152	1.000.000,00
36	C-	904	TOLIMA	FRESNO	359-4153	1.000.000,00
37	C-	905	TOLIMA	FRESNO	359-4154	1.000.000,00
38	C-	906	TOLIMA	FRESNO	359-4155	1.000.000,00
39	C-	907	TOLIMA	FRESNO	359-4156	1.000.000,00
40	C-	908	TOLIMA	FRESNO	359-4158	1.000.000,00
41	C-	909	TOLIMA	FRESNO	359-4159	1.000.000,00
42	C-	910	TOLIMA	FRESNO	359-4160	1.000.000,00
43	C-	911	TOLIMA	FRESNO	359-4165	1.000.000,00
44	C-	912	TOLIMA	FRESNO	359-8603	1.000.000,00
45	C-	913	TOLIMA	FRESNO	359-8604	1.000.000,00
46	C-	914	TOLIMA	FRESNO	359-8605	1.000.000,00
47	C-	915	TOLIMA	FRESNO	359-8606	1.000.000,00
48	C-	916	VALLE DEL CAUCA	BUENAVENTURA	372-101	1.000.000,00
49	C-	917	VALLE DEL CAUCA	BUENAVENTURA	372-989	1.000.000,00



MINISTERIO DE TRANSPORTE
NIT No. 899.999.055-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

50	C-	918	VALLE DEL CAUCA	BUENAVENTURA	372-2728	1.000.000,00
51	C-	919	VALLE DEL CAUCA	BUENAVENTURA	372-2729	1.000.000,00
52	C-	920	VALLE DEL CAUCA	BUENAVENTURA	372-2730	1.000.000,00
53	C-	921	VALLE DEL CAUCA	BUENAVENTURA	372-1035	1.000.000,00
54	C-	922	ANTIOQUIA	TITIRIBI	033-6901	1.000.000,00
55	C-	923	CUNDINAMARCA	GIRARDOT	307-30160	582.880.000,00
					Suma	752.854.203,00

En virtud de la liquidación de varias entidades, entre otras: MOPT, Caminos Vecinales, Fondo Vial Nacional, Foncolpuertos, Ferrocarriles Nacionales de Colombia, etc.; al Ministerio de Transporte en virtud de las normas de liquidación de estas, le corresponde como ente rector adelantar el trámite de legalización de los bienes inmuebles que aun figuran a nombre de las mencionadas entidades. Es así como, en los estados contables figuran 55 predios registrados y que eran de esas entidades. Para lo cual, se procedió a buscar la información, tales como: escrituras, cartas catastrales, certificados de áreas y linderos, folio de matrícula entre otros; con el fin de realizar la transferencia de los mismos a las entidades que se le deben transferir en virtud de la ley y otras que los están requiriendo para su funcionamiento.

En virtud de lo establecido en el artículo 40 de la Ley 1955 de 2019, “Por el cual se expide el Plan Nacional de Desarrollo 2018-2022. “Pacto por Colombia, Pacto por la Equidad”, este Ministerio mediante oficio No. 201911000335001 del 15 de julio de 2019, solicitó al Ministerio de Hacienda y Crédito Público, la determinación mediante acto administrativo motivado del ministerio y/o departamento administrativo al que serán asignados los bienes inmuebles relacionados en el oficio, con el fin de dar cumplimiento a la norma arriba señalada, el cual establece:

“Artículo 40. Saneamiento de títulos de bienes inmuebles de la Nación y entidades extintas o inexistentes del orden nacional.- Los bienes inmuebles cuyos títulos de propiedad actualmente figuren en cabeza de entidades, establecimientos públicos, empresas industriales o comerciales del orden nacional, ya extintas o inexistentes o aparezcan asignados de manera indefinida o genérica a nombre de la Nación o el Estado colombiano, o cualquier expresión equivalente en su momento, se inscribirán por las autoridades registrales a título de asignación a nombre del ministerio y/o departamento administrativo cabeza del último sector al que perteneció o debió pertenecer la entidad en ellos mencionada o al ministerio cuyas funciones estén relacionadas con el objeto o destino del respectivo bien.

Para lo anterior, el Ministerio de Hacienda y Crédito Público determinará mediante acto administrativo motivado el ministerio y/o departamento administrativo al que será asignado el inmueble. Si el inmueble no se requiere para la prestación de algún servicio a cargo del Gobierno Nacional será asignado a la Central de inversiones S.A., CISA. En caso de no poderse determinar la entidad a la que pertenecía o el sector al cual estaba destinado el uso del bien, la titularidad del



**La movilidad
es de todos**

Mintransporte

MINISTERIO DE TRANSPORTE
NIT No. 899.999.055-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

mismo quedará en cabeza del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, mientras se efectúa la asignación mencionada. El registro de este acto no generará impuestos, tasas o contribuciones.” (Subrayado y negrillas fuera de texto).

En respuesta a lo anterior, el Ministerio de Hacienda a través del radicado No. 20193210559392 del 29 de agosto de 2019, dio respuesta en los siguientes términos:

“Una vez revisado el oficio del asunto, nos permitimos manifestarle que actualmente se encuentra en trámite de aprobación un decreto reglamentario mediante el cual se fijara el trámite y requisitos para el saneamiento de bienes inmuebles, lo anterior de acuerdo con el mandato establecido en el artículo 40 de la ley 1955 de 2019. (Subrayado es nuestro)

Teniendo en cuenta lo anterior, una vez sea expedido el mencionado decreto, le informaremos sobre su contenido para de esta forma estudiar la solicitud del asunto y su viabilidad conforme a los requisitos establecidos”.

Actualmente, nos encontramos a la espera de la expedición del mencionado decreto y la viabilidad que nos den al respecto, para continuar con el trámite del saneamiento de los inmuebles que se encuentren pendientes de transferir y que hoy figuran a nombre de entidades extintas o inexistentes.

