

	SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRAL "ITBOY"	Código: FR-ADF-02
	PROCESO	Versión: 5
	ADMINISTRACIÓN FINANCIERA	Pág: 1 de 1
	ESTADO DE RESULTADOS	Fecha probación: 21/03/2019

**INSTITUTO DE TRÁNSITO DE BOYACÁ**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**DEL 01 DE ENERO AL 30 DE ABRIL DE 2019**  
 (Cifras expresadas en pesos)

Código	CUENTAS	PERIODO 2019/04/30	PERIODO 2018/04/30
	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	\$ 2,357,412,309	\$ 2,041,366,138
41	INGRESOS FISCALES	2,357,412,309	2,041,366,138
4110	NO TRIBUTARIOS	2,357,412,309	2,041,366,138
44	TRANSFERENCIAS	-	-
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	-	-
	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	\$ 1,837,454,107	\$ 1,874,726,935
51	DE ADMINISTRACIÓN	1,698,453,951.02	1,724,631,904
5101	SUELDOS Y SALARIOS	620,295,085	692,663,164
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	27,857,365	25,204,261
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	164,404,236	154,155,583
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	35,316,400	32,462,800
5107	PRESTACIONES SOCIALES	286,691,730	220,764,940
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	303,774,465	274,606,133
5111	GENERALES	170,204,555	178,989,118
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	89,909,115	5,785,995
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	139,000,156	150,097,031
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	119,726,932	150,097,031
5366	AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	19,273,224	
	<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL</b>	\$ 519,958,202	\$ 166,637,203
	<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>		
48	OTROS INGRESOS	759,900	1,251,695
4802	FINANCIEROS	157,328	649,687
4808	INGRESOS DIVERSOS	602,572	601,208
	<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>		
58	OTROS GASTOS	3,902,188	427,694
5802	COMISIONES	3,902,188	427,694
	<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO</b>	\$ 516,056,014	\$ 167,461,204

WILLIAM DANIEL SILVA SOLANO  
 Gerente General  
 C.C.74.373.496

HENRY CARDENAS AVILA  
 Subgerente General del Área Administrativa  
 C.C. 7.467.330

OSCAR JAVIER VARGAS PEÑA  
 Contador Contratista  
 T.P. 183.465-T

	SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRAL "ITBOY"		Código: FR-ADF-01
	PROCESO		Versión: 5
	ADMINISTRACIÓN FINANCIERA		Pág: 1 de 1
	ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA		Fecha Aprobación: 21-03-2019


**INSTITUTO DE TRÁNSITO DE BOYACÁ**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**A 30 DE ABRIL DE 2019**  
 (Cifras expresadas en pesos)

