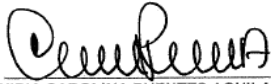
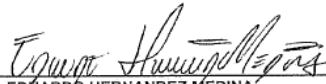
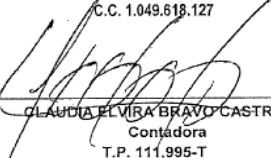
	SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRAL "ITBOY"		Código: FR-ADF-01
	PROCESO		Versión: 5
	ADMINISTRACIÓN FINANCIERA		Pág: 1 de 1
	ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA		Fecha Aprobación: 21-03-2019

INSTITUTO DE TRÁNSITO DE BOYACÁ
NIT. 891.801.069-8
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023
 (Cifras expresadas en pesos)

CODIGO	ACTIVO	Nota	PERIODO	PERIODO	CODIGO	PASIVO	Nota	PERIODO	PERIODO
			31/Dic/2023	31/Dic/2022				31/Dic/2023	31/Dic/2022
	ACTIVOS					PASIVOS			
	ACTIVO CORRIENTE		15,407,755,855	12,227,877,265		PASIVO CORRIENTE		2,324,305,833	1,811,419,830
11	EFFECTIVO		6,878,885,928	4,467,386,796	24	CUENTAS POR PAGAR		1,974,441,653	1,381,621,372
1105	Caja		0	0					
1110	Depósitos en Instituciones Financieras	1	6,878,885,928	4,467,386,795	2401	Adquisición de bienes y servicios Nacionales	15	766,480,677	348,581,699.90
					2407	Recaudos a favor de terceros	16	818,685,864	725,263,379.99
13	CUENTAS POR COBRAR		7,938,551,135	7,530,040,721	2424	Descuentos de Nomina		66,000	456,127.00
1311	Ingresos no tributarios		7,879,895,307	7,477,342,382	2436	Retenciones en la Fuente e Impuesto de Timbre	17	287,196,342	233,301,017.00
1384	Otras cuentas por cobrar		58,655,828	52,698,339	2460	Creditos Judiciales	18	35,959,450	35,886,150.00
					2490	Otras Cuentas Por pagar	19	66,053,319	38,132,998.30
15	INVENTARIOS	3	590,318,792	230,449,748	25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		349,864,180	429,798,458
1514	Materiales y Suministros		590,318,792	230,449,748	2511	Beneficios a empleados corto plazo	20	349,864,180	429,798,458.24
			0	0					
	ACTIVO NO CORRIENTE	3	12,406,740,305	12,269,302,731		PASIVO NO CORRIENTE		29,021,174	29,000,000
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		12,070,596,935	12,005,092,854	27	PROVISIONES		29,000,000	29,000,000
1605	Terrenos	4	10,346,310,721	10,346,310,721	2790	Provisiones diversas	21	29,000,000	29,000,000.00
1635	Bienes Muebles en Bodega	5	143,249,400	18,217,400					
1640	Edificaciones	6	2,050,227,137	2,050,227,137	29	OTROS PASIVOS	22	21,174	0
1650	Redes, líneas y cables	7	30,900,000	30,900,000	2902	Recursos recibidos en administracion		0	0.00
1655	Maquinaria y Equipo	8	18,097,600	18,097,600	2910	Ingresos recibidos por anticipado		21,174	0.00
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina	9	171,933,380	171,933,380					
1670	Equipos de comunicación y computación	10	462,134,402	444,076,428					
1675	Equipo de transporte, tracción y elevación	11	180,000,000	180,000,000					
1685	Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo (cr)	12	-1,332,255,705	-1,254,669,812	3	PATRIMONIO		25,461,169,153	22,656,760,165
					31	PATRIMONIO DE GOBIERNO		25,461,169,153	22,656,760,165
					3105	Capital Fiscal	21	2,507,521,398	2,507,521,397.55
					3109	Resultados de ejercicios anteriores	22	20,117,463,604	17,507,396,834.56
					3110	Total del Resultados del ejercicio	23	2,836,184,151	2,641,841,933.36
19	OTROS ACTIVOS		336,143,370	264,209,877		TOTAL PASIVO		2,353,327,007	1,840,419,830
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado	13	119,676,272	50,855,580					
1970	Intangibles	14	308,361,653	305,248,853					
1975	Amortización acumulada de activos		-91,894,556	-91,894,556					
	TOTAL ACTIVO		27,814,496,159	24,497,179,996		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		27,814,496,159	24,497,179,996


 NIDIA CAROLINA PUENTES AGUILAR
 Gerente General
 C.C.46.679,006


 EDUARDO HERNANDEZ MEDINA
 Subgerente General del Área Administrativa (e)
 C.C. 1.049.618.127


 CLAUDIA ELVIRA BRAVO CASTRO
 Contadora
 T.P. 111,995-T


INSTITUTO DE TRÁNSITO DE BOYACÁ
 NIT. 891.801.069-8
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE diciembre DE 2023
 (Cifras expresadas en pesos)

Código	CUENTAS	Notas	PERIODO		PERIODO	
			31/Dic/2023		31/Dic/2022	
	INGRESOS OPERACIONALES			11,636,158,126		9,738,878,496
41	INGRESOS FISCALES		11,636,158,126		9,615,263,676	
4110	NO TRIBUTARIOS	24	11,636,158,126		9,615,263,676	
44	TRANSFERENCIAS		0		123,614,820	
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS		0		123,614,820	
	GASTOS OPERACIONALES			8,809,724,513		7,105,262,858
51	DE ADMINISTRACIÓN	27	8,495,526,958		7,014,740,008	
5101	SUELDOS Y SALARIOS		2,687,240,902		2,269,348,448	
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		0		0	
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		794,460,197		613,159,534	
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA		163,265,832		141,687,839	
5107	PRESTACIONES SOCIALES		1,048,436,957		967,200,522	
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		787,208,057		517,604,214	
5111	GENERALES		2,392,330,576		2,373,675,127	
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		622,584,437		132,064,324	
52	DE VENTAS		5,171,154		49,406	
5211	GENERALES	28	5,171,154		49,406	
5220	IMPUESTOS, TASAS Y CONTRIBUCIONES		0		0	
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES		77,585,893		90,473,444	
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	29	77,585,893		90,473,444	
5366	AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	30	0		0	
5373	PROVISIONES DIVERSAS		0		0	
54	SUBVENCIONES		231,440,508			
5424	SUBVENCIONES		231,440,508			
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL			2,826,433,613		2,633,615,638
	INGRESOS NO OPERACIONALES					
48	OTROS INGRESOS		15,367,357		17,867,067	
4802	FINANCIEROS	25	11,889,460		2,925,936	
4808	INGRESOS DIVERSOS	26	3,477,897		14,941,131	
	GASTOS NO OPERACIONALES					
58	OTROS GASTOS		5,616,819		3,441,610	
5802	COMISIONES	31	3,314,646		1,417,323	
5804	FINANCIEROS		0		0	
5890	GASTOS DIVERSOS		2,302,173		2,024,287	
	EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO			2,836,184,151		2,648,041,095