27 NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	-3.024.852.740.863,00	-2.746.126.398.971,07	-278.726.341.891,93
Capital fiscal	-443.521.743.920,94	-443.521.743.920,94	0,00
Resultados de ejercicios anteriores	-2.295.552.617.641,13	-158.437.275.644,69	-2.137.115.341.996,44
Resultado del ejercicio	-287.560.601.131,93	-2.145.949.601.236,44	1.858.389.000.104,51
Ganancias o pérdidas por beneficios pos-empleo	1.782.221.831,00	1.782.221.831,00	0,00

Resultados de ejercicios anteriores:

Muestra un incremento neto de \$2.137.115.341.996,44, correspondiente a un 13,49% debido principalmente al traslado de la pérdida del ejercicio fiscal 2019 de \$2.145.949.601.236,44 y al neto de utilidades de \$8.834.259.240 de los ajustes (Utilidad o pérdida de ejercicios anteriores) que se aplicaron durante la vigencia fiscal 2020.



MINISTERIO DE TRANSPORTE
NIT No. 899.999.055-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

Resultados de ejercicio:

Refleja un déficit neto (pérdida) por valor de \$287.560.601.131,93, que se origina principalmente en el reconocimiento de gastos contables, los cuales no están contemplados en el presupuesto de gastos, teniendo en cuenta que no generan flujo de fondos. (Los gastos no presupuestales no tienen recursos en el Presupuesto de ingresos ni de gastos, teniendo en cuenta que es una aplicación en cumplimiento de las normas del marco normativo del régimen de contabilidad pública).

Podemos citar las más representativas en el rubro de Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones, por valor de \$429.386.598.050,58, que se muestran a continuación, siendo la más representativa, las provisiones para litigios y demandas con un 88,69 % del total del rubro:

CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2020
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	429.386.598.050,88
	DETERIORO	45.055.700.255,25
5.3.47	De cuentas por cobrar	45.055.700.255,25
	DEPRECIACIÓN	1.830.511.083,65
5.3.60	De propiedades, planta y equipo	1.830.511.083,65
	AMORTIZACIÓN	1.665.342.087,60
5.3.66	De activos intangibles	1.665.342.087,60
	PROVISIÓN	380.835.044.624,38
5.3.68	De litigios y demandas	380.835.044.624,38

28 NOTA 28. INGRESOS

Composición

DESCRIPCION	SALDOS A CORTES DE EJERCENCIA		
CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACION
INGRESOS	701.378.470.073,86	724.094.586.539,09	-22.716.116.465,23
Ingresos fiscales	135.882.726.319,96	144.161.959.186,27	-8.279.232.866,31
Transferencias y subvenciones	21.813.254.138,43	62.940.377.427,08	-41.127.123.288,65
Operaciones interinstitucionales	160.327.160.415,55	235.349.487.649,11	-75.022.327.233,56
Otros ingresos	383.355.329.199,92	281.642.762.276,63	101.712.566.923,29

El Ministerio de Transporte como entidad de la Administración Central del orden nacional-Nación no maneja recursos propios, sin embargo los conceptos de ingresos que recauda son trasladados a la Dirección del Tesoro Nacional –DTN



La movilidad
es de todos

Mintránsito

MINISTERIO DE TRANSPORTE
NIT No. 899.999.055-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

En general con respecto a la vigencia anterior se presenta variación negativa que está dada por la situación de la pandemia Covid-19 registrada desde inicios año 2020 y que incide como factor económico y la dinámica financiera en el país.

28.1 Ingresos de transacciones sin contraprestación

El Ministerio de Transporte reconoce como ingresos sin contraprestación, los conceptos de: Ingresos Fiscales –Ingresos no tributarios : se refieren a los ingresos causados por la entidad que se originan por conceptos como tasas, sanciones, formularios y especies valoradas (concepto más significativo 95% frente al total de la cuenta); - Transferencias y Subvenciones: representa el valor de los ingresos recibidos de terceros sin contraprestación temas del Sistema General de Regalías y Fondo Subsidio Sobretasa a la gasolina;-Operaciones Interinstitucionales: por los fondos recibidos por la entidad, de la tesorería DTN para el pago de los gastos incluidos en el presupuesto de la vigencia; Por operaciones de enlace realizadas con la DTN; y Por operaciones sin flujo de efectivo realizadas entre el Ministerio de Transporte y otras Entidades. También se reconocen como ingresos de transacciones sin contraprestación aquellos que obtiene el Ministerio de Transporte dada la facultad legal que tiene para exigir cobros a cambio de bienes o derechos y que son suministrados únicamente por parte del gobierno (Otros ingresos).

Se miden por el valor recibido

Según el cuadro de composición la variación corresponde:

Ingresos fiscales: el concepto más representativo de esta clasificación es el de formularios y especies valoradas por lo tanto a este le corresponde la variación presentada con una reducción.

Transferencias y subvenciones: Dentro de este concepto la explicación se debe a que en la vigencia 2019 se utilizó en la cuenta 4428 Otras transferencias - Transferencias por asunción de deudas por valor de \$36.285.846.032 por la entrega definitiva de los cálculos actuariales de los pensiones actuales a la Unidad Administrativa Especial de Gestión Pensional UGPP, por ello se muestra reducción en la variación frente a la vigencia año 2020.

Operaciones interinstitucionales Por recursos recibidos de la Dirección del Tesoro Nacional – DTN, para atender los gastos de funcionamiento e inversión del Presupuesto General de la Nación durante la vigencia fiscal 2020, también muestra reducción en la variación.

Otros ingresos: se presentan principalmente por movimientos en la vigencia 2020 en la cuenta 4808 ingresos diversos: subcuenta de recuperaciones con un aumento neto en la variación en \$76.945.630.549,47 se debe a la actualización del valor correspondiente a los procesos en contra del Ministerio de Transporte; Y también en la variación aumento neto por el concepto del proceso de normalización de matrículas de vehículos de carga aumento en \$ 34.783 451 345,81.