CODIGO	ACTIVO	PERIODO	PERIODO	CODIGO	PASIVO	PERIODO	PERIODO
		2019/04/30	2018/04/30			2019/04/30	2018/04/30
	<b>ACTIVOS</b>				<b>PASIVOS</b>		
	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>6,759,634,130</b>	<b>5,982,557,123</b>		<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>1,274,506,772</b>	<b>1,320,817,574</b>
11	<b>EFFECTIVO</b>			24	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>646,876,818</b>	<b>797,578,205</b>
1105	Caja	874,135,536	1,906,543,591				
1110	Depósitos en Instituciones Financieras	-	-	2401	Adquisición de bienes y servicios	12,643,391	62,001,400
		874,135,536	1,906,543,591	2407	Recaudos a favor de terceros	428,353,847	568,161,131
12	<b>INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>			2424	Descuentos de Nomina	43,890,987	15,681,104
1201	Inversiones Administración de Liquidez	-	-	2436	Retenciones en la Fuente e Impuesto de	102,202,105	104,689,712
				2440	Impuestos Contribuciones y Tasas	-	(2,177,287)
13	<b>DEUDORES</b>	<b>5,833,616,062</b>	<b>4,017,680,677</b>	2460	Creditos Judiciales	34,759,150	34,759,150
1311	Ingresos no tributarios	5,769,129,987	3,986,303,643	2490	Otras Cuentas Por pagar	25,027,338	14,462,995
1384	Otras cuentas por cobrar	64,486,075	31,377,034				
				25	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>627,629,954</b>	<b>523,239,369</b>
				2511	Beneficios a empleados corto plazo	627,629,954	523,239,369
15	<b>INVENTARIOS</b>	<b>51,882,533</b>	<b>58,332,855</b>	29	<b>OTROS PASIVOS</b>		<b>718,005,764</b>
1514	Materiales y Suministros	51,882,533	58,332,855	2902	Recursos recibidos en administracion		718,005,764
					<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>1,274,506,772</b>	<b>2,038,823,338</b>
16	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>12,584,721,931</b>	<b>12,993,501,184</b>	3	<b>PATRIMONIO</b>	<b>18,312,100,332</b>	<b>17,191,860,235</b>
1605	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	<b>12,584,721,931</b>	<b>12,993,501,184</b>	31	<b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO</b>	<b>18,312,100,332</b>	<b>17,191,860,235</b>
1605	Terrenos	10,346,310,721	10,346,310,721	3105	Capital Fiscal	2,507,521,398	1,736,636,011
1635	Bienes Muebles en Bodega	2,621,740	1,202,000	3110	Total del Resultados del ejercicio	15,287,763,020	-
1640	Edificaciones	2,050,227,137	2,050,227,137	3109	Resultado de ejercicios anteriores	518,815,914	167,461,204
1650	Redes, líneas y cables	30,900,000	30,900,000	3145	Impactos por la Transición al nuevo marco	-	15,287,763,020
1655	Maquinaria y Equipo	8,594,200	8,594,200				
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina	172,153,380	172,036,380				
1670	Equipos de comunicación y computación	411,487,500	401,882,500				
1675	Equipo de transporte, tracción y elevación	180,000,000	180,000,000				
1685	Depreciación acumulada (Cr)	-617,572,747	-197,651,754				
					<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>18,312,100,332</b>	<b>17,191,860,235</b>
19	<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>242,251,042</b>	<b>254,625,266</b>				
1970	Intangibles	261,524,266	254,625,266				
1970	Amortización acumulada intangibles (Cr)	-19,273,224	-				
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>\$ 19,586,607,104</b>	<b>\$ 19,230,683,573</b>		<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>\$ 19,586,607,104</b>	<b>19,230,683,573</b>

**WILLIAM DANIEL SILVA SOLANO**  
 Gerente General  
 C.C.74.373.496

**HENRY CARDENAS AVILA**  
 Subgerente General del Área Administrativa  
 C.C. 7.187.330

**OSCAR JAVIER VARGAS PEÑA**  
 Contratista Contador  
 T.P. 183.465-T

	SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRAL "ITBOY"	Código: FR-ADF-13
	PROCESO	Versión: 0
	ADMINISTRACIÓN FINANCIERA	Pág: 1 de 1
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	Fecha Aprobación: 21-03-2019

**INSTITUTO DE TRANSITO DE BOYACA "ITBOY"**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A ABRIL 30 DE 2019**

**I. NOTAS DE CARACTER GENERAL**

**1. NATURALEZA JURIDICA, FUNCION SOCIAL, ACTIVIDADES QUE DESARROLLA O COMETIDO ESTATAL.**

El Instituto de Transito de Boyacá "ITBOY" mediante ordenanza 044 del 28 de noviembre de 1975 creado inicialmente bajo el nombre de Departamento administrativo de tránsito y Transporte de Boyacá "D.A.T.T Boy" como establecimiento público descentralizado con patrimonio independiente, dotado de personería jurídica y domicilio en Tunja, pero podrá establecer oficinas o dependencias en otros lugares distintos a su domicilio principal. Posteriormente en el año 1985 mediante el decreto 001055 del 20 de septiembre se modificó de Departamento Administrativo de Tránsito y Transporte "D.A.T.T. Boy" reestructurado por el decreto departamental 11.21 de 1983, en un establecimiento público que se denominará INSTITUTO DE TRANSITO DE BOYACA, con personería jurídica autonomía administrativa y patrimonio independiente, adscrito al despacho del señor gobernador cuyo objetivo y finalidades serán las de dirigir, orientar, controlar y ejecutar políticas departamentales en materia de tránsito terrestre dentro de la jurisdicción del departamento de Boyacá, enseñar a la ciudadanía las normas sobre tránsito de vehículos, derechos y deberes de los conductores y peatones, velar sobre el cumplimiento de las disposiciones legales sobre la materia, y ejercer las funciones de conformidad con el código nacional de tránsito (C.N.T) y legislación reglamentaria.

