

**Las suscritas JENNIFHER MILENA LASPRILLA BECERRA-Representante Legal- y
MAYERLY LILIANA GUERRA GUAYACUNDO -contadora del Instituto de Transito de
Boyacá –ITBOY-**

CERTIFICAN

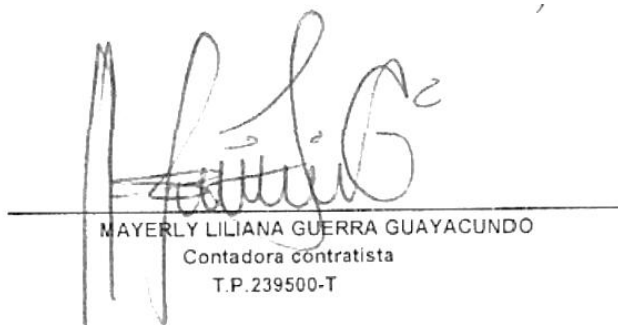
Que los saldos de los Estados Financieros revelan los hechos, transacciones y operaciones realizados por el Instituto de Tránsito de Boyacá, con corte a 31 de Agosto de 2022; fueron tomados de los libros de contabilidad generados del sistema Flash (JCMP Software) y estos se elaboraron conforme a lo señalado 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 Agosto 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, cuatro (04) días del mes de Octubre de 2022.


JENNIFHER MILENA LASPRILLA BECERRA
Gerente General (E)
C.C.46.384.029


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

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

Código	CUENTAS	Notas	PERIODO		
			31/Ago/2022	31/Ago/2021	
	INGRESOS OPERACIONALES			6,394,383,427	4,788,918,830
41	INGRESOS FISCALES		6,394,383,427		4,788,918,830
4110	NO TRIBUTARIOS	23	6,394,383,427		4,788,918,830
44	TRANSFERENCIAS		0		0
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS		0		0
	GASTOS OPERACIONALES			4,486,190,770	3,909,787,425
51	DE ADMINISTRACIÓN	26	4,410,811,324		3,793,157,877
5101	SUELDOS Y SALARIOS		1,425,135,263		1,354,947,152
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		0		39,954,443
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		360,573,522		381,912,299
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA		91,824,580		84,259,653
5107	PRESTACIONES SOCIALES		678,353,639		570,468,209
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		297,295,485		176,579,712
5111	GENERALES		1,414,832,431		1,034,842,272
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		112,796,405		150,193,937
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES		75,379,446		116,629,748
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	27	69,826,952		107,424,908
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	28	5,552,495		9,204,840
5373	PROVISIONES DIVERSAS		0		0
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL			1,908,192,657	879,131,405
	INGRESOS NO OPERACIONALES				
48	OTROS INGRESOS		14,210,454		5,287,426
4802	FINANCIEROS	24	1,970,009		462,073
4808	INGRESOS DIVERSOS	25	12,240,444		4,825,353
	GASTOS NO OPERACIONALES				
58	OTROS GASTOS		2,878,540		2,813,264
5802	COMISIONES	29	855,400		2,813,254
5804	FINANCIEROS		1		0
5890	GASTOS DIVERSOS		2,023,139		0
	EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO			1,919,524,571	881,605,577

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

JENNIFER MILENA LA PRILLA BECERRA
 Gerente General (E)
 C.C. 26.384.029

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

MAYER Y LILIANA GUERRA GUAYACUNDO
 Contadora Contabilista
 T.P. 239600-T

INSTITUTO DE TRÁNSITO DE BOYACÁ
 NIT. 891.801.069-8
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 31 DE AGOSTO DE 2022
 (Cifras expresadas en pesos)