**La movilidad
es de todos**

Mintransporte

MINISTERIO DE TRANSPORTE
NIT No. 899.999.035-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	701.378.470.073,86	724.094.586.539,09	-22.716.116.465,23
INGRESOS FISCALES	135.882.726.319,96	144.161.959.186,27	-8.279.232.866,31
Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	135.882.726.319,96	144.197.430.745,27	-8.314.704.425,31
Devoluciones y descuentos (db)		-35.471.559,00	
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	21.813.254.138,43	62.940.377.427,08	-41.127.123.288,65
Sistema general de regalías	1.357.745.881,43	2.814.889.484,82	-1.457.143.603,39
Otras transferencias	20.455.508.257,00	60.125.487.942,26	-39.669.979.685,26
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	160.327.160.415,55	235.349.487.649,11	-75.022.327.233,56
Fondos recibidos	145.955.919.104,60	232.711.633.887,66	-86.755.714.783,06
Operaciones de enlace	1.457.674.204,95	854.868.065,45	602.806.139,50
Operaciones sin flujo de efectivo	12.913.567.106,00	1.782.985.696,00	11.130.581.410,00
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	383.355.329.199,92	281.642.762.276,63	101.712.566.923,29
Financieros	6.967.531.042,30	10.057.783.338,58	-3.090.252.296,28
Ingresos diversos	337.455.191.535,62	269.757.761.587,05	67.697.429.948,57
Reversión de las pérdidas por deterioro de valor	38.932.606.622,00	1.827.217.351,00	37.105.389.271,00

28.1.1 Ingresos fiscales – Detallado (41)

CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	SALDO FINAL
4.1	INGRESOS FISCALES	135.882.726.319,96
4.1.10	NO TRIBUTARIOS	135.882.726.319,96
4.1.10.01	Tasas	6.308.041.086,85
4.1.10.04	Sanciones	20.000.000,00
4.1.10.17	Formularios y especies valoradas	129.554.685.233,11

Dentro de este grupo 41 INGRESOS FISCALES los conceptos más representativos son:

➤ Formularios y especies valoradas

El concepto de formularios y especies valoradas se refiere a valores consignados por los usuarios por concepto a trámites de tránsito y transporte a nivel nacional y al pago del 35% de derechos de tránsito que transfieren los Organismos de Tránsito a la Nación, originados en la Ley 1005 de 2006. Representa el concepto más significativo de esta cuenta, es contrapartida de la subcuenta 131108 formularios y especies valoradas. Los recaudos recibidos se agrupan en dos conceptos: por constitución de derechos por cobrar a las Secretarías de Tránsito y Transporte de los Municipios que les corresponde transferir a este Ministerio; y por el porcentaje (derecho Ministerio) consignados por los usuarios por concepto de trámites de tránsito y transporte a nivel nacional.



MINISTERIO DE TRANSPORTE
NIT No. 899.999.055-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

En esta vigencia, el Ministerio de Transporte logró realizar la gestión para que se firmaran los nuevos reglamentos operativos entre la DTN y los bancos para los recaudos por especies venales fueran recibidos directamente en la DTN, con el objetivo de evitar los procesos de embargos a las cuentas del Ministerio

Estos convenios entraron a funcionar a partir del 15 de octubre de 2020, Lo anterior con el acompañamiento de los grupos internos de la DTN y soporte del Sistema SIIF.

➤ **Tasas**

El manejo de esta cuenta, principalmente se refiere a las operaciones con el Fondo especial RUNT asignación 005 porcentajes de tarifas., Fideicomisos Fiduciaria Cafetera S.A. FIDUCAFE S.A. al cierre de este periodo el saldo es de \$6.308.041.086,85, comparado con el saldo de la vigencia 2019 valor de \$7.580.954.235,15 se muestra disminución . Esta subcuenta es contrapartida de la cuenta 131101 Tasas.

28.1.2 Transferencias y subvenciones (44)

En este grupo se encuentran causación de ingresos por el sistema general de regalías y Sobretasa a la gasolina, Para esta vigencia este último es el más representativo frente al total del grupo 44 Transferencias y subvenciones. Respecto al comportamiento con la vigencia anterior se muestra disminución por la situación ya explicada en el punto 28.2 ingresos sin contraprestación.

CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	SALDO FINAL
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	21.813.254.138,43
4.4.13	SISTEMA GENERAL DE REGALIAS	1.357.745.881,43
4.4.13.09	Para funcionamiento del sistema general de regalías	1.357.745.881,43
4.4.28	OTRAS TRANSFERENCIAS	20.455.508.257,00
4.4.28.90	Otras transferencias	20.455.508.257,00

A continuación se presenta el detalle de las partidas más significativas:



**La movilidad
es de todos**

Mintransporte

MINISTERIO DE TRANSPORTE
NIT No. 899.999.055-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

➤ **Sobretasa a la gasolina**

Corresponde al 5% de la sobretasa que se gira por parte de los Departamentos al Fondo de Subsidio a la Sobretasa a la gasolina y que recauda el Ministerio de Transporte de conformidad con lo establecido en el Artículo en la Ley 488 de 1998, *"por la cual se expiden normas en materia tributaria y se dictan otras disposiciones fiscales de las entidades territoriales"*, que establece en su artículo 130:

"ARTÍCULO 130 FONDO DE SUBSIDIO DE LA SOBRETASA A LA GASOLINA.

Créase el fondo de subsidio de la sobretasa a la gasolina el cual se financiará con el 5% de los recursos que recaudan los departamentos por concepto de la sobretasa a que se refiere la presente Ley.

Los recursos de dicho fondo se destinarán a los siguientes departamentos: Norte de Santander, Amazonas, Chocó, Guainía, Guaviare, Vaupés y Vichada, San Andrés y Providencia y Santa Catalina.

El Fondo de Subsidio de la Sobretasa a la Gasolina será administrado por el Ministerio de Transporte y la distribución de los recursos se realizará previa consulta a los departamentos interesados"

Por este concepto en esta vigencia 2020, la operación de causación de ingresos se dio por valor de 20.455.508.257,00 muestra disminución comparada con el saldo del año anterior de \$23.795.378.250,32, asumimos por la situación de pandemia que ha venido afectando las actividades económicas del país.

