

**Las suscritas NATHALY LORENA GROSSO CEPEDA -Representante Legal- y
MAYERLY LILIANA GUERRA GUAYACUNDO -contadora del Instituto de Transito de
Boyacá –ITBOY-**

CERTIFICAN

Que los saldos de los Estados Financieros revelan los hechos, transacciones y operaciones realizados por el Instituto de Tránsito de Boyacá, con corte a 31 de Julio de 2022; fueron tomados de los libros de contabilidad generados del sistema Flash (JCOMP Software) y estos se elaboraron conforme a lo señalado en el Marco Normativo para Entidades de Gobierno adoptado mediante Resolución 533 de 2015 por la Contaduría General de la Nación y sus modificatorios.

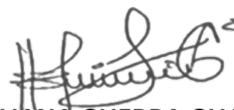
Que los estados financieros del Instituto de Tránsito de Boyacá, con corte a 31 de Julio de 2022, revelan el valor total de: activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos, de los saldos del libro mayor emitido por el Instituto de tránsito de Boyacá.

Que los activos representan un potencial de servicios y a la vez los pasivos representan hechos pasados que implican salida de recursos, en desarrollo de las funciones de cometido estatal del Instituto de Tránsito de Boyacá.

Tunja, treinta (30) días del mes de Agosto de 2022.



NATHALY LORENA GROSSO CEPEDA
Gerente general
C.C 46458425

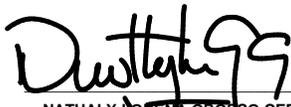


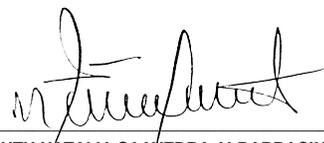
MAYERLY LILIANA GUERRA GUAYACUNDO
Contadora contratista
C.C 1049626919
T.P 239500-T

	SISTEMA DE GESTION INTEGRAL "ITBOY"		Código: FR-ADF-01
	PROCESO		Versión: 5
	ADMINISTRACION 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 JULIO DE 2022
(Cifras expresadas en pesos)

CODIGO	ACTIVO	Nota	PERIODO	PERIODO	CODIGO	PASIVO	Nota	PERIODO	PERIODO
			31-Jul-2022	31-Jul-2021				31-Jul-2022	31-Jul-2021
	ACTIVOS								
	ACTIVO CORRIENTE		11,234,566,529	8,727,551,936		PASIVOS		2,092,446,727	1,929,705,294
11	EFFECTIVO		4,043,194,330	1,934,151,893	24	CUENTAS POR PAGAR		1,474,540,542	1,211,378,860
1105	Caja		700,200.04	1,602,044.00	2407	Recaudos a favor de terceros	13	791,872,644.53	695,987,422.13
1110	Depósitos en Instituciones Financieras	1	4,042,494,129.67	1,932,549,848.50	2424	Descuentos de Nomina		44,884,808.00	45,259,680.00
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS		0	0	2436	Retenciones en la Fuente e Impuesto de Timbre	14	160,745,717.00	153,142,784.00
1201	Inversiones Administración de Liquidez en		0	0	2460	Creditos Judiciales	15	35,886,150.00	35,886,150.00
13	DEUDORES		7,103,111,927	6,602,168,239	2490	Otras Cuentas Por pagar	16	52,089,985.80	41,485,940.16
1311	Ingresos no tributarios	2	7,010,737,024.78	6,552,223,233.45	25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		617,906,185	718,326,435
1384	Otras cuentas por cobrar		92,374,902.43	49,945,005.40	2511	Beneficios a empleados corto plazo	17	617,906,184.88	718,326,434.88
15	INVENTARIOS	3	88,260,272	191,231,805		PASIVO NO CORRIENTE		29,000,000	26,800,000
1514	Materiales y Suministros		88,260,271.92	191,231,805.11	27	PROVISIONES		29,000,000	0
					2790	Provisiones diversas	18	29,000,000	0
16	ACTIVO NO CORRIENTE		12,028,844,990	12,131,219,460	29	OTROS PASIVOS		0	26,800,000
	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		12,028,844,990	12,131,219,460	2902	Recursos recibidos en administracion	19	0	26,800,000
1605	Terrenos	4	10,346,310,721.00	10,346,310,721.00		TOTAL PASIVO		2,121,446,727	1,956,505,294
1635	Bienes Muebles en Bodega		20,622,390.00	11,217,400.00		PATRIMONIO		21,394,728,942	19,214,272,488
1640	Edificaciones	5	2,050,227,137.00	2,050,227,137.00	31	PATRIMONIO DE GOBIERNO		21,394,728,942	19,214,272,488
1650	Redes, líneas y cables		30,900,000.00	30,900,000.00	3105	Capital Fiscal	20	2,507,521,397.55	3,443,937,647.59
1655	Maquinaria y Equipo		18,097,600.00	18,097,600.00	3109	Resultados de ejercicios anteriores	21	17,501,839,679.74	15,105,112,448.27
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina	6	171,933,380.00	171,933,380.00	3110	Total del Resultados del ejercicio	22	1,385,367,864.35	665,222,391.79
1670	Equipos de comunicación y computación	7	437,165,472.00	426,683,833.00		TOTAL PATRIMONIO		21,394,728,942	19,214,272,488
1675	Equipo de transporte, tracción y elevación	8	180,000,000.00	180,000,000.00					
1685	Depreciación acumulada (Cr)	9	-1,226,411,709.67	-1,104,150,610.91					
19	OTROS ACTIVOS		252,764,149	312,006,386					
1905	Seguros		49,025,179.65	49,802,732.10					
1909	Depositos entregados en garantía	10	0.00	54,965,272.15					
1970	Intangibles	11	294,340,193.00	283,930,493.00					
1975	Amortización acumulada Intangibles	12	-90,601,223.67	-76,692,111.67					
	TOTAL ACTIVO		23,516,175,668	21,170,777,782		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		23,516,175,668	21,170,777,782