La misión del INSTITUTO DE TRANSITO DE BOYACA es coordinar la seguridad y movilidad vial en el área de influencia del Instituto en el departamento de Boyacá y administrar el registro de tránsito, con personal calificado y comprometido con la institución y puntos de atención autorizados por el Ministerio de Transporte, para contribuir con el incremento de la calidad de vida de los actores viales e intereses de los usuarios


**1.1 FUNCIONES:**

El Instituto de Tránsito de Boyacá ITBOY, para el cumplimiento de su misión, desarrolla las funciones que están establecidas en el Decreto Número 1686 de 2001.

**Definición de políticas y normatividad.**

El Instituto de Transito de Boyacá "ITBOY", con base en las disposiciones de nivel constitucional y legal, genera la política sectorial y de reglamentación pertinente: Fijar los planes y programas en materia de Tránsito en el Departamento y asumir la implementación y ejecución de los proyectos correspondientes, de acuerdo con los sistemas y mecanismos que se adopten

**Distribución y seguimiento de recursos financieros.**

	SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRAL "ITBOY"	Código: FR-ADF-13
	PROCESO	Versión: 0
	ADMINISTRACIÓN FINANCIERA	Pág: 1 de 1
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	Fecha Aprobación: 21-03-2019

En la distribución de recursos, no accede a recursos del Sistema General de Participaciones, los recursos provienen de la venta de servicios de Tránsito y Transporte, los cuales se ejecutan de acuerdo con el presupuesto de gastos e inversión aprobado para cada vigencia fiscal.

#### **Desarrollo de proyectos.**

Fijar los planes y programas en materia de Tránsito en el Departamento y asumir la implementación y ejecución de los proyectos correspondientes, de acuerdo con los sistemas y mecanismos que se adopten.

#### **Asistencia técnica.**

Dirigir, organizar y controlar lo relacionado con el tránsito, dentro del territorio de su jurisdicción y velar por el cumplimiento de sus disposiciones vigentes.

#### **Atención de trámites de aseguramiento de calidad en el Servicio.**

Servicio mediante el cual se reciben solicitudes e información, se procesan y generan respuestas específicas a trámites relacionados con el aseguramiento de la calidad en la Prestación del Servicio.

#### **Suministro y divulgación de información.**

El Instituto de tránsito de Boyacá "ITBOY" Divulga y comunica al público objetivo la información generada en cumplimiento de su misión institucional de acuerdo con la normatividad vigente, atendiendo los requerimientos de información de los ciudadanos, a través de los diferentes medios de comunicación institucionales y masivos."

### **1.2 ORGANOS DE DIRECCIÓN Y ADMINISTRACIÓN.**


El Instituto de Tránsito de Boyacá cuenta con un Gerente General, el cual ejerce la representación legal de la entidad, a su vez existen dos subgerencias, la Subgerencia Administrativa y Financiera encargada de la gestión del talento humano y el área financiera y la Subgerencia Operativa encargada del cumplimiento de los procesos de registro automotor, de conductores e infractores, y la seguridad vial en el área de influencia del instituto.

### **1.3 DOMICILIO.**

EL ITBOY tiene su domicilio principal (Sede Administrativa) en la carrera 2 # 72-43 en la ciudad de Tunja, igualmente cuenta con 10 Puntos de Atención en los municipios de Combita, Nobsa, Santa Rosa de Viterbo, Saboyá, Monquirá, Guateque, Soatá, Miraflores, Villa de Leyva y Ramiriquí.

## **2. POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES.**

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros por el ITBOY se detallan a continuación:

	SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRAL "ITBOY"	Código: FR-ADF-13
	PROCESO	Versión: 0
	ADMINISTRACIÓN FINANCIERA	Pág: 1 de 1
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	Fecha Aprobación: 21-03-2019

### 2.1 Bases De Preparación.

Los Estados financieros del ITBOY se preparan bajo el supuesto de negocio en marcha. Dada su naturaleza, se prevé que continuará su actividad dentro del futuro previsible.