Actualmente, se ha acordado con el Ministerio de Hacienda y Crédito Público un nuevo proceso para que los departamentos consignen estos recursos en la cuentas de la DTN que inició a partir del junio 2020. Lo anterior, dado que se estaban recaudando en cuentas del Ministerio de Transporte y tenían el riesgo de embargos por lo entes judiciales, y por ello se afectan los ingresos del Fondo de subsidio sobretasa a la gasolina- FSSG.

Por lo anterior, el Ministerio de Transporte emitió la circular MT- 20203000268481 del 01/06/2020 a todos los Secretarios de Hacienda Departamentales, Representantes Legales y Contadores para acoger este nuevo proceso.

➤ **Para funcionamiento del sistema general de regalías**

Este concepto revela lo correspondiente a los recursos girados por el Sistema General de Regalías para los gastos de funcionamiento en este Ministerio, comparado con el anterior también muestra disminución en la asignación de estos recursos. Contrapartida de la subcuenta 133702 Sistema general de Regalías.



MINISTERIO DE TRANSPORTE
NIT No. 899.999.055-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

28.1.3 Operaciones interinstitucionales (47)

CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	SALDO FINAL
4.7	OPERACIONES INTERISTITUCIONALES	160.327.160.415,55
4.7.05	FONDOS RECIBIDOS	145.955.919.104,60
4.7.05.08	Funcionamiento	66.763.329.890,25
4.7.05.10	Inversión	79.192.589.214,35
4.7.20	OPERACIONES DE ENLACE	1.457.674.204,95
4.7.20.81	Devoluciones de ingreso	1.457.674.204,95
4.7.22	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	12.913.567.106,00
4.7.22.01	Cruce de cuentas	2.397.350.588,00
4.7.22.03	Cuota de fiscalización y auditaje	584.110.662,00
4.7.22.90	Otras operaciones sin flujo de efectivo	9.932.105.856,00

A continuación explicación:

Los recursos recibidos de la Dirección del Tesoro Nacional –DTN, para atender los gastos de funcionamiento e inversión del Presupuesto General de la Nación durante la vigencia fiscal del 1º de enero al 31 diciembre de 2020, en desarrollo del cometido estatal del Ministerio.

28.1.3.1 Cuenta 4705 – Fondos Recibidos

En esta cuenta se encuentran los fondos recibidos del Tesoro Nacional para los gastos del Ministerio de Transporte con cargo al presupuesto asignado por valor de \$145.955.919.104,60. Para el pago de gastos de funcionamiento se recibieron \$66.763.329.890,25 y para gasto de inversión \$79.192.589.214,35

28.1.3.2 Cuenta 4720 – Operaciones de Enlace

En las operaciones de enlace –Devoluciones de ingresos, con un saldo de \$1.457.674.204,95 se afectan debido que la entidad reconoció un saldo a favor por los recaudos efectuado de algún tercero que fueron afectados a través de la tesorería centralizada.



MINISTERIO DE TRANSPORTE
NIT No. 899.999.055-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

28.1.3.3 Cuenta 4722 – Operaciones sin Flujo de Efectivo

Las Operaciones sin flujo de efectivo, corresponden a las operaciones realizadas entre entidades sin que se requiera manejo de efectivo, tales como el cruce de cuentas, el pago de obligaciones con títulos y las operaciones no monetizadas con recursos de crédito externo. En esta cuenta se refleja el cruce de cuentas por los impuestos pagados a la U.A.E Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales de retenciones por compensación por valor de \$2.397.350.588,00, la Cuota de Fiscalización y Auditaje para la Contraloría General de la Nación por \$584.110.662,00 y Otras Operaciones sin Flujo de Efectivo por \$9.932.105.856,00 este valor corresponde al rezago presupuestal por recurso de una reserva del 2019 pertenecientes al Patrimonio Autónomo Fompacarga, cuyo vocero y administrador es Fiduciaria S.A.

28.2 Otros Ingresos (48)

CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	SALDO FINAL
4.8	OTROS INGRESOS	383.355.329.199,92
4.8.02	FINANCIEROS	6.967.531.042,30
4.8.02.13	Intereses, dividendos y participaciones de inversiones de administración de liquidez al costo	5.989.347.637,38
4.8.02.32	Rendimientos sobre recursos entregados en administración	449.883.336,12
4.8.02.33	Otros intereses de mora	319.020.326,80
4.8.02.90	Otros ingresos financieros	209.279.742,00

28.2.1.1 Cuenta 4802- Financieros

Entre los ingresos financieros se encuentran los siguientes conceptos principalmente:

28.2.1.1.1 Cuenta 480213 -Intereses, dividendos y participaciones de inversiones de administración de liquidez al costo

El valor de \$5.989.347.637,38 corresponde a los dividendos y participaciones societarias en las Inversiones que posee el Ministerio en diferentes Sociedades Portuarias Regionales, Terminales de Transportes Terrestres de Pasajeros y en Centros de Diagnóstico Automotor.



**La movilidad
es de todos**

Mintransporte

MINISTERIO DE TRANSPORTE
NIT No. 899.999.055-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

De acuerdo a las asambleas generales de accionistas y/o socios, para la vigencia 2020, aprobaron el reparto de utilidades o dividendos por valor total de \$ 6.013.507.637,38; de los cuales fueron recapitalizados \$640.102.643.000,00; y la suma de \$ 5.373.335.637,38 decretados en efectivo, que por disposición legal, la parte que le corresponde al Ministerio en representación de la Nación, son trasladados a la Dirección del Tesoro Nacional –DTN, para que forme parte de los ingresos del presupuesto nacional.