NATHALY LORENA GROSSO CEPEDA
Gerente General
C.C.46.458.425


RUTH NATALIA SAAVEDRA ALBARRACIN
Subgerente General del Área Administrativa
C.C. 33.377.902


MAYERLY LLIANA GUERRA GUAYACUNDO
Contadora contratista
T.P.239500-T

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

INSTITUTO DE TRÁNSITO DE BOYACÁ
NIT. 891.801.069-8
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE JULIO DE 2022
(Cifras expresadas en pesos)

Código	CUENTAS	Notas	PERIODO		
			31-Jul-2022	31-Jul-2021	
	INGRESOS OPERACIONALES			5,240,268,550	4,065,972,666
41	INGRESOS FISCALES		5,240,268,550	4,065,972,666	
4110	NO TRIBUTARIOS	23	5,240,268,549.73	4,065,972,666.00	
44	TRANSFERENCIAS		0	0	
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS		0	0	
	GASTOS OPERACIONALES		3,866,182,525	3,402,715,248	
51	DE ADMINISTRACIÓN	26	3,799,061,354	3,302,256,149	
5101	SUELDOS Y SALARIOS		1,247,438,267.00	1,181,522,207.00	
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		0.00	39,954,443.00	
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		343,627,406.00	336,548,995.00	
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA		82,437,780.00	75,142,453.00	
5107	PRESTACIONES SOCIALES		609,212,522.00	503,625,785.00	
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		238,232,841.50	148,458,238.00	
5111	GENERALES		1,165,521,181.25	867,147,027.11	
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		112,591,366.10	149,857,000.67	
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES		67,121,171	100,459,099	
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	27	62,215,342.03	93,329,871.65	
5366	AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	28	4,905,828.65	7,129,227.67	
5373	PROVISIONES DIVERSAS		0	0	
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL		1,374,086,025	663,257,418	
	INGRESOS NO OPERACIONALES				
48	OTROS INGRESOS		14,026,056	4,546,549	
4802	FINANCIEROS	24	1,787,146.16	456,649.39	
4808	INGRESOS DIVERSOS	25	12,238,909.38	4,089,900.00	
	GASTOS NO OPERACIONALES				
58	OTROS GASTOS		2,744,216	2,581,576	
5802	COMISIONES	29	721,077.00	2,581,575.50	
5804	FINANCIEROS		0.32	0.00	
5890	GASTOS DIVERSOS		2,023,139.07	0.00	
	EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO		1,385,367,864	665,222,392	

91 PASIVOS CONTINGENTES		30
9190 Otros pasivos contingentes	1,036,114,077	
9120 Otros pasivos contingentes	2,846,000,000	
9905 Pasivos contingentes por el contrario	-3,882,114,077	