Los Estados Financieros del ITBOY han sido preparados de acuerdo con lo establecido en la Resolución 533 de 2015 y modificatorios, la cual incorporó el Marco Normativo para Entidades de Gobierno y las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos, igualmente se tuvo en cuenta el Catalogo General de Cuentas regulado por la Resolución 620 de 2015 y modificatorios, emitidos por la Contaduría General de la Nación.

### 2.2 Bases de Contabilización y Medición.

El Instituto de Transito de Boyacá aplica el principio de *devengo* para reconocer los hechos económicos de acuerdo con el Marco Normativo y el Catalogo de Cuentas para Entidades de Gobierno definido por la Contaduría General de la Nación y el Manual de Políticas Contables establecido por la Resolución 277 del 15 de Diciembre de 2017 del ITBOY.

### 2.3 Características de la Información Financiera.

El ITBOY prepara sus Estados Financieros bajo las características de Relevancia y Representación fiel, la primera capaz de influir en las decisiones que tomas los usuarios y la segunda debe representar fielmente los hechos económicos que ocurren en la entidad (descripción completa, neutral y libre de error) para que la información sea útil para los usuarios de la misma.


### 2.4 Moneda funcional y de presentación.

Las partidas incluidas en los estados financieros, se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la Entidad (pesos colombianos).

## 3. COMITÉ TECNICO DE SOSTENIBILIDAD CONTABLE

En desarrollo de las normas vigentes sobre sostenibilidad contable, el Instituto de Transito de Boyacá cuenta con el Comité Técnico de Sostenibilidad Contable, regulado mediante Resolución 127 del 25 de Mayo de 2018, su alcance es garantizar la elaboración de información financiera que refleje la realidad económica de la entidad, produciendo información confiable, relevante y comprensible. El comité Técnico de Sostenibilidad Contable, está conformado por los siguientes integrantes:

- Gerente general y/o Subgerente Operativo
- Subgerente general área Administrativa
- Profesional universitario (Tesorería)
- Contador (a)
- Jefe Oficina Asesora Jurídica
- Jefe Oficina Asesora Planeación
- Profesional universitario (Recursos Físicos)
- Profesional Especializado área de Sistemas
- Profesional universitario (defensa Jurídica del instituto)
- Técnico administrativo o quien cumpla funciones de Presupuesto

	SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRAL "ITBOY"	Código: FR-ADF-13
	PROCESO	Versión: 0
	ADMINISTRACIÓN FINANCIERA	Pág: 1 de 1
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	Fecha Aprobación: 21-03-2019

#### 4. LIMITACIONES Y/O DEFICIENCIAS DE TIPO OPERATIVO O ADMINISTRATIVO QUE INCIDEN EN EL NORMAL DESARROLLO DEL PROCESO CONTABLE Y/O AFECTAN LA CONSISTENCIA Y RAZONABILIDAD DE LAS CIFRAS

El proceso contable del Instituto se ve afectado, por las siguientes situaciones de orden administrativo:

Para el reporte oportuno de ingresos por parte de los diferentes puntos de Atención (PAT), donde presta los servicios el ITBOY, Se adquirió el desarrollo de recaudo web, el cual no se ha puesto en marcha al 100%, debido a que en ocasiones los PAT no ingresan la información completa y correcta, por tanto se siguen cargando los ingresos con archivos planos, esto, genera demoras en el cargue de información, pues hay que esperar que los puntos envíen los soportes físicos y revisar que dicha información concuerde con los archivos planos. Esto conlleva a generar retrasos en la elaboración de las conciliaciones bancarias mensuales y ajustes a que hubiere lugar, retrasando la elaboración de los Estados Financieros de la Entidad. Para mitigar este riesgo de oportunidad de la información financiera, se han adelantado pruebas, de las cuales se han dejado las respectivas recomendaciones por parte del área de Sistemas a los jefes de punto.