NIDIA CAROLINA PUENTES AGUILAR
Gerente General
C.C.46.679,006

EDUARDO HERNÁNDEZ MEDINA
Subgerente General del Área Administrativa (e)
C.C. 1.049.618.127


CLAUDIA ELVIRA BRAVO CASTRO
Contadora
T.P. 111,995-T

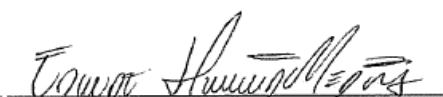
	SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRAL "ITBOY"	Código: FR-ADF-02
	PROCESO	Versión: 5
	ADMINISTRACIÓN FINANCIERA	Pág: 1 de 1
	ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO	Fecha probación: 21/03/2019

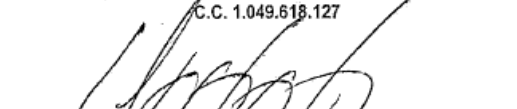
INSTITUTO DE TRÁNSITO DE BOYACÁ
NIT. 891.801.069-8
ESTADO CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
 (Cifras expresadas en pesos)


Saldo del patrimonio a 31 de Diciembre de 2022	22,656,760,165
Variaciones patrimoniales durante el año 2023	2,804,408,987
Saldo del patrimonio a 31 de Diciembre de 2023	25,461,169,153

CUENTA	INCREMENTOS	VIGENCIA 2023	VIGENCIA 2022	VALOR
3105 CAPITAL FISCAL		2,507,521,398	2,507,521,398	0
3109 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		20,117,463,604	17,507,396,835	2,610,066,769
3110 RESULTADO DEL EJERCICIO		2,836,184,151	2,641,841,933	194,342,218
TOTAL INCREMENTOS				2,804,408,987
TOTAL VARIACIONES				2,804,408,987


 NIDIA CAROLINA PUENTES AGUILAR
 Gerente General
 C.C.46.679,006


 EDUARDO HERNANDEZ MEDINA
 Subgerente General del Área Administrativa (e)
 C.C. 1.049.618.127


 CLAUDIA ELVIRA BRAVO CASTRO
 Contadora
 T.P. 111,995-T

	SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRAL "ITBOY"	Código: FR ADF13
	PROCESO	Versión: 0
	ADMINISTRACIÓN FINANCIERA	Pág: 12 de 12
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	Fecha Aprobación: 21-03-2019

**INSTITUTO DE TRÁNSITO DE BOYACÁ "ITBOY"
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2023**

I. NOTAS DE CARACTER GENERAL

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

El Instituto de Tránsito 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 FEBRERO 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 BOYACÁ, 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 Tránsito 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.


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, como de infracciones de Tránsito, 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

	SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRAL "ITBOY"	Código: FR ADF13
	PROCESO	Versión: 0
	ADMINISTRACIÓN FINANCIERA	Pág: 12 de 12
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	Fecha Aprobación: 21-03-2019

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: Administrativa y Financiera encargada de la gestión del talento humano y el área financiera y la 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:

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 Normativas.


Los estados de situación financiera, el estado de resultados y las notas a los informes financieros del Instituto de Tránsito de Boyacá fueron preparados 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 toman los usuarios y la segunda debe representar fielmente los hechos económicos que ocurren en la entidad. Es importante mencionar que el Instituto de Tránsito de Boyacá se encuentra en proceso de depuración de cartera y de activos fijos.

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).

	SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRAL "ITBOY"	Código: FR ADF13
	PROCESO	Versión: 0
	ADMINISTRACIÓN FINANCIERA	Pág: 12 de 12
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	Fecha Aprobación: 21-03-2019

3. COMITÉ TÉCNICO DE SOSTENIBILIDAD CONTABLE

En desarrollo de las normas vigentes sobre sostenibilidad contable, el Instituto de Tránsito de Boyacá cuenta con el Comité Técnico de Sostenibilidad Contable, regulado mediante Resolución 127 del 25 de Mayo de 2018, modificada por resolución 145 del 03 de julio de 2019, su alcance es garantizar la elaboración de información financiera que refleje la realidad económica de la entidad, produciendo información confiable, relevante y comprensible.

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/o de manera correcta, por tanto se deben revisar y cargar de nuevo los ingresos mediante 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 soportes. Lo anterior, 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, se ha venido mejorado con dicho procedimiento.

El registro y control de los procesos de cobro coactivo (Cartera por Comparendos) se ve afectado por no contar con un mecanismo o herramienta que este enlazado con el programa FlashCon (contabilidad), que pueda determinar con precisión el valor de cada uno de estos procesos y sus fechas de prescripción, para poder registrar la Cartera real de la entidad y 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.

II. NOTAS DE CARACTER ESPECÍFICO

1. ACTIVOS


1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

1.1.1 BANCOS (NOTA 1)

Está conformado por los saldos (11) cuentas corrientes y (4) cuentas de ahorro las cuales se encuentran debidamente conciliadas con corte a diciembre 31 de 2023, estos recursos amparan las cuentas por pagar constituidas por la entidad, la reserva presupuestal y los depósitos pendientes de identificar. De total de las cuentas bancarias 7 de ellas no presentaron movimientos durante 2023.

Al cierre del periodo contable la entidad no presenta efectivo de uso restringido, como tampoco inversiones a corto plazo sin riesgo ni de moneda extranjera.