CODIGO	ACTIVO	Nota	PERIODO		CODIGO	PASIVO	Nota	PERIODO	
			31/Agost/2022	31/Agost/2021				31/Agost/2022	31/Agost/2021
	ACTIVOS								
	ACTIVO CORRIENTE		11.843.268.900	11.234.566.529		PASIVOS		2.153.176.961	2.092.446.727
						PASIVO CORRIENTE			
11	EFFECTIVO		4,361,843,609	4,043,194,330	24	CUENTAS POR PAGAR		1,479,699,972	1,474,540,542
1105	Caja		380,250	700,200					
1110	Depósitos en Instituciones Financieras	1	4,361,463,359	4,042,494,130	2,401	Adquisición de bienes y servicios Nacionales		395,309,576	389,061,236
					2,407	Recaudos a favor de terceros	13	730,422,105	791,872,645
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS				2,424	Descuentos de Nomina		44,938,020	44,884,808
	DERIVADOS		0	0					
1201	Inversiones Administración de Liquidez en		0	0	2,436	Retenciones en la Fuente e Impuesto de Timbre	14	193,562,124	160,745,717
					2,460	Creditos Judiciales	15	36,082,250	35,886,150
13	DEUDORES		7,385,566,640	7,103,111,927	2,490	Otras Cuentas Por pagar	16	79,385,897	52,089,986
1311	Ingresos no tributarios	2	7,305,957,738	7,010,737,025					
1384	Otras cuentas por cobrar		79,608,902	92,374,902	25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		673,476,989	617,906,185
					2,511	Beneficios a empleados corto plazo	17	673,476,989	617,906,185
						PASIVO NO CORRIENTE		29,000,000	29,000,000
15	INVENTARIOS	3	95,858,650	88,260,272					
1514	Materiales y Suministros		95,858,650	88,260,272	27	PROVISIONES		29,000,000	29,000,000
					2,790	Provisiones diversas	18	29,000,000	29,000,000
	ACTIVO NO CORRIENTE		12,021,233,381	12,028,844,990					
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		12,021,233,381	12,028,844,990	29	OTROS PASIVOS		0	0
1605	Terrenos	4	10,346,310,721	10,346,310,721	2,902	Recursos recibidos en administracion	19	0	0
1635	Bienes Muebles en Bodega		18,217,400	20,622,390					
1640	Edificaciones	5	2,050,227,137	2,050,227,137		TOTAL PASIVO		2,182,176,961	2,121,446,727
1650	Redes, líneas y cables		30,900,000	30,900,000					
1655	Maquinaria y Equipo		18,097,600	18,097,600	3	PATRIMONIO		21,934,442,803	21,394,728,942
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina	6	171,933,380	171,933,380	31	PATRIMONIO DE GOBIERNO		21,934,442,803	21,394,728,942
1670	Equipos de comunicación y computación	7	439,570,462	437,165,472					
1675	Equipo de transporte, tracción y elevación	8	180,000,000	180,000,000	3,105	Capital Fiscal	20	2,507,521,398	2,507,521,398
1685	Depreciación acumulada (Cr)	9	-1,234,023,319	-1,226,411,710	3,109	Resultados de ejercicios anteriores	21	17,507,398,835	17,501,839,680
					3,110	Total del Resultados del ejercicio	22	1,919,524,571	1,385,367,864
19	OTROS ACTIVOS		252,117,483	252,764,149					
1905	Seguros		49,025,180	49,025,180		TOTAL PATRIMONIO		21,934,442,803	21,394,728,942
1909	Depositos entregados en garantía	10	0	0					
1970	Intangibles	11	294,340,193	294,340,193		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		24,116,619,763	23,516,175,668
1975	Amortización acumulada Intangibles	12	-91,247,890	-90,601,224					
	TOTAL ACTIVO		24,116,619,763	23,516,175,668					

JENNIFHER MILENA LASPRILLA BECERRA
 Gerente General (E)
 C.C.46/384.029

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

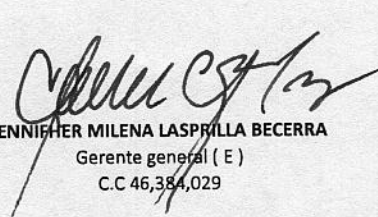
MAYERLY LILIANA GUERRA GUAYACUNDO
 Contadora contratista
 T.P.239500-T

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

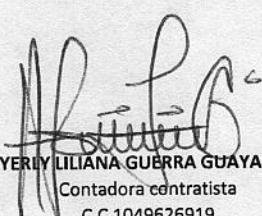
Saldo del patrimonio a 31 de Agosto de 2021	21.394.728.942
Variaciones patrimoniales durante el año 2022	539.713.862
Saldo del patrimonio a 31 de Agosto de 2022	21.934.442.804