El registro y control de los procesos de cobro coactivo se ve afectado por no contar con un mecanismo o herramienta que este en enlazado con el programa FlashCon (contabilidad), que pueda determinar con precisión el valor de cada uno de estos procesos y sus fechas de prescripción, con el fin de poder determinar un posible Deterioro de Cartera. Para solucionar esta deficiencia, las áreas de Cobro coactivo y Contabilidad vienen adelantando el saneamiento de la cartera de vigencias anteriores, con el fin de establecer y registrar el valor real de estas cuentas por cobrar en los Estados Financieros. A demás de esto se está actualizando el manual de Cartera, la creación de procedimientos depuración contable cuentas por cobrar y depuración jurídica cartera no vigente

## II. NOTAS DE CARACTER ESPECÍFICO

En cumplimiento de lo establecido en la Resolución 182 del 19 de mayo de 2017 expedido por la Contaduría General de la Nación, a continuación se detallan los principales hechos económicos que se presentaron en el mes de Abril de 2019 en el Estado de Situación Financiera y en el Estado de Resultados del ITBOY.

Los grupos, cuentas y subcuentas que requieren una revelación en detalle debido a su impacto, Relevancia y materialidad en la estructura financiera, son los siguientes.


### ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A 30 DE ABRIL DE 2019

#### 1. ACTIVOS

##### 1.1 GRUPO 11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

##### 1.1.1 1110 – BANCOS (NOTA 1)

Está conformado por los saldos de las cuentas bancarias que se presentan en el siguiente cuadro, las cuales se encuentran debidamente conciliadas a la fecha del presente informe.

	SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRAL "ITBOY"		Código: FR-ADF-13
	PROCESO		Versión: 0
	ADMINISTRACIÓN FINANCIERA		Pág: 1 de 1
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS		Fecha Aprobación: 21-03-2019

Banco	No. De Cuenta	Fuente De Financiación	Saldo
BOGOTA	616-09880-2	RECURSOS PROPIOS	68,032,960.10
DAVIVIENDA	176269998157	RECURSOS PROPIOS	310,419,181.28
BOGOTA	61647770-9	RECURSOS PROPIOS	1,421,439.00
DAVIVIENDA	176269998058	RECURSOS PROPIOS	391,759,932.00
BANCOMEVA	300101299206	RECURSOS PROPIOS	5,191
INFIBOY	010125-1	RECURSOS PROPIOS	1,746,875.00
POPULAR	220-250-72011-7	RECURSOS PROPIOS	100,610
BOGOTA	616-387189	RECURSOS PROPIOS	10,100,726.04
AGRARIO	1567-000160-9	RECURSOS PROPIOS	4,000.00
DAVIVIENDA	176200019600	RECURSOS PROPIOS	73,974,325.79
AGRARIO	1500196003	RECURSOS PROPIOS	4,286,143
BANCOLOMBIA	60600013630	RECURSOS PROPIOS	12,284,152.56
		<b>Total</b>	<b>\$874,135,536.31</b>

## 1.2 GRUPO 13 – CUENTAS POR COBRAR

Esta cuenta registro el valor del porcentaje que le corresponde a la entidad por infracciones de tránsito pendientes de cobro, infracciones por POLCA 45%, infracciones por PONAL 90%.

### 1.2.1 1311 – INGRESOS NO TRIBUTARIOS (NOTA 2)

Correspondientes a las multas por infracciones de la vigencia actual y vigencias anteriores. Esta cuenta está en proceso de depuración por parte del área de Cobro coactivo, con el fin de poder establecer la cartera real de la entidad, determinar un posible deterioro de cartera y cartera de difícil cobro por prescripción y probable baja de dichas cuentas por cobrar.


131102	Multas	5,769,129,987
--------	--------	---------------

## 1.3 GRUPO 15– INVENTARIOS

### 1.3.1 1514 – MATERIALES Y SUMINISTROS (NOTA 3)

Corresponde a los valores de los elementos, distintos de materias primas, adquiridos o producidos para ser consumidos o utilizados en la producción de bienes y la prestación de servicios como elementos de seguridad vial y útiles de escritorio y papelería.

151412	Elementos y accesorios de telecomunicaciones	2,188,250
151416	Elementos para la prestación de servicios de documentación e identificación	20,237,500
151417	Elementos y accesorios de aseo	233,367
151424	Elementos y materiales para construcción	211,400

	SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRAL TIBOY	Código: FR-ADF-13
	PROCESO	Versión: 0
	ADMINISTRACIÓN FINANCIERA	Pág: 1 de 1
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	Fecha Aprobación: 21-03-2019

151490	Otros materiales y suministros	29,012,016
--------	--------------------------------	------------

#### 1.4 GRUPO 16- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

##### 1.4.1 1605 – TERRENOS (NOTA 4)

Corresponde a los valores según los avalúos de los terrenos de propiedad del Instituto. Está pendiente por definir, si las Alcaldías de Nobsa y Monquirá, ceden el terreno donde funciona el Punto de Atención de estos municipios.