Código	NOMBRE DE CUENTA	2023	2022	Variación	Variación
		DICIEMBRE	DICIEMBRE	Absoluta	Relativa
11	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	6.878.885.928,12	4.467.386.795,50	2.411.499.132,62	53,98%

	SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRAL "ITBOY"	Código: FR ADF13
	PROCESO	Versión: 0
	ADMINISTRACIÓN FINANCIERA	Pág: 12 de 12
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	Fecha Aprobación: 21-03-2019

Código	NOMBRE DE CUENTA	2023	2022	Variación	Variación
110502	Caja Menor	0,00	0,04	-0,04	-100,00%
111005	Cuenta corriente	5.236.592.017,25	3.712.418.859,31	1.524.173.157,94	41,06%
111006	Cuenta de ahorro	1.642.293.910,87	754.967.936,15	887.325.974,72	117,53%

1.1.1 CUENTAS POR COBRAR (NOTA 2)

Acorde con el objeto de la entidad en esta cuenta se registra los derechos por el porcentaje de las infracciones de tránsito impartidas por la Policía de Carretera en cuantía del 45%, y el equivalente al 90% de las infracciones impuestas por la Policía Nacional. Esta cuenta según registros históricos debe ser sujeta a depuración e individualización. Frente al total del pasivo esta cuenta a 31 de diciembre de 2023 representa el 28.54% del total del activo y presentó incremento frente diciembre de 2022 del 5.38%.

Consultado el movimiento histórico de esta cuenta no fue posible clasificar el saldo corriente del no corriente, pues no hay información suficiente que revele la edad de la cartera para su respectiva clasificación, la entidad no cuenta con módulo de cartera.

Según las revelaciones a los estados financieros con corte a octubre 31 de 2023 se creó comité de cartera según resolución 086 de 2022 y los saldos reflejados en esta cuenta deben ser sujetos de depuración para establecer la certeza de la cifra y qué valores representaran flujo real de efectivo.

Código	NOMBRE DE CUENTA	2023	2022	Variación	Variación
		DICIEMBRE	DICIEMBRE	Absoluta	Relativa
1311	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	7,879,895,307.10	7,477,342,382.47	402,552,924.63	5.38%
131102	Multas	7,879,895,307.10	7,477,342,382.47	402,552,924.63	5.38%


1.2 INVENTARIOS

1.2.1 MATERIALES Y SUMINISTROS (NOTA 3)

En esta cuenta se registra los elementos utilizados para la prestación del servicio como especies venales, indispensables para la generación del ingreso en desarrollo de las actividades misionales. Igualmente se registran los elementos para el consumo como elementos de papelería, entre otros.

Acorde con el informe detallado de inventarios esta cuenta debe ser sometida a depuración e investigación de tipo contable.

Código	NOMBRE DE CUENTA	2023	2022	Variación	Variación
		DICIEMBRE	DICIEMBRE	Absoluta	Relativa
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	590,318,792.11	230,449,748.44	359,869,043.67	156.16%
151412	Elementos y accesorios de telecomunicaciones	1,374,741.35	1,403,742.10	-29,000.75	-2.07%
151416	Elementos para la prestación de servicios de documentación e identificación	379,237,086.11	76,112,502.00	303,124,584.11	398.26%
151417	Elementos y accesorios de aseo	439,813.59	3,891,221.42	-3,451,407.83	-88.70%

	SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRAL "ITBOY"		Código: FR ADF13
	PROCESO		Versión: 0
	ADMINISTRACIÓN FINANCIERA		Pág: 12 de 12
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS		Fecha Aprobación: 21-03-2019

151490	Otros materiales y suministros	209,267,151.06	149,042,282.92	60,224,868.14	40.41%
--------	--------------------------------	----------------	----------------	---------------	--------

1.3 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Esta cuenta representa los bienes tangibles de propiedad de la entidad utilizados para la prestación del servicio y con fines administrativos. Para el cálculo de la depreciación se utiliza el método de línea recta. En atención a la doctrina contable pública es necesario estimar vida útil de los bienes que se encuentran totalmente depreciados.

1.3.1 TERRENOS (NOTA 4)

Corresponde a los valores según los avalúos de los terrenos de propiedad del Instituto como la sede administrativa, lote de Duitama, Puntos de Atención de Guateque y Soata. Al cierre de la vigencia la entidad hacia uso de los lotes para el funcionamiento de los PAT de Nobsa y Moniquira, los cuales son de propiedad de los respectivos municipios. Estos bienes representan el 37.20% del total de los activos.

Código	NOMBRE DE CUENTA	2023	2022	Variación	Variación
		DICIEMBRE	DICIEMBRE	Absoluta	Relativa
1605	TERRENOS	10,346,310,721.00	10,346,310,721.00	0.00	0.00%
160501	Urbanos	10,346,310,721.00	10,346,310,721.00	0.00	0.00%

1.3.1. BIENES MUEBLES EN BODEGA (NOTA 5)

Representa el valor de los muebles, equipo de cómputo y otros los cuales al cierre de la vigencia no están en servicio, esta cuenta tuvo un incremento en \$125.032.000.

Codigo	NOMBRE DE CUENTA	2023	2022	Variacion	Variacion
		DICIEMBRE	DICIEMBRE	Absoluta	Relativa
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	143,249,400.00	18,217,400.00	125,032,000.00	686.33%
163503	Muebles, enseres y equipo de oficina	114,460,992.00	728,992.00	113,732,000.00	15601.27%
163504	Equipos de comunicación y computación	28,788,408.00	17,488,408.00	11,300,000.00	64.61%


1.3.2 EDIFICACIONES (NOTA 6 y 12)

Se encuentran registrados las construcciones para uso administrativo en Tunja y los puntos de Atención en los diferentes municipios donde el Instituto presta sus servicios. Las edificaciones según valor neto en libros representan el 5.49% del total de los activos.

Código	NOMBRE DE CUENTA	2023	2022	Variación	Variación
		DICIEMBRE	DICIEMBRE	Absoluta	Relativa
1640	EDIFICACIONES	2,050,227,137.00	2,050,227,137.00	0.00	0.00%
164001	Edificios y casas	2,050,227,137.00	2,050,227,137.00	0.00	0.00%
168501	Edificaciones	-522,033,076.74	-448,383,578.62	-73,649,498.12	16.43%
	Valor neto en libros	1,528,194,060.26	1,601,843,558.38	-73,649,498.12	

1.3.3. REDES, LINEAS Y CABLES (NOTA 7 y12)

Representa el valor de las redes de interconexión instaladas para el procesamiento de datos.

	SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRAL "ITBOY"	Código: FR ADF13
	PROCESO	Versión: 0
	ADMINISTRACIÓN FINANCIERA	Pág: 12 de 12
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	Fecha Aprobación: 21-03-2019

Codigo	NOMBRE DE CUENTA	2023	2022	Variacion	Variacion
		DICIEMBRE	DICIEMBRE	Absoluta	Relativa
1650	REDES, LINEAS Y CABLES	30,900,000.00	30,900,000.00	0.00	0.00%
165007	Líneas y cables de interconexión	30,900,000.00	30,900,000.00	0.00	0.00%
168503	Redes, líneas y cables	-25,235,000.00	-25,235,000.00	0.00	0.00%
	Valor neto en libros	5,665,000.00	5,665,000.00	0.00	0.00%

1.3.3. MAQUINARIA Y EQUIPO (NOTA 8 y 12)

Esta cuenta representa principalmente herramientas útiles para los procesos administrativos y misionales de la entidad.

Codigo	NOMBRE DE CUENTA	2023	2022	Variacion	Variacion
		DICIEMBRE	DICIEMBRE	Absoluta	Relativa
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	18,097,600.00	18,097,600.00	0.00	0.00%
165511	Herramientas y accesorios	18,097,600.00	18,097,600.00	0.00	0.00%
168504	Maquinaria y equipo	-8,608,122.23	-8,608,122.23	0.00	0.00%
	Valor neto en libros	9,489,477.77	9,489,477.77	0.00	0.00%


1.3.4.. MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA (NOTA 9 y 12)

Representa el valor de los muebles, enseres y equipo de oficina empleados para la prestación de servicios, así como aquellos destinados para apoyar la gestión administrativa del Instituto. Al cierre del periodo 2023 los bienes muebles se encontraban 100% depreciados los cuales están en uso, no presentó variaciones durante el periodo.

Codigo	NOMBRE DE CUENTA	2023	2022	Variacion	Variacion
		DICIEMBRE	DICIEMBRE	Absoluta	Relativa
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	171,933,380.00	171,933,380.00	0.00	0.00%
166501	Muebles y enseres	169,138,260.00	169,138,260.00	0.00	0.00%
166502	Equipo y máquina de oficina	1,210,900.00	1,210,900.00	0.00	0.00%
166590	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	1,584,220.00	1,584,220.00	0.00	0.00%
168506	Muebles, enseres y equipo de oficina	-171,933,378.73	-171,674,475.74	-258,902.99	0.15%
	Valor neto en libros	1.27	258,904.26	-258,902.99	-100.00%

1.3.5 EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION (NOTA 10 y 12)

Representa el valor de los equipos de comunicación y de comunicación como computadores, scanner, impresoras, teléfonos, cámaras, entro otros, los cuales están totalmente depreciados más del 80% del total de los items.

	SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRAL "ITBOY"		Código: FR ADF13
	PROCESO		Versión: 0
	ADMINISTRACIÓN FINANCIERA		Pág: 12 de 12
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS		Fecha Aprobación: 21-03-2019

Codigo	NOMBRE DE CUENTA	2023	2022	Variacion	Variacion
		DICIEMBRE	DICIEMBRE	Absoluta	Relativa
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	462,134,402.10	444,076,428.01	18,057,974.09	4.07%
167001	Equipo de comunicación	104,725,440.00	104,384,855.00	340,585.00	0.33%
167002	Equipo de computación	357,408,962.10	339,691,573.01	17,717,389.09	5.22%
168507	Equipos de comunicación y computación	-424,446,127.67	-420,768,635.51	-3,677,492.16	0.87%
	Valor neto en libros	37,688,274.43	23,307,792.50	14,380,481.93	61.70%

1.3.6 EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION (NOTA 11 y 12)

Representa el valor de 4 vehículos los cuales se encuentra 100% depreciados, de los cuales se encuentran en servicio 2.

Codigo	NOMBRE DE CUENTA	2023	2022	Variacion	Variacion
		DICIEMBRE	DICIEMBRE	Absoluta	Relativa
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	180,000,000.00	180,000,000.00	0.00	0.00%
167502	Terrestre	180,000,000.00	180,000,000.00	0.00	0.00%
168508	Equipos de transporte, tracción y elevación	-180,000,000.00	-180,000,000.00	0.00	0.00%
168508	Valor neto en libros	0.00	0.00	0.00	#¡DIV/0!

1.4 OTROS ACTIVOS

1.4.1 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO (NOTA 13)

Corresponde el valor del costo inicial sin amortizar por el tiempo de cubrimiento de los amparos registrados en las pólizas.


Codigo	NOMBRE DE CUENTA	2023	2022	Variacion	Variacion
		DICIEMBRE	DICIEMBRE	Absoluta	Relativa
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	119,676,272.42	50,855,579.65	68,820,692.77	135.33%
190501	Seguros	119,676,272.42	50,855,579.65	68,820,692.77	135.33%

1.4.2 INTANGIBLES Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR) (NOTA 14)

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 nómina

Codigo	NOMBRE DE CUENTA	2023	2022	Variacion	Variacion
		DICIEMBRE	DICIEMBRE	Absoluta	Relativa
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	308,361,653.08	305,248,853.08	3,112,800.00	1.02%
197007	Licencias	88,151,510.00	88,151,510.00	0.00	0.00%
197008	Softwares	220,210,143.08	217,097,343.08	3,112,800.00	1.43%
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-91,894,555.67	-91,894,555.67	0.00	0.00%

CP

	SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRAL "ITBOY"		Código: FR ADF13
	PROCESO		Versión: 0
	ADMINISTRACIÓN FINANCIERA		Pág: 12 de 12
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS		Fecha Aprobación: 21-03-2019

Codigo	NOMBRE DE CUENTA	2023	2022	Variacion	Variacion
		DICIEMBRE	DICIEMBRE	Absoluta	Relativa
197507	Licencias	-60,815,077.00	-60,815,077.00	0.00	0.00%
197508	Softwares	-31,079,478.67	-31,079,478.67	0.00	0.00%
		216,467,097.41	213,354,297.41	3,112,800.00	1.46%

2 PASIVO

2.1 CUENTAS POR PAGAR

2.1.1 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS (NOTA 15)

Adquisiciones de bienes y servicios necesarios para la prestación del servicio, las cuales se encuentran debidamente conciliadas con el acto administrativo de fijación de las cuentas por pagar a diciembre 31 de 2023, presentan una variación frente al 2022 de \$417.898.977.