A continuación se muestra en forma individual:

DIVIDENDOS DECRETADOS EN EFECTIVO		
N° Orden	Razón Social	Valor
1	SOCIEDAD PORTUARIA REGIONAL DE SANTA MARTA S.A	128.744.745,00
2	CARTAGENA II S.A	2.802.009.600,00
4	SOCIEDAD PORTUARIA REGIONAL DE CARTAGENA S.A	1.271.479.212,00
5	SOCIEDAD PORTUARIA REGIONAL DE BARRANQUILLA S.A	550.505.313,00
7	TERMINAL DE TRANSPORTES DE GIRARDOT S.A.	13.545.600,00
9	TERMINAL DE TRANSPORTES DE CARTAGENA SA.	42.193.120,00
11	TERMINAL DE TRANSPORTES DE IBAGUE S.A.	86.178.744,00
14	TERMINAL DE TRANSPORTES DE ARMENIA S A	281.747.143,00
15	TERMINAL DE TRANSPORTES DE POPAYAN SA.	124.364.973,38
17	TERMINAL DE TRANSPORTES DE VILLA VICENCIO SA.	18.528.471,00
23	CENTRAL DE TRANSPORTES DE CALI SA.	54.038.716,00
	Totales	5.373.335.637,38

DIVIDENDOS PARTICIPACIONES RECAPITALIZADAS		
N° Orden	Razón Social	Valor
8	TERMINAL DE TRANSPORTES DE BUCARAMANGA SA.	111.274.000,00
28	CENTRO DE DIAGN AUTOMOTOR DE NARIÑO LTD	36.196.000,00
32	CENTRO DIAGNOSTICO AUTOMOTOR DE CUCUTA LTDA. - CEDAC	492.702.000,00
	Totales	640.172.000,00

28.2.1.1.2 Cuenta 480232 -Rendimientos sobre Recursos Entregados en Administración

El valor de \$449.883.336,12 corresponde a los valores consignados por rendimientos sobre los recursos entregados en administración según convenios celebrados con las siguientes entidades: Departamento de Antioquia, Fondo Nacional del Ahorro, Fondo Nacional de Garantías, Departamento de Risaralda, Financiera de Desarrollo Territorial –Findeter, Municipio de Bolívar y el Instituto de Financiamiento Promoción y Desarrollo de Caldas – Inficaldas.



MINISTERIO DE TRANSPORTE
NIT No. 899.999.055-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

28.2.1.1.3 Cuenta 480233 –Otros intereses de mora

El valor de \$319.020.326,80 corresponde al concepto de intereses recibidos sobre las liquidaciones de procesos a favor de la entidad, principalmente por cobro coactivo.

28.2.1.1.4 Cuenta 480290 – Otros ingresos financieros

El valor de \$209.279.742,00 refleja los rendimientos financieros recibidos, por las transferencias realizadas en la vigencia 2020 y vigencias anteriores a la Corporación Autónoma Regional del Río Grande de la Magdalena –Cormagdalena.

CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	SALDO FINAL
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	337.455.191.535,62
4.8.08.03	Cuotas partes de pensiones	181.872,99
4.8.08.09	Excedentes financieros	100.000.000.000,00
4.8.08.09.001	Excedentes financieros	100.000.000.000,00
4.8.08.15	Fotocopias	412.730,00
4.8.08.15.001	Fotocopias	412.730,00
4.8.08.26	Recuperaciones	77.381.439.281,40
4.8.08.28	Indemnizaciones	159.862.212.961,43
4.8.08.51	Ganancia por derechos en fideicomiso	78.058.338,66
4.8.08.90	Otros ingresos diversos	132.886.351,14
4.8.30	REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	38.932.606.622,00
4.8.30.02	Cuentas por cobrar	38.932.606.622,00

A continuación se presenta el detalle de las partidas más significativas:

El valor de Excedentes financieros por \$ 100.000.000.000,00 con la Unidad Administrativa Especial de la Aeronáutica Civil (Aerocivil), se sustentan:

“Conpes 3979 DISTRIBUCIÓN DE LOS EXCEDENTES FINANCIEROS DE LOS ESTABLECIMIENTOS PÚBLICOS Y DE LAS EMPRESAS INDUSTRIALES Y COMERCIALES DEL ESTADO NO SOCIETARIAS DEL ORDEN NACIONAL, AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018



MINISTERIO DE TRANSPORTE
NIT No. 899.999.055-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

El resultado total de la liquidación de los excedentes financieros generados por los establecimientos públicos y las EICE no societarias a 31 de diciembre de 2018 equivale a 4.471.679,7 millones de pesos, de los cuales se transfieren a la Nación 1.201.967,0 millones de pesos y los restantes 3.269.712,6 millones de pesos se asignan a los establecimientos públicos y a las EICE no societarias que los generaron. Lo anterior con base en lo dispuesto por el artículo 16 y 97 del EOP y de acuerdo con la distribución de la Tabla...”

Por ser el Ministerio de Transporte entidad cabeza del sector realizo estas operaciones en el aplicativo SIIF Nación II.

28.2.1.1.5 Cuenta 480828-Indemnizaciones

Atendiendo el Artículo 307 de la Ley 1955 de mayo 2019 por el cual se expide el Plan de Desarrollo Nacional 2018 -2022, a través del cual entra en vigencia el Plan de Modernización Vehicular de Carga. El mayor porcentaje de este concepto corresponde al 15 % de compra Vehículos nuevos de carga y el proceso de normalización de matrículas de vehículos de carga autorizado por la Resolución 332/2017, que en su capítulo VIII dicta las pautas para Normalización de Matrícula Vehicular de Carga para que los propietarios de los vehículos subsanen omisiones por: desintegración, Causación y con certificados de cumplimiento de requisitos, las cuales generaran un ingreso.

28.2.1.1.6 Cuenta 480851- Ganancia por derechos en fideicomiso

Durante la vigencia año 2020, el Ministerio realizo desembolsos al PATRIMONIO AUTONOMOS DE LA SOCIEDAD FIDUCIARIA DE DESARROLLO AGROPECUARIA para pagos de los beneficiarios del reconocimiento económico en el marco del Programa de Promoción para la Reposición y Renovación del Parque Automotor de Carga" según el CONPES 3759 de 2013 "destinatarios de pagos", de los cuales se derivaron rendimientos en los estados financieros del Patrimonio Autónomo por valor de \$ 78.058.338,66, los cuales están en los extractos de la cuenta de ahorros y los fondos de inversión colectiva FIC, administrados por el PATRIMONIO AUTÓNOMO FIDEICOMISO FOMPACARGA así:

Sub-cuenta	Detalle de Cuentas
2716 - Destinatario de pagos	Cta Ahorros No. 31-000001-03
	FIC 600 No. 902073 - Destinatario de pagos
2718 - Contratación derivada	FIC 600 No. 902125 - Contratación
	FIC 600 No. 902126 - Gastos desplazamiento
2719 - Rendimientos	FIC 600 No. 902128 - Rendimientos

Mensualmente se registran y concilian los movimientos que realiza el FIDEICOMISO FOMPACARGA, con los informes de gestión que allegan al Ministerio.