16050101	Terrenos Urbanos	10.346.310.721
----------	------------------	----------------

##### 1.4.2 1640 – EDIFICACIONES (NOTA 5)

Se encuentran registrados las edificaciones y casas donde funcionan la Sede Administrativa y los puntos de Atención en los diferentes municipios, donde presta los servicios el Instituto.

164001	Edificios y casas	2.050.227.137
--------	-------------------	---------------

##### 1.4.3 1670 – EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION (NOTA 6)

Representa el valor de los equipos de comunicación y de computación, que se emplean para la producción de bienes y la prestación de servicios, así como los destinados a apoyar la gestión administrativa.

167001	Equipo de comunicación	91,353,300
167002	Equipo de computación	320,134,201

##### 1.4.4 1675 - EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION (NOTA 7)

Representa el valor de los equipos de transporte terrestre, que se emplean para la producción de bienes y la prestación de servicios, así como los destinados a apoyar la gestión administrativa


167502	Terrestre	180,000,000
--------	-----------	-------------

##### 1.4.5 1685 – DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR) (NOTA 8)

Se registra la depreciación acumulada de la propiedad planta y equipo según las vidas útiles establecidas en avalúos para cada para grupo de Activos, el método utilizado para depreciar es el de línea recta.

<b>1685</b>	<b>DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)</b>	<b>-617,572,747</b>
168501	Edificaciones	-154,681,266
168503	Redes, líneas y cables	-8,240,000



	SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRAL "ITBOY"	Código: FR-ADF-13
	PROCESO	Versión: 0
	ADMINISTRACIÓN FINANCIERA	Pág: 1 de 1
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	Fecha Aprobación: 21-03-2019

168504	Maquinaria y equipo	-5,489,822
168506	Muebles, enseres y equipo de oficina	-82,689,526
168507	Equipos de comunicación y computación	-288,472,133
168508	Equipos de transporte, tracción y elevación	-78,000,000

## 1.5 GRUPO 19 – OTROS ACTIVOS

### 1.5.1 1970 – INTANGIBLES (NOTA 9)

Corresponde a las licencias y software adquiridos por el Instituto, para dar cumplimiento de funciones misionales, así como para el servicio de la parte administrativa como lo son los diferentes módulos de Flash contabilidad, presupuesto, efectivo, activos y nomina.

197007	Licencias	77,511,600
197008	Softwares	184,012,666

### 1.5.2 1975 - AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR) (NOTA 10)

Representa el valor acumulado de las amortizaciones realizadas de acuerdo con el consumo de los beneficios económicos futuros o el potencial de servicio que incorpora el activo.

197507	Licencias	-14,015,000
197508	Softwares	-5,258,224

## 2. PASIVO

### 2.1 GRUPO 24 – CUENTAS POR PAGAR


#### 2.1.1 2401 ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES (NOTA 11)

Esta cuenta representa el valor de las obligaciones contraídas por la Entidad con terceros originadas en el desarrollo de sus actividades, entre otras especies venales, Plan de Educación y Señalización Vial, comunicación y transporte, entre otros.

240101	Bienes y servicios	12,643,391
--------	--------------------	------------

#### 2.1.2 2407 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS (NOTA 12)

Representa el valor de los recursos recaudados por el ITBOY, entre los que se encuentran: la estampilla Proseguridad social y Proadulto Mayor, ordenanza 039/05 de la Gobernación de Boyacá, igualmente el valor de los porcentajes que le corresponden a Polca y Ponal por infracciones de tránsito y los recaudos por clasificar de vigencias anteriores, los cuales se encuentran en proceso de depuración de la mano con el trabajo realizado por el área de cobro coactivo, tesorería y contabilidad.

	SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRAL "ITBOY"	Código: FR-ADF-13
	PROCESO	Versión: 0
	ADMINISTRACIÓN FINANCIERA	Pág: 1 de 1
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	Fecha Aprobación: 21-03-2019

240703	Impuestos	8,655,814
240720	Recaudos por clasificar	345,494,224
240790	Otros recaudos a favor de terceros	74,203,809

### 2.1.3 2436 RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE (NOTA 13)

Esta cuenta representa el valor pendiente de consignar a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales — DIAN y a la Alcaldía Municipal, por las retenciones practicadas por el Instituto a los funcionarios, contratistas, quienes venden sus automóviles, proveedores de bienes y servicios de acuerdo con la naturaleza tributaria de cada uno de ellos.


243605	Servicios	34,032
243606	Arrendamientos	124,610
243608	Compras	577,581
243612	Enajenación de propiedades, planta y equipo personas naturales	99,026,624
243615	A empleados artículo 383 ET	1,139,000
243625	Impuesto a las ventas retenido pendiente de consignar	906,713
243627	Retención de impuesto de industria y comercio por compras	393,545

## 2.2 GRUPO 25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

### 2.2.1 2511 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO (NOTA 14)

Presenta el valor de las obligaciones por pagar a los empleados originadas por los servicios que estos han prestado al Instituto durante el periodo contable y cuya obligación de pago vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre del mismo, entre ellas se encuentran las siguientes:

251102	Cesantías	79,368,965
251103	Intereses sobre cesantías	8,910,381
251104	Vacaciones	99,444,718
251105	Prima de vacaciones	119,107,228
251106	Prima de servicios	109,029,156
251107	Prima de navidad	69,605,067
251109	Bonificaciones	1,112,468
251111	Aportes a riesgos laborales	712,336
251113	Remuneración por servicios técnicos	29,579
251122	Aportes a fondos pensionales - empleador	116,084,043
251123	Aportes a seguridad social en salud - empleador	14,409,872
251124	Aportes a cajas de compensación familiar	7,533,400
251190	Otros salarios y prestaciones sociales	2,282,741

	SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRAL "ITBOY"	Código: FR-ADF-13
	PROCESO	Versión: 0
	ADMINISTRACIÓN FINANCIERA	Pág: 1 de 1
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	Fecha Aprobación: 21-03-2019

### 3. PATRIMONIO

#### 3.1 GRUPO 31 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO

##### 3.1.1 3105 CAPITAL FISCAL (NOTA 15)

Presenta el valor de los recursos asignados para la creación y desarrollo del ITBOY, así como el valor del resultado del ejercicio que se capitaliza anualmente.

310506	Capital Fiscal	2,507,521,398
--------	----------------	---------------

##### 3.1.2 3109 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES (NOTA 16)

Representa el valor del resultado acumulado de ejercicios anteriores en el cual se registró la reclasificación de los impactos por transición al nuevo marco normativo.

310901	Excedente acumulado	15,287,763,020
--------	---------------------	----------------

##### 3.1.3 3110 RESULTADO DEL EJERCICIO (NOTA 17)

Esta cuenta representa el valor del resultado obtenido por la Entidad, como consecuencia de las operaciones realizadas a 30 DE ABRIL de 2019, lo anterior en desarrollo de su cometido estatal; para este periodo el excedente del ejercicio fue de \$ 516.815.914

### ESTADO DE RESULTADOS A 30 DE ABRIL DE 2019


### 4. INGRESOS

#### 4.1 GRUPO 41 INGRESOS FISCALES

##### 4.1.1 4110 NO TRIBUTARIOS (NOTA 18)

Representan los ingresos del ITBOY por la venta de los diferentes servicios como tasas, multas, licencias, matrículas, placas y traspasos de vehículos inscritos, así como otros ingresos relacionados con dirigir, orientar, controlar y ejecutar políticas departamentales en materia de tránsito terrestre dentro de la jurisdicción del departamento de Boyacá.

411001	Tasas	282,462,217
411002	Multas	880,081,077
411046	Licencias	366,237,976
411054	Matrículas de vehículos	17,588,400
411057	Placas de vehículos	86,519,504
411058	Traspaso de vehículos	187,244,708
411090	Otros ingresos no tributarios	537,278,427

	SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRAL "ITBOY"	Código: FR-ADF-13
	PROCESO	Versión: 0
	ADMINISTRACIÓN FINANCIERA	Pág: 1 de 1
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	Fecha Aprobación: 21-03-2019

#### 4.2 GRUPO 48 OTROS INGRESOS

##### 4.2.1 4802 FINANCIEROS (NOTA 19)

Son los ingresos por intereses generados en las diferentes cuentas bancarias.