Codigo	NOMBRE DE CUENTA	2023	2022	Variacion	Variacion
		DICIEMBRE	DICIEMBRE	Absoluta	Relativa
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	766,480,677.37	348,581,699.90	417,898,977.47	119.89%
240101	Bienes y servicios	654,690,307.37	46,907,199.90	607,783,107.47	1295.71%
240102	Proyectos de inversión	111,790,370.00	301,674,500.00	-189,884,130.00	-62.94%

2.1.2 RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS (NOTA 16)


En estas cuentas se registran el valor retenido por concepto de estampillas que en cumplimiento de las ordenanzas fijadas por el Departamento de Boyacá se debe realizar sobre los diferentes contratos y/ pagos realizados por el ITBOY ante terceros.

También revela los recaudos por clasificar derivados de las consignaciones realizadas a las cuentas bancarias que no es posible identificar con la prestación de los servicios de la entidad

Codigo	NOMBRE DE CUENTA	2023	2022	Variacion	Variacion
		DICIEMBRE	DICIEMBRE	Absoluta	Relativa
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	818,685,864.15	725,263,379.99	93,422,484.16	12.88%
240703	Impuestos	58,212,119.62	24,235,503.62	33,976,616.00	140.19%
240720	Recaudos por clasificar	718,907,875.02	662,672,553.86	56,235,321.16	8.49%
240790	Otros recaudos a favor de terceros	41,565,869.51	38,355,322.51	3,210,547.00	8.37%

2.1.3 RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE (NOTA 17)

Esta cuenta representa el valor pendiente de consignar a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales — DIAN en cumplimiento del Estatuto tributario Nacional por conceptos de retenciones a título de renta e IVA. Igualmente revela el valor retenido a título de Industria y Comercio por pagar a los diferentes Municipios.

	SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRAL "ITBOY"		Código: FR ADF13
	PROCESO		Versión: 0
	ADMINISTRACIÓN FINANCIERA		Pág: 12 de 12
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS		Fecha Aprobación: 21-03-2019

Codigo	NOMBRE DE CUENTA	2023	2022	Variacion	Variacion
		DICIEMBRE	DICIEMBRE	Absoluta	Relativa
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	287,196,342.00	233,301,017.00	53,895,325.00	23.10%
243603	Honorarios	0.00	2,345,000.00	-2,345,000.00	-100.00%
243605	Servicios	2,430,263.00	1,363,347.00	1,066,916.00	78.26%
243606	Arrendamientos	403,389.00	258,204.00	145,185.00	56.23%
243608	Compras	12,124,988.00	4,555,877.00	7,569,111.00	166.14%
243612	Enajenación de propiedades, planta y equipo personas naturales	224,724,875.00	210,629,667.00	14,095,208.00	6.69%
243615	A empleados artículo 383 ET	18,243,026.00	6,295,722.00	11,947,304.00	189.77%
243625	Impuesto a las ventas retenido pendiente de consignar	22,216,542.00	5,882,787.00	16,333,755.00	277.65%
243627	Retención de impuesto de industria y comercio por compras	7,053,259.00	1,970,413.00	5,082,846.00	257.96%

2.1.4 CREDITOS JUDICIALES (NOTA 18)

Corresponde a posibles deudas pendientes de pago por concepto de procesos judiciales.

Codigo	NOMBRE DE CUENTA	2023	2022	Variacion	Variacion
		DICIEMBRE	DICIEMBRE	Absoluta	Relativa
2460	CRÉDITOS JUDICIALES	35,959,450.00	35,886,150.00	73,300.00	0.20%
246002	Sentencias	35,959,450.00	35,886,150.00	73,300.00	0.20%

2.1.5 OTRAS CUENTAS POR PAGAR (NOTA 19)

Representa el valor de las obligaciones contraídas por la entidad, en desarrollo de sus actividades que no se clasifican en las cuentas anteriores.


Codigo	NOMBRE DE CUENTA	2023	2022	Variación	Variación
		DICIEMBRE	DICIEMBRE	Absoluta	Relativa
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	66,053,319.30	38,132,998.30	27,920,321.00	73.22%
249027	Viáticos y gastos de viaje	1,342,799.00	0.00	1,342,799.00	#iDIV/0!
249028	Seguros	1,135,264.00	0.00	1,135,264.00	#iDIV/0!
249040	Saldo a favor de beneficiarios	38,530,604.30	38,132,998.30	397,606.00	1.04%
249054	Honorarios	21,133,743.00	0.00	21,133,743.00	#iDIV/0!
249055	Servicios	2,618,187.00	0.00	2,618,187.00	#iDIV/0!
249090	OTROS	1,292,722.00	0.00	1,292,722.00	#iDIV/0!

2.2 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

2.2.1 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO (NOTA 20)

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

CP

	SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRAL "ITBOY"	Código: FR ADF13
	PROCESO	Versión: 0
	ADMINISTRACIÓN FINANCIERA	Pág: 12 de 12
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	Fecha Aprobación: 21-03-2019

siguientes al cierre del mismo, entre ellas se encuentran las siguientes:

Codigo	NOMBRE DE CUENTA	2023	2022	Variacion	Variacion
		DICIEMBRE	DICIEMBRE	Absoluta	Relativa
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	349,864,180.00	429,798,458.24	-79,934,278.24	-18.60%
251102	Cesantías	139,478,727.00	169,607,936.00	-30,129,209.00	-17.76%
251103	Intereses sobre cesantías	40,674,340.00	34,141,649.00	6,532,691.00	19.13%
251104	Vacaciones	2,781,089.00	0.00	2,781,089.00	#iDIV/0!
251105	Prima de vacaciones	115,542,028.00	132,102,306.00	-16,560,278.00	-12.54%
251106	Prima de servicios	42,763,594.00	68,854,442.00	-26,090,848.00	-37.89%
251107	Prima de navidad	1,647,720.00	14,613,111.00	-12,965,391.00	-88.72%
251109	Bonificaciones	3,352.00	0.00	3,352.00	#iDIV/0!
251113	Remuneración por servicios técnicos	6,973,330.00	0.00	6,973,330.00	#iDIV/0!
251122	Aportes a fondos pensionales - empleador	0.00	10,479,014.24	-10,479,014.24	-100.00%

2.2 PROVISIONES

2.2.1 PROVISIONES DIVERSAS (NOTA 21)

Corresponde a provisión para cumplir con futuras obligaciones de la entidad.