**La movilidad
es de todos**

Mintransporte

MINISTERIO DE TRANSPORTE
NIT No. 899.999.055-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

28.2.1.1.7 Cuenta 480826-Recuperaciones

Representa el valor de los ingresos de la entidad provenientes de actividades ordinarias que no se encuentran clasificados en otras cuentas, en la vigencia año 2020 el valor asciende a de \$ 77.381.439.281,40 el cual se detalla así:

CONCEPTO	2020
Recuperaciones	77.381.439.281,40
Total Registrado en el Auxiliar de Recuperaciones	39.746.136.250,95
Registra la actualización del valor correspondiente a los procesos en contra del Ministerio de Transporte - Nación, del cuarto trimestre de 2020, de acuerdo a la información suministrada el Grupo de Defensa Judicial del Ministerio.	36.687.669.825,27
Registro de la actualización intereses del Laudo Arbitral Concesión RUNT S.A. con corte a Diciembre 31 de 2020, según el Acuerdo de pago N-1 celebrado el 22-12-2020, entre el Ministerio de Transporte en su calidad de entidad estatal y la sociedad Concesión RUNT S.A., en su calidad de beneficiario final representado legalmente por su gerente general.	3.039.972.088,00
Ajuste del valor final de Incapacidades y pagos adicionales por indexación en indemnizaciones	18.494.337,68
Total Recuperaciones-provisiones- ajuste vigencia anterior	37.635.303.030,45
Registra la actualización del valor correspondiente a los procesos en contra del Ministerio de Transporte - Nación, del primer trimestre de 2020, de acuerdo a la información suministrada el Grupo de Defensa Judicial del Ministerio.	36.382.385.558,50
Registra la actualización del valor correspondiente a los procesos en contra del Ministerio de Transporte - Nación, del segundo trimestre de 2020, de acuerdo a la información suministrada el Grupo de Defensa Judicial del Ministerio.	1.252.917.471,95



**La movilidad
es de todos**

Mintransporte

MINISTERIO DE TRANSPORTE
NIT No. 899.999.055-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

28.2.1.1.8 Cuenta 4830 Reversión de las pérdidas por deterioro de valor

Código	Descripción	Movimientos Credito	Saldo Final
4.8.30	REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	38.932.606.622,00	38.932.606.622,00
4.8.30.02	Cuentas por cobrar	38.932.606.622,00	38.932.606.622,00
4.8.30.02.007	Ingresos no tributarios	37.208.320.233,00	37.208.320.233,00
4.8.30.02.010	Otras cuentas por cobrar	1.724.286.389,00	1.724.286.389,00

La forma más expedita para efectuar la actualización del deterioro de los derechos por cobrar a favor del Ministerio de Transporte con corte a 31 de diciembre de 2020 fue efectuar la reversión del 100% del deterioro reconocido al cierre del ejercicio del año inmediatamente anterior (2019) de conformidad con lo previsto en el Nuevo Marco Normativo contable para entidades de Gobierno e inmediatamente efectuar el reconocimiento del deterioro calculado al cierre de la vigencia 2020 de acuerdo con la metodología establecida para el cálculo del mismo en función de la fase de gestión de cobro en la cual se encuentre cada uno de los derechos a favor de Ministerio. En consecuencia, fueron debitadas las cuentas 138614 y 138690 y acreditada la cuenta del ingreso 4.8.30.02.007 Ingresos no tributarios y 4.8.30.02.010 Otras cuentas por cobrar, de conformidad con lo previsto en el Nuevo Marco Normativo contable referido. Para efectos de la determinación de deterioro, se determinó una metodología de cálculo del deterioro para la totalidad de los derechos cuya gestión de cobro se encuentra en la FASE ORDINARIA, basada exclusivamente en la antigüedad del derecho mediante la estimación de un riesgo de no recuperación o recaudo de dicho derecho mediante la asignación de una estimación de pérdida de una eventual recuperación de la totalidad del valor del derecho a favor del ministerio, según la cual a mayor antigüedad, mayor el riesgo de pérdida de una proporción predeterminada de la esperanza de recaudo del valor de dicho derecho. De esa forma, al esperado recaudar se le calcula el VP a una tasa de descuento equivalente a la tasa de oportunidad si dicho recurso estuviese disponible para invertir en un TES a cinco (5) años; y otra para la totalidad de los derechos cuya gestión de cobro ha sido trasladada al GRUPO DE COBRO COACTIVO de la Oficina Asesora Jurídica del Ministerio, pero ya teniendo en cuenta cinco (5) criterios a los cuales se les asignó un peso relativo cuya calificación se efectúa en función de la respuesta dada a cada una de las preguntas asociadas a cada uno de los criterios establecidos en esa metodología con base en la cual se determina el Valor presente (VP) de los FLUJOS DE EFECTIVO FUTURO DE RECAUDOS ESPERADOS - FEFRE a una tasa de oportunidad equivalente a la inversión de un TES a plazo típico de cinco (5) para su redención. De esta forma queda debidamente actualizado el reconocimiento contable del deterioro de los derechos cobrar, bajo la mencionada metodología, al cierre de la vigencia 2020.