480201	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	157,328
--------	--	---------

#### 5. GASTOS

##### 5.1 GRUPO 51 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN (NOTA 20)

Incluyen las cuentas que representan los gastos asociados con actividades de planificación, organización, dirección, control y apoyo logístico, relacionadas con los gastos originados en el desarrollo de las operaciones del ITBOY discriminadas así:

5101	SUELDOS Y SALARIOS	620,295,085
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	27,857,365
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	164,404,236
5104	APORTES SOBRE LA NaMINA	35,316,400
5107	PRESTACIONES SOCIALES	286,691,730
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	303,775,465
5111	GENERALES	170,204,555
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	89,909,115

##### 5.2 GRUPO 53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

##### 5.2.1 5360 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO. (NOTA 21)


Corresponde a la depreciación de edificaciones, redes, líneas y cables, maquinaria y equipo, muebles enseres y equipo de oficina, equipos de comunicación y computación, equipos de transporte efectuada durante el mes de Abril de 2019.

5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	119,726,932
------	--	-------------

##### 5.2.2 5366 AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES. (NOTA 22)

Representa el valor calculado de las amortizaciones realizadas de acuerdo con el consumo de los beneficios económicos futuros o el potencial de servicio que incorpora el activo, como licencias y software.

5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	19,273,224
------	-------------------------------------	------------

	SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRAL "ITBOY"	Código: FR-ADF-13
	PROCESO	Versión: 0
	ADMINISTRACIÓN FINANCIERA	Pág: 1 de 1
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	Fecha Aprobación: 21-03-2019

### 5.3 GRUPO 58 OTROS GASTOS

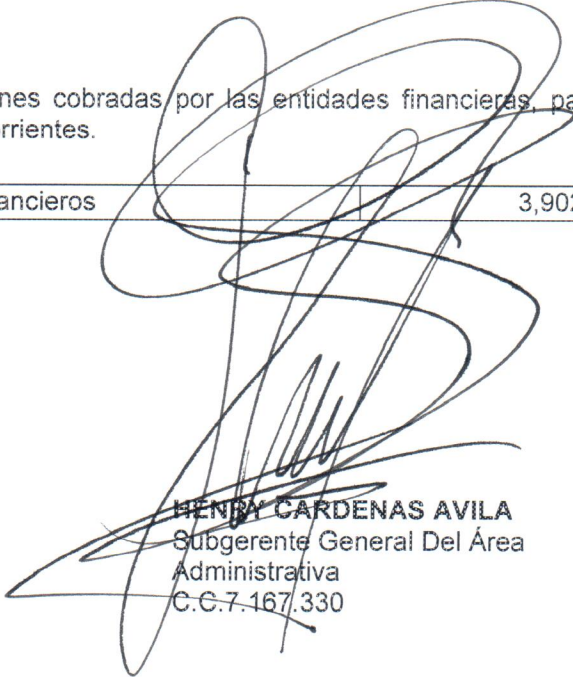
#### 5.3.1 5802 COMISIONES (NOTA 23)

Esta subcuenta muestra los gastos en comisiones cobradas por las entidades financieras, para el manejo de las diferentes cuentas de ahorros y corrientes.

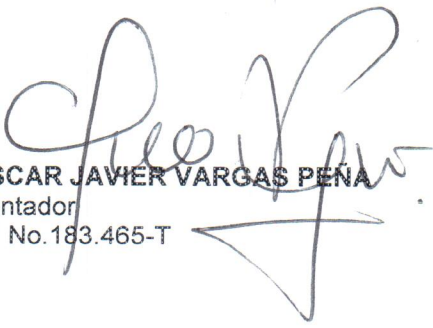
580240	Comisiones servicios financieros	3,902,188
--------	----------------------------------	-----------



**WILLIAM DANIEL SILVA SOLANO**  
Gerente  
C.C. 74.373.496



**HENRY CARDENAS AVILA**  
Subgerente General Del Área  
Administrativa  
C.C.7.167.330



**OSCAR JAVIER VARGAS PEÑA**  
Contador  
TP No.183.465-T