Codigo	NOMBRE DE CUENTA	2023	2022	Variacion	Variacion
		DICIEMBRE	DICIEMBRE	Absoluta	Relativa
2790	PROVISIONES DIVERSAS	29,000,000.00	29,000,000.00	0.00	0.00%
279015	Mecanismos Alternativos De Solución de Conflictos	29,000,000.00	29,000,000.00	0.00	0.00%

2.3 OTROS PASIVOS (NOTA 22)

Representa el valor de los pagos recibidos de manera anticipada por el ITBOY en desarrollo de su actividad, los cuales se reconocen como ingresos en los periodos en los que se produce la contraprestación en bienes o servicios.


Codigo	NOMBRE DE CUENTA	2023	2022	Variacion	Variacion
		DICIEMBRE	DICIEMBRE	Absoluta	Relativa
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	21,174.00	0.00	21,174.00	#iDIV/0!
291002	Comisiones	21,174.00	0.00	21,174.00	#iDIV/0!

3 PATRIMONIO

3.1 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO (NOTA 23)

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.



	SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRAL "ITBOY"		Código: FR ADF13
	PROCESO		Versión: 0
	ADMINISTRACIÓN FINANCIERA		Pág: 12 de 12
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS		Fecha Aprobación: 21-03-2019

Codigo	NOMBRE DE CUENTA	2023	2022	Variacion	Variacion
		DICIEMBRE	DICIEMBRE	Absoluta	Relativa
3105	CAPITAL FISCAL	2,507,521,397.55	2,507,521,397.55	0.00	0.00%
310506	Capital Fiscal	2,507,521,397.55	2,507,521,397.55	0.00	0.00%
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	20,117,463,603.92	17,507,396,834.56	2,610,066,769.36	14.91%
310901	Excedente acumulado	20,300,114,175.65	17,690,047,406.29	2,610,066,769.36	14.75%
310902	Déficit acumulado	-182,650,571.73	-182,650,571.73	0.00	0.00%
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	2,836,184,151.12	2,641,841,933.36	194,342,217.76	7.36%
311001	Excedente del ejercicio	2,836,184,151.12	2,641,841,933.36	194,342,217.76	7.36%

NOTAS RELATIVAS AL ESTADO DE RESULTADOS

4 INGRESOS

4.1 INGRESOS FISCALES

4.1.1 NO TRIBUTARIOS (NOTA 24)


Representan los ingresos del ITBOY por la venta de los diferentes servicios como inscripción, cambio de color, de características, de motor, infracciones, licencias de tránsito, matriculas, placas y traspasos de vehículos inscritos, así como otros ingresos no tributarios como fotocopias, mensajería, gastos procesales, radicación de cuenta y derechos de circulación, en cumplimiento de su objeto misional referente a dirigir, orientar, controlar y ejecutar políticas departamentales en materia de tránsito terrestre dentro de la jurisdicción del departamento de Boyacá.

Durante la vigencia 2023 los ingresos totales fueron de \$11.636.158.126,34 presentando un incremento frente a la vigencia 2022 de 21.02%.

De los ingresos no tributarios por licencias se obtuvo ingresos de \$3.964.932.930 que representa el 34.07% del total de los ingresos tributarios, multas representa el 20.75% y tasas el 13.84%.

Codigo	NOMBRE DE CUENTA	2023	2022	Variacion	Variacion	% en 2023
		DICIEMBRE	DICIEMBRE	Absoluta	Relativa	part en ingreso
4110	NO TRIBUTARIOS	11,636,158,126.34	9,615,263,675.77	2,020,894,450.57	21.02%	
411001	Tasas	1,610,407,600.00	1,546,752,800.00	63,654,800.00	4.12%	13.84%
411002	Multas	2,414,391,219.34	2,375,061,755.77	39,329,463.57	1.66%	20.75%
411046	Licencias	3,964,932,930.00	1,990,599,300.00	1,974,333,630.00	99.18%	34.07%
411054	Matriculas de vehículos	124,384,900.00	113,664,500.00	10,720,400.00	9.43%	1.07%
411057	Placas de vehículos	559,983,400.00	476,536,900.00	83,446,500.00	17.51%	4.81%
411058	Traspaso de vehículos	1,134,142,100.00	1,245,196,560.00	-111,054,460.00	-8.92%	9.75%
411090	Otros ingresos no tributarios	1,827,915,977.00	1,867,451,860.00	-39,535,883.00	-2.12%	15.71%

CP

	SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRAL "ITBOY"	Código: FR ADF13
	PROCESO	Versión: 0
	ADMINISTRACIÓN FINANCIERA	Pág: 12 de 12
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	Fecha Aprobación: 21-03-2019

4.2 OTROS INGRESOS

4.2.1 FINANCIEROS (NOTA 25)

Corresponden a los ingresos por intereses generados en las diferentes cuentas bancarias.

Codigo	NOMBRE DE CUENTA	2023	2022	Variacion	Variacion
		DICIEMBRE	DICIEMBRE	Absoluta	Relativa
4802	FINANCIEROS	11,889,460.02	2,925,936.05	8,963,523.97	306.35%
480201	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	11,889,460.02	2,925,936.05	8,963,523.97	306.35%

4.2.2 INGRESOS DIVERSOS (NOTA 26)

Corresponden a los ingresos no contemplados dentro de la actividad misional de la entidad.