CUENTA	INCREMENTOS	VIGENCIA 2022	VIGENCIA 2021	VALOR
3105 CAPITAL FISCAL		2.507.521.398		2.507.521.398
3109 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		17.507.396.835		17.507.396.835
3110 RESULTADO DEL EJERCICIO		1.919.524.571		1.919.524.571
TOTAL INCREMENTOS				21.934.442.804

CUENTA	INCREMENTOS	VIGENCIA 2022	VIGENCIA 2021	VALOR
3105 CAPITAL FISCAL			2.507.521.398	-2.507.521.398
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 DISMINUCIONES				-21.394.728.942
TOTAL VARIACIONES				539.713.862


JENNIFER MILENA LASPRILLA BECERRA
Gerente general (E)
C.C 46,384,029


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 AGOSTO 31 DE 2022

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.

	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, 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

	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 toman los usuarios y la segunda debe representar fielmente los hechos económicos que ocurren en la entidad. Es importante mencionar que el Instituto de Transito 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).

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. 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.

Actualmente, el área de recursos físicos, adelanta proceso de depuración de bienes.

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 AGOSTO 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 AGOSTO 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	\$ 1,199,517,607.33
Davivienda 176269998157 Recaudo	\$ 756,728,909.19
Bogotá 616477709 caja menor	\$ 3,722,690.00
Seguridad Vial Davivienda 176269998058	\$ 1,487,463,571.68
Bancoomeva 300101299206	\$ 5,190.68

	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

Agrario 0207	\$	0.29
Agrario 9561	\$	5.00
Agrario 0155	\$	13.00
Popular Tunja No.220250720117	\$	100,646.31
Agrario Saboya No.15670001609	\$	0.00
Bogotá Ahorros 616387189 Simit Convenio	\$	722,849,235.51
Davivienda Ahorros 176200019600	\$	76,358,490.84
Agrario CTA 150019196003 Depósitos Judiciales	\$	114,712,999.29
Bancolombia Saboya	\$	0,00
Depósitos simples	\$	4.000
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$	4.361.843.609

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, ya que existen derechos que expiraron y algunos no han sido reconocidos dentro de 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	\$ 7,305,957,738
131102	Multas	\$ 7,305,957,738

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	\$ 95.858.650
151412	Materiales y suministros	\$ 1,315,920
151416	Elementos para la prestación de servicios de documentación e identificación	\$ 76,112,502
151417	Elementos y accesorios de aseo	\$ 3,589,069
151424	Elementos y materiales para construcción	\$ -
151490	Otros materiales y suministros	\$ 14,841,159

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 2021, 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	\$	439.570.462
167001	Equipo de comunicación	\$	104,384,855
167002	Equipo de computación	\$	335.185.607


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)	\$ 1.234.023.319
168501	Edificaciones	\$ 421,601,943
168503	Redes, líneas y cables	\$ 25,235,000
168504	Maquinaria y equipo	\$ 8,608,122
168506	Muebles, enseres y equipo de oficina	\$ 171,272,254
168507	Equipos de comunicación y computación	\$ 420,251,680
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	\$ 60,329,244
197508	Softwares	\$ 30,918,646
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	\$ 91.247.890

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	\$ 730.422.105
240703	Impuestos	\$ 14,071,073
240720	Recaudos por clasificar	\$ 675,962,244
240790	Otros recaudos a favor de terceros	\$ 40,388,789

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	\$ 193.562.124
243605	Servicios	\$ 568,046
243606	Arrendamientos	\$ 321,204
243608	Compras	\$ 2,886,202
243612	Enajenación de propiedades, planta y equipo personas naturales	\$ 180,855,194
243615	A empleados artículo 383 ET	\$ 4,124,989
243625	Impuesto a las ventas retenido pendiente de consignar	\$ 3,547,650
243627	Retención de impuesto de industria y comercio por compras	\$ 1,258,839

1.1.1 CREDITOS JUDICIALES (NOTA 15)


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

2460	CRÉDITOS JUDICIALES	\$ 36,082,250
246002	Sentencias y conciliaciones	\$ 36,082,250

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	\$ 79.385.897
249027	Viáticos y gastos de viaje	\$ 1,576,176
249040	Saldo a favor de beneficiarios	\$ 38,115,884
249050	Aportes al ICBF y SENA	\$ 10,633,015
249051	Servicios públicos	-
249054	Honorarios	\$ 25,816,069