NATHALY LORENA GROSSO CEPEDA
Gerente General
C.C.46.458.425


RUTH NATALIA SAAVEDRA
Subgerente General del Área Administrativa
C.C. 33.377.902


MAYER LILIANA GUERRA GUAYACUNDO
Contadora Contratista
T.P.239500-T

INSTITUTO DE TRANSITO DE BOYACÁ - ITBOY-
NIT: 891.801.069-8
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO JULIO DE 2022 - JULIO DE 2021
(Cifras expredadas en miles de pesos)

Saldo del patrimonio a 31 de Julio de 2021	19,214,272,488
Variaciones patrimoniales durante el año 2022	2,180,456,455
Saldo del patrimonio a 31 de Julio de 2022	21,394,728,943

CUENTA	INCREMENTOS	VIGENCIA 2022	VIGENCIA 2021	VALOR
3105 CAPITAL FISCAL		2,507,521,398	3,443,937,648	-936,416,250
3109 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		17,501,839,680		17,501,839,680
3110 RESULTADO DEL EJERCICIO		1,385,367,864		1,385,367,864
TOTAL INCREMENTOS				17,950,791,294

CUENTA	INCREMENTOS	VIGENCIA 2022	VIGENCIA 2021	VALOR
3105 CAPITAL FISCAL				0
3109 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES			15,105,112,448	-15,105,112,448
3110 RESULTADO DEL EJERCICIO			665,222,392	-665,222,392
TOTAL DISMINUCIONES				-15,770,334,840

TOTAL VARIACIONES 2,180,456,455


NATHALY LORENA GROSIO CEPEDA
Gerente general
C.C 46458425


RUTH NATALIA SAAVEDRA ALBARRACÍN
Sub gerente general del Area Administrativa
C.C 33377902


MAYERLY LILIANA GUERRA GUAYACUNDO
Contadora contratista
C.C 1049626919
T.P 239500-T

	SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRAL "ITBOY"	Código: FR ADF13
	PROCESO	Versión: 0
	ADMINISTRACIÓN FINANCIERA	Pág: 3 de 12
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	Fecha Aprobación: 21032019

**INSTITUTO DE TRÁNSITO DE BOYACÁ "ITBOY"
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A JULIO 31 DE 2022**

I. NOTAS DE CARACTER GENERAL

1. NATURALEZA JURIDICA, FUNCIÓN 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 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 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.

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.

	SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRAL "ITBOY"	Código: FR ADF13
	PROCESO	Versión: 0
	ADMINISTRACIÓN FINANCIERA	Pág: 3 de 12
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	Fecha Aprobación: 21032019

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: 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, Moniquirá, 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

	SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRAL "ITBOY"	Código: FR ADF13
	PROCESO	Versión: 0
	ADMINISTRACIÓN FINANCIERA	Pág: 12 de 12
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	Fecha Aprobación: 21032019

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 Transito 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 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 TÉCNICO 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, 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. 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)
- 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

Con voz pero sin voto,

- Contador.

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:

	SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRAL "ITBOY"	Código: FR ADF13
	PROCESO	Versión: 0
	ADMINISTRACIÓN FINANCIERA	Pág: 12 de 12
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	Fecha Aprobación: 21032019

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. 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, 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

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 2022 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 31 DE JULIO DE 2022

1. ACTIVOS

1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

1.1.1 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.

BANCO/ No. De CUENTA	SALDO
Davivienda Tunja Cte No.371990060	0.19
Bogotá Tunja Cte No.616098802	1,472,424,296.33
Davivienda 176269998157 Recaudo	179,785,253.19
Bogotá 616477709 caja menor	3,722,690.00
Seguridad Vial Davivienda 176269998058	1,611,230,981.63
Bancoomeva 300101299206	5,190.68
Agrario 0207	0.29
Agrario 9561	5.00
Agrario 0155	13.00

	SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRAL "ITBOY"	Código: FR ADF13
	PROCESO	Versión: 0
	ADMINISTRACIÓN FINANCIERA	Pág: 12 de 12
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	Fecha Aprobación: 21032019

Popular Tunja No.220250720117	100,646.31
Agrario Saboya No.15670001609	0.00
Bogotá Ahorros 616387189 Simit Convenio	588,747,229.31
Davivienda Ahorros 176200019600	72,924,009.75
Agrario CTA 150019196003 Depósitos Judiciales	113,549,813.99
Bancolombia Saboya	0,00
Depósitos simples	4.000
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 4,043,194,329.71

1.2 CUENTAS POR COBRAR

Esta cuenta registra 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%. La cartera de la entidad requiere ser depurada y ajustada a la realidad. Para lo cual, la entidad ha proyectado la contratación que para la vigencia 2022, se contrate a una entidad y/o persona que realice éste proceso, con el fin de mostrar de manera fidedigna información en los estados financieros.