Codigo	NOMBRE DE CUENTA	2023	2022	Variacion	Variacion
		DICIEMBRE	DICIEMBRE	Absoluta	Relativa
4808	INGRESOS DIVERSOS	3,477,896.68	14,941,131.13	-11,463,234.45	-76.72%
480817	Arrendamiento operativo	3,035,230.00	2,683,175.00	352,055.00	13.12%
480825	Sobrantes	0.00	1,766,214.75	-1,766,214.75	-100.00%
480826	Recuperaciones	0.00	10,425,000.04	-10,425,000.04	-100.00%
480828	Indemnizaciones	276,038.60	0.00	276,038.60	#¡DIV/0!
480890	Otros ingresos diversos	166,628.08	66,741.34	99,886.74	149.66%

5 GASTOS


5.1 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN (NOTA 27)

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 presenta un incremento frente a la vigencia 2022 de 21.11%.


Del total de los gastos administrativos que suman \$8.495 526.957,65 corresponde a gastos de personal por concepto de salarios, prestaciones sociales y seguridad social el 64.51%, a gastos generales el 0.47% y gastos por impuesto el 7.33%.

Codigo	NOMBRE DE CUENTA	2023	2022	Variacion	Variacion	%
		DICIEMBRE	DICIEMBRE	Absoluta	Relativa	part
51	DE ADMINISTRACION Y OPERACION	8,495,526,957.65	7,014,740,007.73	1,480,786,949.92	21.11%	
5101	SUELDOS Y SALARIOS	2,687,240,902.00	2,269,348,448.00	417,892,454.00	18.41%	31.63%
510101	Sueldos	2,588,880,140.00	2,173,724,701.00	415,155,439.00	19.10%	
510119	Bonificaciones	95,776,942.00	93,600,010.00	2,176,932.00	2.33%	
510123	Auxilio de transporte	1,619,333.00	1,249,835.00	369,498.00	29.56%	
510160	Subsidio de alimentación	964,487.00	773,902.00	190,585.00	24.63%	

CP

	SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRAL "ITBOY"		Código: FR ADF13
	PROCESO		Versión: 0
	ADMINISTRACIÓN FINANCIERA		Pág: 12 de 12
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS		Fecha Aprobación: 21-03-2019


Codigo	NOMBRE DE CUENTA	2023	2022	Variacion	Variacion	%
		DICIEMBRE	DICIEMBRE	Absoluta	Relativa	part
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	794,460,196.76	613,159,533.50	181,300,663.26	29.57%	9.35%
510302	Aportes a cajas de compensación familiar	130,613,227.00	113,333,026.00	17,280,201.00	15.25%	
510303	Cotizaciones a seguridad social en salud	241,044,400.00	203,976,755.50	37,067,644.50	18.17%	
510305	Cotizaciones a riesgos laborales	14,487,020.00	11,869,257.00	2,617,763.00	22.05%	
510306	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	234,253,269.76	154,635,641.00	79,617,628.76	51.49%	
510307	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	174,062,280.00	129,344,854.00	44,717,426.00	34.57%	
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	163,265,832.00	141,687,839.04	21,577,992.96	15.23%	1.92%
510401	Aportes al ICBF	97,959,520.00	85,008,324.00	12,951,196.00	15.24%	
510402	Aportes al SENA	65,306,312.00	56,679,515.04	8,626,796.96	15.22%	
5107	PRESTACIONES SOCIALES	1,048,436,957.00	967,200,522.47	81,236,434.53	8.40%	12.34%
510701	Vacaciones	207,962,346.00	126,933,635.47	81,028,710.53	63.84%	
510702	Cesantías	257,933,985.00	314,654,867.00	-56,720,882.00	-18.03%	
510703	Intereses a las cesantías	30,952,068.00	26,804,994.00	4,147,074.00	15.47%	
510704	Prima de vacaciones	114,286,032.00	106,459,951.00	7,826,081.00	7.35%	
510705	Prima de navidad	238,093,040.00	209,288,605.00	28,804,435.00	13.76%	
510706	Prima de servicios	199,209,486.00	179,607,691.00	19,601,795.00	10.91%	
510707	Bonificación especial de recreación	0.00	3,450,779.00	-3,450,779.00	-100.00%	
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	787,208,057.00	517,604,213.50	269,603,843.50	52.09%	9.27%
510801	Remuneración por servicios técnicos	693,338,258.00	447,228,253.50	246,110,004.50	55.03%	
510803	Capacitación, bienestar social y estímulos	39,885,571.00	24,963,587.00	14,921,984.00	59.77%	
510804	Dotación y suministro a trabajadores	2,836,544.00	1,530,002.00	1,306,542.00	85.39%	
510810	Viáticos	11,398,352.00	18,190,871.00	-6,792,519.00	-37.34%	
510890	Otros gastos de personal diversos	39,749,332.00	25,691,500.00	14,057,832.00	54.72%	0.47%
5111	GENERALES	2,392,330,575.82	2,373,675,127.15	18,655,448.67	0.79%	
511113	Vigilancia y seguridad	139,901,103.00	115,223,319.00	24,677,784.00	21.42%	
511114	Materiales y suministros	340,880.02	2,370,020.00	-2,029,139.98	-85.62%	
511115	Mantenimiento	219,821,577.76	80,587,861.96	139,233,715.80	172.77%	

	SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRAL "ITBOY"		Código: FR ADF13
	PROCESO		Versión: 0
	ADMINISTRACIÓN FINANCIERA		Pág: 12 de 12
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS		Fecha Aprobación: 21-03-2019