	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

249055	Servicios	\$	2,409,348
249090	Otros	\$	835,405

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	\$	673.476.989
251101	Nómina por pagar	\$	-
251102	Cesantías	\$	127,801,301
251103	Intereses sobre cesantías	\$	28,221,685
251104	Vacaciones	\$	40,002,598
251105	Prima de vacaciones	\$	154,237,271
251106	Prima de servicios	\$	28,303,371
251107	Prima de navidad	\$	149,582,190
251109	Bonificaciones	\$	329,066
251110	Otras primas	\$	-
251111	Aportes a riesgos laborales	\$	822,003
251113	Remuneración por servicios prestados	\$	1,698,676
251122	Aportes a fondos pensionales empleador	\$	117,652,262
251123	Aportes a seguridad social en salud empleador	\$	16,325,896
251124	Aportes a cajas de compensación familiar	\$	8,500,670
251190	Otros salarios y prestaciones sociales	\$	-

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 del resultado del ejercicio que se capitaliza anualmente.

3105	Capital Fiscal	\$	2.507.521.
------	----------------	----	------------

	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
		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	\$ 17,507.396.385
------	---------------------	-------------------

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 AGOSTO de 2022, lo anterior en desarrollo de su cometido estatal; para este periodo el resultado del ejercicio fue de \$ 1.919.524.571.

ESTADO DE RESULTADOS A 31 DE AGOSTO 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, 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, 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	\$ 6.394.383.427
411001	Tasas	\$ 1,010,088,500
411002	Multas	\$ 1,665,468,887
411046	Licencias	\$ -
411054	Matrículas de vehículos	\$ 1,217,499,900
411057	Placas de vehículos	\$ 73,462,100
411058	Traspaso de vehículos	\$ 301,517,900
411090	Otros ingresos no tributarios	\$ 814,659,000


3.2 OTROS INGRESOS

3.2.1 FINANCIEROS (NOTA 24)

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

4802	FINANCIEROS	\$ 1,970.009
480201	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	\$ 1,970.009

3.2.2 INGRESOS DIVERSOS (NOTA 25)

	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

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	\$	12.240.444
480817	Arrendamiento operativo	\$	0,00
480825	Sobrantes	\$	1,766,126
480826	Recuperaciones	\$	10.425.000
480890	Otros ingresos diversos	\$	49.318

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	\$	4,410,811,324
5101	SUELDOS Y SALARIOS	\$	1,425,135,263
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	\$	-
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	\$	390,573,522
5104	APORTES SOBRE LA NaMINA	\$	91,824,580
5107	PRESTACIONES SOCIALES	\$	678,353,639
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	\$	297,295,485
5111	GENERALES	\$	1,414,832,431
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	\$	112,796,405


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	\$	69.826.952
536001	Edificaciones	\$	53,563,271
536003	Redes, líneas y cables	\$	515,000
536004	Maquinaria y equipo	\$	21,700
536006	Muebles, enseres y equipo de oficina	\$	-
536007	Equipos de comunicación y computación	\$	2,208,661
536008	Equipos de transporte, tracción y elevación	\$	6,464,000

4.2.2 AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES. (NOTA 28)

	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

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	\$	5.552.495
536605	Licencias	\$	3,886,664
536606	Softwares	\$	1,665,831

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	\$	855.400
--------	----------------------------------	----	---------


4.4 PASIVOS CONTINGENTES

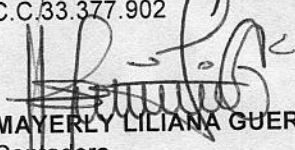
4.4.1 OTROS PASIVOS CONTINGENTES (NOTA 30)

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
Policía Nacional Departamento	350,000,000
Fondos de Pensión Privados	275,365,700
TOTAL	\$ 3.882.114.077


JENNYFHER MILENA LASPRILLA BECERRA
 Gerente General (E)
 C.C.46.384.029


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


MAYERLY LILIANA GUERRA GUAYACUNDO
 Contadora
 TP No.239500T