1.2.1 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 de las áreas de Cobro coactivo y Tesorería, 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 algunas cuentas por cobrar.

1311	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	\$ 7,010,737,025
131102	Multas	\$ 7,010,737,025

1.3 INVENTARIOS

1.3.1 MATERIALES Y SUMINISTROS (NOTA 3)

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

1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 88.260.272
151412	Materiales y suministros	\$ 4,214,439
151416	Elementos para la prestación de servicios de documentación e identificación	\$ 76,112,502
151417	Elementos y accesorios de aseo	\$ 4,218,370
151424	Elementos y materiales para construcción	\$ 282,268
151490	Otros materiales y suministros	\$ 3,432,693

1.4 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La propiedad planta y equipo de la entidad, requiere ser ajustada de acuerdo a la realidad física. Al ser una actividad, que requiere de tiempo, la entidad aspira para finalizar la vigencia 2022, tener actualizado en el

	SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRAL "ITBOY"	Código: FR ADF13
	PROCESO	Versión: 0
	ADMINISTRACIÓN FINANCIERA	Pág: 12 de 12
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	Fecha Aprobación: 21032019

software de activos y contabilidad, información ajustada a la realidad. Para finales de la vigencia 2022, se aprobó la política de activos fijos del ITBOY, con la cual se procederá a realizar el proceso de actualización y/o depuración de activos.

1.4.1 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. Está pendiente por definir, si las Alcaldías de Nobsa y Monquirá, ceden el terreno donde funciona el Punto de Atención de estos municipios.

160501	Urbanos	\$10.346.310.721
--------	---------	------------------

1.4.2 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 MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA (NOTA 6)

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.

1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	\$ 171.933.380
166501	Muebles y enseres	\$ 169,138,260
166502	Equipo y máquina de oficina	\$ 1,210,900
166590	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	\$ 1,584,220

1.4.4 EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION (NOTA 7)

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.

1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	\$437.165.472
167001	Equipo de comunicación	\$ 104,384,855
167002	Equipo de computación	\$ 332,780,617

1.4.5 EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION (NOTA 8)

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

167502	Terrestre	\$ 180.000.000
--------	-----------	----------------

1.4.6 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR) (NOTA 9)

Se registra la depreciación acumulada de la propiedad planta y equipo según las vidas útiles

	SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRAL "ITBOY"	Código: FR ADF13
	PROCESO	Versión: 0
	ADMINISTRACIÓN FINANCIERA	Pág: 12 de 12
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	Fecha Aprobación: 21032019

establecidas en avalúos para cada grupo de Activos, el método utilizado para depreciar es el de línea recta. Sin embargo, en el módulo de activos fijos de Flash (Software contable), aún no se ha actualizado, de acuerdo a la política contable, por lo que se espera para la vigencia 2022, realizar dicha actualización y proceder a realizar los ajustes que sean necesarios.

1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	\$ 1.226.411.710
168501	Edificaciones	\$ 414,906,534
168503	Redes, líneas y cables	\$ 25,235,000
168504	Maquinaria y equipo	\$ 8,608,122
168506	Muebles, enseres y equipo de oficina	\$ 171,171,698
168507	Equipos de comunicación y computación	\$ 419,436,035
168508	Equipos de transporte, tracción y elevación	\$ 187,054,320

1.5 OTROS ACTIVOS

1.5.1 DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA (NOTA 10)

Representa los depósitos entregados en garantía que se derivan de proceso judicial con el Ministerio de Transporte.

190903	Depósitos judiciales	0,00
--------	----------------------	-------------

1.5.2 INTANGIBLES (NOTA 11)

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.

197007	Licencias	\$ 88,151,510
197008	Softwares	\$ 206,188,683
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 294.340.193

1.5.3 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR) (NOTA 12)

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	\$ 59,843,411
197508	Softwares	\$ 30,757,813
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	\$ 90.601.224

2. PASIVO

2.1 CUENTAS POR PAGAR

	SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRAL "ITBOY"	Código: FR ADF13
	PROCESO	Versión: 0
	ADMINISTRACIÓN FINANCIERA	Pág: 12 de 12
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	Fecha Aprobación: 21032019

2.1.1 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS (NOTA 13)

Representa el valor de los recursos recaudados por el ITBOY, entre los que se encuentran: la estampilla Proadulto Mayor, Estampilla pro Seg.social nóminas y otros, igualmente otros recaudos 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.