Codigo	NOMBRE DE CUENTA	2023	2022	Variacion	Variacion	%
		DICIEMBRE	DICIEMBRE	Absoluta	Relativa	
511117	Servicios públicos	46,616,130.00	55,284,059.00	-8,667,929.00	-15.68%	
511118	Arrendamiento operativo	168,192,108.00	105,821,240.00	62,370,868.00	58.94%	
511120	Publicidad y propaganda	32,050,000.00	606,900.00	31,443,100.00	5180.94%	
511121	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	1,293,197.12	1,277,600.00	15,597.12	1.22%	
511122	Fotocopias	3,069,200.00	3,566,000.00	-496,800.00	-13.93%	
511123	Comunicaciones y transporte	133,582,650.00	94,391,605.00	39,191,045.00	41.52%	
511125	Seguros generales	3,643,793.52	1,385,490.00	2,258,303.52	163.00%	
511133	Seguridad industrial	16,769,900.00	7,580,000.00	9,189,900.00	121.24%	
511144	Apoyo A Operaciones Militares y de Policia	0.00	79,292,500.00	-79,292,500.00	-100.00%	
511146	Combustibles y lubricantes	38,453,496.00	8,611,504.00	29,841,992.00	346.54%	
511149	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	23,025,700.00	20,325,750.00	2,699,950.00	13.28%	
511155	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	12,154,440.32	7,785,539.25	4,368,901.07	56.12%	
511159	Licencias y salvoconductos	514,843,521.25	597,054,789.00	-82,211,267.75	-13.77%	
511165	Intangibles	0.00	23,441,299.92	-23,441,299.92	-100.00%	
511179	Honorarios	816,497,175.77	987,960,265.50	-171,463,089.73	-17.36%	
511180	Servicios	0.00	4,730,000.00	-4,730,000.00	-100.00%	
511190	Otros gastos generales	222,075,703.06	176,379,384.52	45,696,318.54	25.91%	
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	622,584,437.07	132,064,324.07	490,520,113.00	371.43%	7.33%
512001	Impuesto predial unificado	113,114,720.00	108,443,315.00	4,671,405.00	4.31%	
512002	Cuota de fiscalización y auditaje	18,087,940.00	16,863,000.00	1,224,940.00	7.26%	
512010	Tasas	2,112,817.00	2,228,872.00	-116,055.00	-5.21%	
512017	Intereses de mora	38,149,351.00	0.00	38,149,351.00	#iDIV/0!	
512024	Gravamen a los movimientos financieros	4,000.00	45,310.00	-41,310.00	-91.17%	
512090	Otros impuestos	451,115,609.07	4,483,827.07	446,631,782.00	9960.95%	

5.2 GASTOS DE VENTAS GENERALES

Representa el valor de los gastos necesarios para apoyar el normal funcionamiento y desarrollo de las labores de ventas de las empresas

	SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRAL "ITBOY"	Código: FR ADF13
	PROCESO	Versión: 0
	ADMINISTRACIÓN FINANCIERA	Pág: 12 de 12
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	Fecha Aprobación: 21-03-2019

Codigo	NOMBRE DE CUENTA	2023	2022	Variacion	Variacion
		DICIEMBRE	DICIEMBRE	Absoluta	Relativa
5211	GENERALES	5,171,154.00	49,406.00	5,121,748.00	10366.65%
521171	Comisiones	21,174.00	49,406.00	-28,232.00	-57.14%

5.3 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES (NOTA 29)


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. Este cálculo de depreciaciones es realizado en herramienta tecnológica utilizada para el control de los activos. Según recomendaciones durante la vigencia, la propiedad planta y equipo se debe someter a avalúo técnico dado que existe en uso diferentes activos los cuales ya se encuentran totalmente depreciados.

Codigo	NOMBRE DE CUENTA	2023	2022	Variacion	Variacion
		DICIEMBRE	DICIEMBRE	Absoluta	Relativa
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	77,585,893.27	96,672,605.11	-19,086,711.84	-19.74%
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	77,585,893.27	90,473,444.46	-12,887,551.19	-14.24%
536001	Edificaciones	73,466,581.83	80,344,907.04	-6,878,325.21	-8.56%
536003	Redes, líneas y cables	0.00	515,000.00	-515,000.00	-100.00%
536004	Maquinaria y equipo	0.00	21,699.53	-21,699.53	-100.00%
536006	Muebles, enseres y equipo de oficina	506,126.28	2,610,882.74	-2,104,756.46	-80.61%
536007	Equipos de comunicación y computación	3,613,185.16	6,980,955.15	-3,367,769.99	-48.24%
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	6,199,160.65	-6,199,160.65	-100.00%
536605	Licencias	0.00	4,372,497.00	-4,372,497.00	-100.00%
536606	Softwares	0.00	1,826,663.65	-1,826,663.65	-100.00%

5.4 SUBVENCIONES

Representa todas las erogaciones pagadas por un bien el cual fue entregado a terceros.


Codigo	NOMBRE DE CUENTA	2023	2022	Variacion	Variacion
		DICIEMBRE	DICIEMBRE	Absoluta	Relativa
5424	SUBVENCIONES	231,440,508.00	0.00	231,440,508.00	#¡DIV/0!
542407	Bienes entregados sin contraprestacion	231,440,508.00	0.00	231,440,508.00	#¡DIV/0!


	SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRAL "ITBOY"	Código: FR ADF13
	PROCESO	Versión: 0
	ADMINISTRACIÓN FINANCIERA	Pág: 12 de 12
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	Fecha Aprobación: 21-03-2019

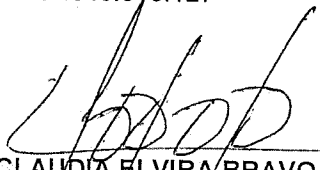
5.5 OTROS GASTOS

Representa principalmente el pago por concepto de gastos financieros incurridos en el periodo contable.

Codigo	NOMBRE DE CUENTA	2023	2022	Variacion	Variacion
		DICIEMBRE	DICIEMBRE	Absoluta	Relativa
58	OTROS GASTOS	5,616,819.00	3,441,610.75	2,175,208.25	63.20%
5802	COMISIONES	3,314,646.00	1,417,323.00	1,897,323.00	133.87%
580240	Comisiones servicios financieros	3,314,646.00	1,417,323.00	1,897,323.00	133.87%
5804	FINANCIEROS	0.00	0.77	-0.77	-100.00%
580490	Otros gastos financieros	0.00	0.77	-0.77	-100.00%
5890	GASTOS DIVERSOS	2,302,173.00	2,024,286.98	277,886.02	13.73%
589090	Otros Gastos Diversos	2,302,173.00	2,024,286.98	277,886.02	13.73%


NIDIA CAROLINA PUENTES AGUILAR
 Gerente General
 C.C.46.679.006


EDUARDO HERNANDEZ MEDINA
 Subgerente General Del Área Administrativa (e)
 C.C.1.049.618.127


CLAUDIA ELVIRA BRAVO CASTRO
 Contador
 TP No.111.995-T