**La movilidad
es de todos**

Mintransporte

MINISTERIO DE TRANSPORTE
NIT No. 899.999.055-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

29 NOTA 29. GASTOS

Composición

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
GASTOS	988.939.071.209,40	2.870.044.187.775,53	-1.881.105.116.566,13
De administración y operación	115.244.598.682,67	103.247.545.055,23	11.997.053.627,44
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	429.386.598.050,88	2.163.700.142.977,60	-1.734.313.544.926,72
Transferencias y subvenciones	70.164.004.098,00	163.840.186.862,88	-93.676.182.764,88
Operaciones interinstitucionales	364.412.498.752,48	415.896.212.125,51	-51.483.713.373,03
Otros gastos	9.731.371.625,37	23.360.100.754,31	-13.628.729.128,94

29.1 Gastos de administración, de operación y de ventas (51)

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	115.244.598.682,67	103.247.545.055,23	11.997.053.627,44
De Administración y Operación	115.244.598.682,67	103.247.545.055,23	11.997.053.627,44
Sueldos y salarios	22.352.518.318,00	22.459.373.513,00	-106.855.195,00
Contribuciones imputadas	11.091.465,00	11.272.335,00	-180.870,00
Contribuciones efectivas	5.815.165.306,00	6.229.611.060,00	-414.445.754,00
Aportes sobre la nómina	1.197.675.900,00	1.336.057.307,00	-138.381.407,00
Prestaciones sociales	8.500.454.353,00	8.443.074.534,00	57.379.819,00
Gastos de personal diversos	358.805.373,71	656.317.653,31	-297.512.279,60
Generales	76.105.120.307,16	63.633.601.350,52	12.471.518.956,64
Impuestos, contribuciones y tasas	903.767.659,80	478.237.302,40	425.530.357,40

El saldo a 31 de diciembre asciende a la suma de \$ 115.244.598.682,67, Conformado por los sueldos y salarios de la planta de personal de la entidad (para la vigencia se incorporó el subsidio de conectividad digital según Decreto 771 del 3 de junio de 2020 mediante el cual se reconoció a 193 funcionarios de planta por un valor total de \$132.002.808), las contribuciones imputadas en la cual se encuentra registradas las indemnizaciones, las contribuciones efectivas correspondientes a los aportes de seguridad social de la nómina, los aportes parafiscales (ICBF, SENA), las prestaciones sociales como vacaciones, prima, cesantías y bonificaciones, los gastos de personal diversos los cuales corresponden al registro de capacitación, bienestar social y estímulos, dotación y suministro a trabajadores, la cifra más representativa es el 66.04% que corresponde a los gastos generales de la entidad aquí se encuentran registrados los estudios y proyecto, gastos de desarrollo, vigilancia y seguridad, materiales y suministros, mantenimiento, servicios públicos, honorarios, viáticos y gastos de viaje, combustible, Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones, aseo y cafetería, comunicaciones y transporte, honorarios y arrendamientos .



MINISTERIO DE TRANSPORTE
NIT No. 899.999.055-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

29.2 Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones (53)

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	429.386.598.050,88	2.163.700.142.977,60	-1.734.313.544.926,72
DETERIORO	45.055.700.255,25	10.766.110.284,00	34.289.589.971,25
De cuentas por cobrar	45.055.700.255,25	10.766.110.284,00	34.289.589.971,25
DEPRECIACIÓN	1.830.511.083,65	2.654.586.317,87	-824.075.234,22
De propiedades, planta y equipo	1.830.511.083,65	2.654.586.317,87	-824.075.234,22
AMORTIZACIÓN	1.665.342.087,60	547.890.329,33	1.117.451.758,27
De activos intangibles	1.665.342.087,60	547.890.329,33	1.117.451.758,27
PROVISIÓN	380.835.044.624,38	2.149.731.556.046,40	-1.768.896.511.422,02
De litigios y demandas	380.835.044.624,38	2.149.731.556.046,40	-1.768.896.511.422,02

El saldo a 31 de diciembre asciende a \$429.386.598.050,88, Corresponde la depreciación de propiedad, planta y equipo, amortización de activos intangibles, el Deterioro de cuentas por cobrar, siendo la más representativa la provisión por litigios y demandas ocupando el 88,69% del total de este rubro.

29.3 Transferencias y subvenciones (54)

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	70.164.004.098,00	163.840.186.862,88	-93.676.182.764,88
OTRAS TRANSFERENCIAS	29.714.434.361,00	17.665.381.183,88	12.049.053.677,12
Para proyectos de inversión	22.761.342.756,00	17.065.312.499,98	5.696.030.256,02
Para gastos de funcionamiento	6.881.000.000,00	515.000.000,00	6.366.000.000,00
Bienes entregados sin contraprestación	72.092.105,00	85.068.683,90	-12.976.578,90
SUBVENCIONES	40.449.569.237,00	146.174.805.679,00	-105.725.236.442,00
Subvención por programas con el sector no* financiero bajo control nacional	40.449.569.237,00	146.174.805.679,00	-105.725.236.442,00

El saldo a 31 de diciembre asciende a \$ 70.164.004.098. Del cual el 57,65% corresponde a las erogaciones trasladadas mediante contrato de Fiducia Mercantil No. 609 del 2019, cuyo objeto es la implementación de la política pública para la modernización del sector transporte automotor de carga, (desintegración vehicular).

29.4 Operaciones interinstitucionales (57)

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	364.412.498.752,48	415.896.212.125,51	-51.483.713.373,03
FONDOS ENTREGADOS	100.000.000.000,00	144.000.000.000,00	-44.000.000.000,00
Funcionamiento	100.000.000.000,00	144.000.000.000,00	-44.000.000.000,00
OPERACIONES DE ENLACE	264.412.498.752,48	271.896.212.125,51	-7.483.713.373,03
Recaudos	264.412.498.752,48	271.896.212.125,51	-7.483.713.373,03



**La movilidad
es de todos**

MinTransporte

MINISTERIO DE TRANSPORTE
NIT No. 899.999.055-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

Esta denominación representa el reconocimiento contable de los recaudos correspondientes a los ingresos del Ministerio de Transporte, de acuerdo con el procedimiento contable la Contaduría General de la Nación (CGN) para el registro de las "Operaciones Interinstitucionales", durante la vigencia fiscal del 1° de enero al 31 diciembre de 2020.