2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	\$	791.872.645
240703	Impuestos	\$	5,566,667
240720	Recaudos por clasificar	\$	745,239,617
240790	Otros recaudos a favor de terceros	\$	41,066,361

2.1.2 RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE (NOTA 14)

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.

2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	\$	160.745.717
243605	Servicios	\$	219,144
243606	Arrendamientos	\$	195,204
243608	Compras	\$	-
243612	Enajenación de propiedades, planta y equipo personas naturales	\$	155,585,074
243615	A empleados artículo 383 ET	\$	4,314,989
243625	Impuesto a las ventas retenido pendiente de consignar	\$	267,224
243627	Retención de impuesto de industria y comercio por compras	\$	164,082

1.1.1 CREDITOS JUDICIALES (NOTA 15)

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

2460	CRÉDITOS JUDICIALES	\$	35,886,150
246002	Sentencias y conciliaciones	\$	35,886,150

1.1.2 OTRAS CUENTAS POR PAGAR (NOTA 16)

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

2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$	52.089.986
249027	Viáticos y gastos de viaje	\$	1,503,086
249040	SalDOS a favor de beneficiarios	\$	29,009,595

	SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRAL "ITBOY"	Código: FR ADF13
	PROCESO	Versión: 0
	ADMINISTRACIÓN FINANCIERA	Pág: 12 de 12
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	Fecha Aprobación: 21032019

249050	Aportes al ICBF y SENA	\$	17,508,828
249051	Servicios públicos	\$	401,732
249054	Honorarios	\$	2,878,158
249055	Servicios	\$	-
249090	Otros	\$	788,587

1.2 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

1.2.1 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO (NOTA 17)

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:

2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	\$	617.906.185
251101	Nómina por pagar	\$	-
251102	Cesantías	\$	109,129,132
251103	Intereses sobre cesantías	\$	25,981,041
251104	Vacaciones	\$	38,018,313
251105	Prima de vacaciones	\$	148,224,000
251106	Prima de servicios	\$	13,857,548
251107	Prima de navidad	\$	132,346,339
251109	Bonificaciones	\$	329,066
251110	Otras primas	\$	-
251111	Aportes a riesgos laborales	\$	806,461
251113	Remuneración por servicios prestados	\$	-
251122	Aportes a fondos pensionales empleador	\$	116,723,562
251123	Aportes a seguridad social en salud empleador	\$	15,738,763
251124	Aportes a cajas de compensación familiar	\$	14,001,960
251190	Otros salarios y prestaciones sociales	\$	2,750,000

1.3 PROVISIONES

1.3.1 PROVISIONES DIVERSAS (NOTA 18)

Corresponde a provisión de deudas de la entidad.

2790	PROVISIONES DIVERSAS	\$29.000.000
279015	Mecanismos alternativos de solución de conflictos	\$29.000.000

2. PATRIMONIO

2.1 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO

2.1.1 CAPITAL FISCAL (NOTA 20)

Presenta el valor de los recursos asignados para la creación y desarrollo del ITBOY, así como el valor

	SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRAL "ITBOY"	Código: FR ADF13
	PROCESO	Versión: 0
	ADMINISTRACIÓN FINANCIERA	Pág: 12 de 12
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	Fecha Aprobación: 21032019

del resultado del ejercicio que se capitaliza anualmente.

3105	Capital Fiscal	\$ 2.507.521.397
------	----------------	------------------

2.1.2 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES (NOTA 21)

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.

3109	Excedente acumulado	\$ 17,684,490,251
------	---------------------	-------------------

2.1.3 RESULTADO DEL EJERCICIO (NOTA 22)

Esta cuenta representa el valor del resultado obtenido por la Entidad, como consecuencia de las operaciones realizadas a 31 DE JULIO de 2022, lo anterior en desarrollo de su cometido estatal; para este periodo el resultado del ejercicio fue de \$ 1.385.367.864.

ESTADO DE RESULTADOS A 31 DE JULIO DE 2022

3. INGRESOS

3.1 INGRESOS FISCALES

3.1.1 NO TRIBUTARIOS (NOTA 23)

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, matrículas, placas y traspasos de vehículos inscritos, así como otros ingresos no tributarios como fotocopias, mensajería, gastos procesales, radicación de cuenta y derechos de circulación, relacionados con dirigir, orientar, controlar y ejecutar políticas departamentales en materia de tránsito terrestre dentro de la jurisdicción del departamento de Boyacá.

4110	NO TRIBUTARIOS	\$ 5.240.268.550
411001	Tasas	\$ 864,695,500
411002	Multas	\$ 1,238,693,810
411046	Licencias	\$ -
411054	Matrículas de vehículos	\$ 1,031,526,000
411057	Placas de vehículos	\$ 62,339,900
411058	Traspaso de vehículos	\$ 257,772,800
411090	Otros ingresos no tributarios	\$ 692,486,800

3.2 OTROS INGRESOS

3.2.1 FINANCIEROS (NOTA 24)

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

4802	FINANCIEROS	\$ 1,787.146
480201	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	\$ 1,787.146

	SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRAL "ITBOY"	Código: FR ADF13
	PROCESO	Versión: 0
	ADMINISTRACIÓN FINANCIERA	Pág: 12 de 12
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	Fecha Aprobación: 21032019

3.2.2 INGRESOS DIVERSOS (NOTA 25)

Corresponden a los ingresos por recuperaciones que pertenecen a los ajustes realizados en los inventarios de la bodega de almacén y los sobrantes por pago de declaraciones a la DIAN y existe un saldo por \$1.766.126 que fue devuelto por el Fondo Nacional del Ahorro en febrero de 2022, por cesantías previamente consignadas.

4808	INGRESOS DIVERSOS	\$	12.238.909
480817	Arrendamiento operativo	\$	0,00
480825	Sobrantes	\$	1,766,126
480826	Recuperaciones	\$	10.425.000
480890	Otros ingresos diversos	\$	47,783

4. GASTOS

4.1 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN (NOTA 26)

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:

51	DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN	\$	3,799,061,354
5101	SUELDOS Y SALARIOS	\$	1,247,438,267
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	\$	-
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	\$	343,627,406
5104	APORTES SOBRE LA NaMINA	\$	82,437,780
5107	PRESTACIONES SOCIALES	\$	609,212,522
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	\$	238,232,842
5111	GENERALES	\$	1,165,521,181
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	\$	112,591,356

4.2 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

4.2.1 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO. (NOTA 27)

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 JUNIO. Este cálculo de depreciaciones esta susceptible a la actualización de activos y de parametrización en el software contable de la entidad de acuerdo a la política pública interna aprobada.

5360	DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$	62.215.342
536001	Edificaciones	\$	46,867,862
536003	Redes, líneas y cables	\$	515,000
536004	Maquinaria y equipo	\$	21,700
536006	Muebles, enseres y equipo de oficina	\$	2,108,105
536007	Equipos de comunicación y computación	\$	5,648,355

	SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRAL "ITBOY"	Código: FR ADF13
	PROCESO	Versión: 0
	ADMINISTRACIÓN FINANCIERA	Pág: 12 de 12
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	Fecha Aprobación: 21032019

536008	Equipos de transporte, tracción y elevación	\$ 7,054,320
--------	---	--------------

4.2.2 AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES. (NOTA 28)

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	AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 4.905.829
536605	Licencias	\$ 3,400,831
536606	Softwares	\$ 1,504,998

4.3 OTROS GASTOS

4.3.1 COMISIONES (NOTA 29)

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	\$ 721.077
--------	----------------------------------	------------

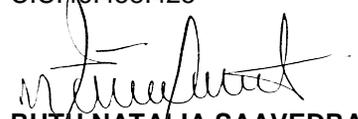
4.4 PASIVOS CONTINGENTES

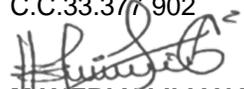
4.4.1 OTROS PASIVOS CONTINGENTES (NOTA 30)

Corresponde al reconocimiento de los pasivos contingentes, es decir representan obligaciones contraídas que pueden o no llegar a ser exigibles, son valores aproximados de acuerdo al siguiente detalle:

PASIVOS CONTINGENTES	VALOR
Procesos judiciales	2.846.000.000
Departamento de pasivos Pensionales (Gobernación de Boyacá)	410,748,377
Policia Nacional Departamento	350,000,000
Fondos de Pensión Privados	275,365,700
TOTAL	\$ 3.882.114.077


NATHALY LORENA GROSSO CEPEDA
 Gerente General
 C.C.46.458.425


RUTH NATALIA SAAVEDRA ALBARRACIN
 Subgerente General Del Área Administrativa
 C.C.33.377.902


MAYERLY LILIANA GUERRA GUAYACUNDO
 Contadora
 TP No.239500T