Los Fondos Entregados Corresponde al reconocimiento contable sin situación de fondos que el Ministerio, como ente rector del sector transporte, efectúa en la contabilidad de manera recíproca con el Ministerio de Hacienda y la Aeronáutica Civil, en virtud del documento CONPES No.3979 de Diciembre 13 del 2019, "DISTRIBUCIÓN DE LOS EXCEDENTES FINANCIEROS DE LOS ESTABLECIMIENTOS PÚBLICOS Y DE LAS EMPRESAS INDUSTRIALES Y COMERCIALES DEL ESTADO NO SOCIETARIAS, DEL ORDEN NACIONAL, AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018". Se le trasladará a la Dirección del Tesoro Nacional, un valor total de \$100.000.000.000

El saldo de las operaciones de enlace corresponde al total de los traslados de fondos a la Dirección del Tesoro Nacional por los diferentes conceptos por los que el Ministerio tiene responsabilidad de efectuar gestión de control y recaudo en las cuentas corrientes del tesoro nacional; se genera automáticamente con la aplicación de los documentos de recaudo por clasificar y es conciliado mensualmente con la Dirección del Tesoro Nacional, tiene un saldo por valor de \$264.412.498.752,48 por los siguientes conceptos: Formularios y especies valoradas, multas, Rendimientos financieros de Inversiones, cuotas partes pensionales, indemnizaciones, recuperaciones, entre otros, los cuales están relacionados en las cuentas ingresos.

Los principales conceptos para el año 2020 son los siguientes:

- Formularios y especies valoradas, el Ministerio recauda estos recursos, los cuales se manejan con tres convenios en los Bancos Davivienda, Popular y Banco Agrario, con una reciprocidad de 75 días y luego estos se transfieren a la Dirección del Tesoro una vez se cumple este tiempo, para el mes de octubre del 2020 los convenios con el Banco Davivienda y Banco Agrario pasaron directamente a cuenta de la Dirección del Tesoro.
- Indemnizaciones, que se refiere a normalización de matrículas de vehículos de carga autorizadas por la Resolución 332/2017, que en su capítulo VIII dicta las pautas para Normalización de Matrícula Vehicular de Carga para que los propietarios de los vehículos subsanen omisiones por: desintegración, Caución y con certificados de cumplimiento de requisitos, las cuales generaran un ingreso.



**La movilidad
es de todos**

Ministrío de Transporte

MINISTERIO DE TRANSPORTE
NIT No. 899.999.055-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

29.5 Otros gastos (58)

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
OTROS GASTOS	9.731.371.625,37	23.360.100.754,31	-13.628.729.128,94
COMISIONES	3.608.061,00	2.760,00	3.605.301,00
Derechos en fideicomiso	105.336,00	2.760,00	102.576,00
Comisiones servicios financieros	3.502.725,00		3.502.725,00
FINANCIEROS	7.315.676.010,58	22.652.018.969,81	-15.336.342.959,23
Administración y emisión de títulos valores	0,00		0,00
Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar		23.793.970,00	-23.793.970,00
Intereses de sentencias	7.315.676.010,58	22.628.224.999,81	-15.312.548.989,23
GASTOS DIVERSOS	2.380.815.106,49	641.318.541,50	1.739.496.564,99
Sentencias	293.143.511,84		293.143.511,84
Pérdidas en siniestros	5.085.838,80		5.085.838,80
Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	989.960.076,95	105.421.740,50	884.538.336,45
Otros gastos diversos	1.092.625.678,90	535.896.801,00	556.728.877,90
DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS	31.272.447,30	66.760.483,00	-35.488.035,70
INGRESOS FISCALES			
Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	31.272.447,30	21.803.083,00	9.469.364,30
Sobretasa a la gasolina		44.957.400,00	-44.957.400,00

Los gastos diversos representan el 98,56% del total de este rubro, de los cuales el 75,18% corresponde al registro de los intereses de la sentencia del Chocó, (Acta entre el Instituto Nacional de Vías- INVIAS y el Ministerio de Transporte con corte a diciembre 31 de 2020).

El 24,82% de la cuenta corresponden a la baja de activos y a la constitución de los acreedores originados para devolución de dineros consignados por trámites por mayor valor abonado en proceso de normalización de matrícula vehicular de carga según Resolución 332 de 2017.

30 NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

NO APLICA

31 NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN

NO APLICA

32 NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE

NO APLICA

33 NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Colpensiones)

NO APLICA



La movilidad
es de todos

Mintransporte

MINISTERIO DE TRANSPORTE
NIT No. 899.999.055-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

34 NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA

NO APLICA

35 NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

NO APLICA

36 NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

NO APLICA

37 NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

No aplica según lo establecido en la Resolución No. 033 de 10 de Febrero de 2020, "Por la cual se modifica el parágrafo 1 del artículo 22 de la Resolución 484 de 2017, modificatoria del artículo 42 de la resolución 533 de 2015, en lo relacionado con el plazo de presentación del Estado de Flujos de Efectivo de las Entidades de Gobierno"


Resuelve: ARTÍCULO 1°. Modificar el parágrafo 1 del artículo 2° de la Resolución 484 de 2017, modificatoria del artículo 4° de la resolución 533 de 2015, que incorporó al Régimen de Contabilidad Pública, el Marco Normativo aplicable a Entidades de Gobierno, el cual quedará así:

"Parágrafo 1. El primer Estado de Flujos de Efectivo bajo el Marco Normativo para Entidades de Gobierno, se presentará a partir del periodo contable del año 2022, y será comparativo a partir del año 2023. No obstante, las entidades podrán elaborar este estado financiero de manera voluntaria y anticipada para los efectos administrativos y de la gestión financiera pública.

ARTÍCULO 2°. Extender el plazo de preparación y presentación del Estado de Flujos de Efectivo Consolidado que prepara la CGN a partir del periodo contable del año 2022.


ÁNGELA MARÍA OROZCO GÓMEZ
Ministra de Transporte
Representante Legal


ASTRID DEL CASTILLO SABOGAL
Subdirectora Administrativa y Financiera


CÉSAR AUGUSTO AMÓRTEGUI FUENTES
Coordinador Grupo de Contabilidad
T-10.577 - T